

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市立沙崙國民中學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算
目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 49,168,000 元，決算數 55,743,938 元。

(一)國民教育業務計畫：

112 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 327 人；特教班 1 班(巡迴班 1 班)，學生人數 15 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 328 人；特教班 1 班(巡迴班 1 班)，學生人數 16 人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數 54,162,243 元，較本年度法定預算數 47,940,000 元，增加 6,222,243 元，計增加 12.98%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 1,407,245 元，較本年度法定預算數 1,018,000 元，增加 389,245 元，計增加 38.24%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質等。本年度決算數 174,450 元，較本年度法定預算數 210,000 元，減少 35,550 元，計減少 16.93%，主要係因：購置電話交換主機及投影機實際執行所需金額較預期少。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 56,097,893 元，較法定預算數 48,739,000 元，增加 7,358,893 元，計增加 15.10%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 800 元，較法定預算數 0 元，增加 800 元。主要係因：營養午餐桶餐記點違約金收入依實際收入繳庫。
2. 服務收入：決算數 2,902 元，較法定預算數 6,000 元，減少 3,098 元，計減少 51.63%。主要係因：場地租借情形較預期少，場地使用費收入依實際收入繳庫。
3. 財產處分收入：決算數 6,130 元，較法定預算數 0 元，增加 6,130 元。主要係因：操場拆除財產變賣收入，依實際收入繳庫。
4. 租金收入：決算數 86,034 元，較法定預算數 79,000 元，增加 7,034 元，計增加 8.90%。主要係因：太陽能光電租金收入超收，依實際收入繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 利息收入：決算數 9,244 元，較法定預算數 2,000 元，增加 7,244 元，計增加 362.20%。主要係因：各專戶利息收入超收。
6. 公庫撥款收入：決算數 53,542,291 元，較法定預算數 48,652,000 元，增加 4,890,291 元，計增加 10.05%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數 2,406,836 元，較法定預算數 0 元，增加 2,406,836 元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致。
8. 雜項收入：決算數 43,656 元，較法定預算數 0 元，增加 43,656 元。主要係因：以前年度計畫賸餘款辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 55,743,938 元，較法定預算數 49,168,000 元，增加 6,575,938 元，計增加 13.37%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 54,162,243 元，較法定預算數 47,940,000 元，增加 6,222,243 元，計增加 12.98%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 1,407,245 元，較法定預算數 1,018,000 元，增加 389,245 元，計增加 38.24%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 174,450 元，較法定預算數 210,000 元，減少 35,550 元，計減少 16.93%。主要係因：購置電話交換主機及投影機實際執行所需金額較預期少。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 429,000 元，本年度決算賸餘數 353,955 元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,652,969 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 213,569 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 10,000 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增 1,449,400 元。
期初現金及約當現金 7,146,494 元。
期末現金及約當現金 8,595,894 元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	8,595,894	7,146,494	20.28
預付費用	292,172	68,620	325.78

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

土地改良物	14,265,504	979	1,457,050.56
房屋建築及設備	8,538,301	8,873,869	-3.78
機械及設備	5,489,077	6,094,575	-9.94
交通及運輸設備	342,212	293,253	16.70
雜項設備	282,557	360,837	-21.69
電腦軟體	53,944	71,824	-24.89
暫付及待結轉帳項	43,428	4,309	907.84
代管資產	1,655,703,651	1,657,167,379	-0.09
應付代管資產	-1,655,703,651	-1,657,167,379	-0.09
資產合計	37,903,089	22,914,760	65.41

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係超收教育局撥入用人費用不足數。
2. 預付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額補助經費撥入數不足所致。
3. 土地改良物：主要增加係增置操場及周邊環境整建工程所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置電話交換系統。
5. 雜項設備：主要減少係提列折舊。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係課中差異化教學實施計畫補助款尚未撥入所致。

(二) 負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	5,566,475	3,889,417	43.12
應付費用	551,281	880,223	-37.37
存入保證金	539,070	529,070	1.89
負債合計	6,656,826	5,298,710	25.63

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係領域雙語教學實施計畫經費增加所致。
2. 應付費用：主要減少係 112 學年度教師兼行政人員未休假加班費及休假補助已撥付，無須提列應付費用所致。

(三) 淨資產為累積餘額 31,246,263 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 54,162,243 元，較預算數 47,940,000 元，增加 6,222,243 元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於 113 年度編列預算，經臺南市政府 113 年 6 月 28 日府教會(二)字第 1130901900 號函、113 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1132629616 號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數 1,407,245 元，較預算數 1,018,000 元，增加 389,245 元，係

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於 113 年度編列預算，經臺南市政府 113 年 6 月 28 日府教會(二)字第 1130901900 號函、113 年 12 月 31 日府教會(二)字第 1132629616 號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	48,739,000	100.00	56,097,893	100.00	7,358,893	15.10	49,775,521	100.00
41 徵收及依法分配收入			800	0.00	800	0.00	4,800	0.01
415 違規罰款收入			800	0.00	800		4,800	0.01
43 勞務收入	6,000	0.01	2,902	0.01	-3,098	-51.63	14,107	0.03
431 服務收入	6,000	0.01	2,902	0.01	-3,098	-51.63	14,107	0.03
45 財產收入	81,000	0.17	101,408	0.18	20,408	25.20	172,563	0.35
451 財產處分收入			6,130	0.01	6,130		41,700	0.08
452 租金收入	79,000	0.16	86,034	0.15	7,034	8.90	125,845	0.25
454 利息收入	2,000	0.00	9,244	0.02	7,244	362.20	5,018	0.01
46 政府撥入收入	48,652,000	99.82	55,949,127	99.73	7,297,127	15.00	49,579,338	99.61
462 公庫撥款收入	48,652,000	99.82	53,542,291	95.44	4,890,291	10.05	47,746,971	95.92
46Y 政府其他撥入收入			2,406,836	4.29	2,406,836		1,832,367	3.68
4Y 其他收入			43,656	0.08	43,656	0.00	4,713	0.01
4YY 雜項收入			43,656	0.08	43,656		4,713	0.01
5 基金用途	49,168,000	100.88	55,743,938	99.37	6,575,938	13.37	52,370,323	105.21
53 國民教育計畫	47,940,000	98.36	54,162,243	96.55	6,222,243	12.98	50,914,486	102.29
5L 一般行政管理計畫	1,018,000	2.09	1,407,245	2.51	389,245	38.24	1,440,878	2.89
5M 建築及設備計畫	210,000	0.43	174,450	0.31	-35,550	-16.93	14,959	0.03
購建固定資產	210,000	0.43	174,450	0.31	-35,550	-16.93	14,959	0.03
本期賸餘(短絀)	-429,000		353,955		782,955	-182.51	-2,594,802	
期初基金餘額	4,107,000		1,920,713		-2,186,287	-53.23	4,515,515	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,678,000		2,274,668		-1,403,332	-38.15	1,920,713	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

基金來源明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	48,739,000	56,097,893	7,358,893	15.10	
41 徵收及依法分配收入		800	800	0.00	
415 違規罰款收入		800	800	0.00	係營養午餐桶餐記點違約金收入依實際收入繳庫。
43 勞務收入	6,000	2,902	-3,098	-51.63	
431 服務收入	6,000	2,902	-3,098	-51.63	係場地租借情形較預期少，場地使用費收入依實際收入繳庫。
45 財產收入	81,000	101,408	20,408	25.20	
451 財產處分收入		6,130	6,130	0.00	係操場拆除財產變賣收入，依實際收入繳庫。
452 租金收入	79,000	86,034	7,034	8.90	係太陽能光電租金收入超收，依實際收入繳庫。
454 利息收入	2,000	9,244	7,244	362.20	係因各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	48,652,000	55,949,127	7,297,127	15.00	
462 公庫撥款收入	48,652,000	53,542,291	4,890,291	10.05	係超收用人費用不足數等計畫，以超支併決算辦理。
46Y 政府其他撥入收入		2,406,836	2,406,836	0.00	係超收教育局調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等補助款所致。
4Y 其他收入		43,656	43,656	0.00	
4YY 雜項收入		43,656	43,656	0.00	係以前年度計畫贖餘款辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	49,168,000	55,743,938	6,575,938	13.37	
53 國民教育計畫	47,940,000	54,162,243	6,222,243	12.98	53國民教育計畫增加原因：係超支國中小輔導教師人力運用計畫等超支併決算補助款所致。
531 國民中學教育	47,940,000	54,162,243	6,222,243	12.98	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,009,191	1,009,191		
1 用人費用		1,009,191	1,009,191		
11 正式員額薪資		120,000	120,000		
113 職員薪金		120,000	120,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		817,639	817,639		
124 兼職人員酬金		817,639	817,639		
16 退休及卹償金		17,218	17,218		
161 職員退休及離職金		17,218	17,218		
18 福利費		54,334	54,334		
181 分擔員工保險費		54,334	54,334		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,134,037	1,134,037		
1 用人費用		1,134,037	1,134,037		
11 正式員額薪資		788,435	788,435		
113 職員薪金		788,435	788,435		
15 獎金		192,790	192,790		
151 考績獎金		79,840	79,840		
152 年終獎金		112,950	112,950		
16 退休及卹償金		85,930	85,930		
161 職員退休及離職金		85,930	85,930		
18 福利費		66,882	66,882		
181 分擔員工保險費		66,882	66,882		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		602,818	602,818		
1 用人費用		602,818	602,818		
11 正式員額薪資		474,312	474,312		
113 職員薪金		474,312	474,312		
15 獎金		28,050	28,050		
152 年終獎金		28,050	28,050		
16 退休及卹償金		31,524	31,524		
161 職員退休及離職金		31,524	31,524		
18 福利費		68,932	68,932		
181 分擔員工保險費		68,932	68,932		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		70,672	70,672		
1 用人費用		70,672	70,672		
11 正式員額薪資		10,000	10,000		
113 職員薪金		10,000	10,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		59,680	59,680		
124 兼職人員酬金		59,680	59,680		
18 福利費		992	992		
181 分擔員工保險費		992	992		
53120000 各校經常門分支計畫	47,940,000	50,650,521	2,710,521	5.65	
1 用人費用	45,301,000	48,125,357	2,824,357	6.23	
11 正式員額薪資	31,057,000	32,857,539	1,800,539	5.80	
113 職員薪金	31,057,000	32,857,539	1,800,539	5.80	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係教職員薪資晉級及因借調教師增聘長期代理教師1人所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	752,040	466,040	162.95	
124 兼職人員酬金	286,000	752,040	466,040	162.95	
13 加(夜)班費	635,000	632,638	-2,362	-0.37	
134 未休假加班費	635,000	632,638	-2,362	-0.37	
15 獎金	6,793,000	6,849,240	56,240	0.83	
151 考績獎金	3,045,000	2,934,960	-110,040	-3.61	
152 年終獎金	3,748,000	3,914,280	166,280	4.44	
16 退休及卹償金	3,438,000	3,335,720	-102,280	-2.97	
161 職員退休及離職金	3,438,000	3,335,720	-102,280	-2.97	
18 福利費	3,092,000	3,698,180	606,180	19.60	
181 分擔員工保險費	2,662,000	3,309,980	647,980	24.34	
183 傷病醫藥費	46,000	10,000	-36,000	-78.26	
18Y 其他福利費	384,000	378,200	-5,800	-1.51	
2 服務費用	2,396,000	2,207,822	-188,178	-7.85	
21 水電費	408,000	408,000			
212 工作場所電費	392,000	388,917	-3,083	-0.79	
214 工作場所水費	16,000	19,083	3,083	19.27	
22 郵電費	122,000	75,635	-46,365	-38.00	
221 郵費	20,000	17,193	-2,807	-14.04	
222 電話費	72,000	58,442	-13,558	-18.83	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
23 旅運費	45,000	32,521	-12,479	-27.73	
231 國內旅費	45,000	32,521	-12,479	-27.73	
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	73,787	45,787	163.53	
241 印刷及裝訂費	28,000	73,787	45,787	163.53	
25 修理保養及保固費	721,000	530,428	-190,572	-26.43	
252 一般房屋修護費	176,000	183,543	7,543	4.29	
254 其他建築修護費	80,000	10,480	-69,520	-86.90	
255 機械及設備修護費	202,000	54,700	-147,300	-72.92	
256 交通及運輸設備修護費	68,000	141,200	73,200	107.65	
257 雜項設備修護費	195,000	99,290	-95,710	-49.08	
258 其他資產修護費		41,215	41,215		
26 保險費	5,000	3,202	-1,798	-35.96	
26Y 其他保險費	5,000	3,202	-1,798	-35.96	
27 一般服務費	983,000	952,979	-30,021	-3.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	420	-580	-58.00	
277 代理(辦)費	64,000	62,510	-1,490	-2.33	
279 外包費	581,000	560,475	-20,525	-3.53	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數556,000元(不含機械保全25,000元)，決算數536,475元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	300,000	299,754	-246	-0.08	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數300,000元，決算數299,754元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	37,000	29,820	-7,180	-19.41	
28 專業服務費	12,000	59,382	47,382	394.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	24,438	21,438	714.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	31,444	25,444	424.07	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,888	-112	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,888	-112	-0.16	
3 材料及用品費	152,000	223,242	71,242	46.87	
31 使用材料費	20,000	4,560	-15,440	-77.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
312 燃料	20,000	4,560	-15,440	-77.20	
32 用品消耗	132,000	218,682	86,682	65.67	
321 辦公（事務）用品	64,000	174,987	110,987	173.42	
322 報章雜誌		675	675		
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	32,339	12,339	61.70	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
326 食品		2,800	2,800		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	5,491	491	9.82	
32Y 其他用品消耗	33,000	2,390	-30,610	-92.76	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	81,800	1,800	2.25	
44 交通及運輸設備租金	10,000	24,500	14,500	145.00	
442 車租	10,000	24,500	14,500	145.00	
45 雜項設備租金	70,000	57,300	-12,700	-18.14	
451 雜項設備租金	70,000	57,300	-12,700	-18.14	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	12,300	1,300	11.82	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	11,300	1,300	13.00	
751 技能競賽	10,000	11,300	1,300	13.00	
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		566,292	566,292		
2 服務費用		340,231	340,231		
21 水電費		39,054	39,054		
212 工作場所電費		39,054	39,054		
24 印刷裝訂與廣告費		21,000	21,000		
241 印刷及裝訂費		21,000	21,000		
25 修理保養及保固費		20,724	20,724		
255 機械及設備修護費		20,724	20,724		
28 專業服務費		259,453	259,453		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		259,453	259,453		
3 材料及用品費		226,061	226,061		
32 用品消耗		226,061	226,061		
321 辦公（事務）用品		226,061	226,061		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53121502 特教學生助理人員		24,508	24,508		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數24,508元，內容：特教學生助理人員1名。
2 服務費用		24,508	24,508		
27 一般服務費		24,508	24,508		
27D 計時與計件人員酬金		24,508	24,508		
53121601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
2 服務費用		34,000	34,000		
28 專業服務費		34,000	34,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,000	34,000		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		70,204	70,204		
2 服務費用		70,204	70,204		
21 水電費		70,204	70,204		
212 工作場所電費		70,204	70,204		
5L 一般行政管理計畫	1,018,000	1,407,245	389,245	38.24	
5L1 行政管理及推展	1,018,000	1,407,245	389,245	38.24	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	1,018,000	1,005,636	-12,364	-1.21	
1 用人費用	1,018,000	1,005,636	-12,364	-1.21	
16 退休及卹償金	1,018,000	1,005,636	-12,364	-1.21	
161 職員退休及離職金	1,018,000	1,005,636	-12,364	-1.21	
5L100400 調整待遇及其他經費		401,609	401,609		
1 用人費用		398,609	398,609		
18 福利費		398,609	398,609		
181 分擔員工保險費		4,759	4,759		
18Y 其他福利費		393,850	393,850		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		3,000	3,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		3,000	3,000		
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
5M 建築及設備計畫	210,000	174,450	-35,550	-16.93	5M建築及設備計畫減少原因：購置電話交換主機及投影機支付金額較預期減少。
5M3 交通及運輸設備	182,000	149,550	-32,450	-17.83	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	182,000	149,550	-32,450	-17.83	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	182,000	149,550	-32,450	-17.83	
51 購建固定資產	182,000	149,550	-32,450	-17.83	
515 購置交通及運輸設備	182,000	149,550	-32,450	-17.83	
5M4 其他設備	28,000	24,900	-3,100	-11.07	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	28,000	24,900	-3,100	-11.07	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	28,000	24,900	-3,100	-11.07	
51 購建固定資產	28,000	24,900	-3,100	-11.07	
514 購置機械及設備	28,000	24,900	-3,100	-11.07	

臺南市地方教育發展基金
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	28,076,716	12,381,379	210,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	148,900	147,921		
房屋及建築	10,929,452	2,055,583		
機械及設備	11,941,378	5,846,803	28,000	
交通及運輸設備	1,697,552	1,404,299	182,000	
雜項設備	3,287,610	2,926,773		
租賃資產				
租賃權益改良				
收藏品及傳承資產				
購建中固定資產				
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	71,824			
發展中之無形資產				
其他				

- 註： 1.土地改良物：增加-校園舖面改善工程、操場整建工程。
 2.機械及設備：增加-購置數位投影機、工管費購置筆電、攝影機、輔導費購置筆電、電力設備等；減少-報廢個人電腦、筆記型電腦、印表機、工管費購置筆電、攝影機科目錯誤轉減等。
 3.交通及運輸設備：增加-電話交換系統。
 4.雜項設備：增加-冰箱、工管費購置高壓清洗機、圖書設備等；減少-工管費購置高壓清洗機科目錯誤轉減。
 5.電腦軟體：減少-電腦軟體攤銷。

—臺南市立沙崙國民中學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
16,216,477	21,000	563,701	2,376,518	28,971,595
15,021,781			757,256	14,265,504
			335,568	8,538,301
976,204		520,821	1,060,881	5,489,077
149,550			100,591	342,212
68,942		25,000	122,222	282,557
	21,000	17,880		53,944

註：

臺南市地方教育發展基金
長期負債
中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市立沙崙國民中學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立沙崙國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		28,000			28,000	24,900	-3,100	
機械及設備		28,000			28,000	24,900	-3,100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		182,000			182,000	149,550	-32,450	
交通及運輸設備		182,000			182,000	149,550	-32,450	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		210,000			210,000	174,450	-35,550	

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	37	38	1	
職員	37	38	1	教師33人，公務人員5人。職員增加原因：係專任輔導教師1人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函)
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
合 計	37	39	2	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員1名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校舍水電維修、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	31,057,000		635,000		6,793,000	3,438,000		3,092,000		45,015,000	286,000	45,301,000
正式人員	31,057,000		635,000		6,793,000	3,438,000		3,092,000		45,015,000		45,015,000
兼任人員											286,000	286,000
一般行政管理計畫						1,018,000				1,018,000		1,018,000
正式人員						1,018,000				1,018,000		1,018,000
其他人員												
合 計	31,057,000		635,000		6,793,000	4,456,000		3,092,000		46,033,000	286,000	46,319,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數300,000元，決算數324,262元；279外包費：預算數556,000元(不含機械保全25,000元)，決算數536,475元(不含機械保全24,000元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,045,000元，決算數3,014,800元，內容：教職員工考績獎金決算人數30名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數3,748,000元，決算數4,055,280元，內容：教職員工年終獎金決算人數40名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
34,250,286		632,638		7,070,080	3,470,392		3,889,320		49,312,716	1,629,359	50,942,075
34,250,286		632,638		7,070,080	3,426,187		3,757,960		49,137,151		49,137,151
					44,205		131,360		175,565	1,629,359	1,804,924
					1,005,636		398,609		1,404,245		1,404,245
							398,609		398,609		398,609
					1,005,636				1,005,636		1,005,636
34,250,286		632,638		7,070,080	4,476,028		4,287,929		50,716,961	1,629,359	52,346,320

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。

2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			49,168,000		55,743,938		6,575,938	13.37	
國民教育計畫			47,940,000		54,162,243		6,222,243	12.98	53國民教育計畫增加原因：係超支國中小輔導教師人力運用計畫等超支併決算補助款所致。
一般行政管理計畫			1,018,000		1,407,245		389,245	38.24	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。
建築及設備計畫			210,000		174,450		-35,550	-16.93	5M建築及設備計畫減少原因：購置電話交換主機及投影機支付金額較預期減少。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	46,319,000	52,346,320	6,027,320	13.01
11 正式員額薪資	31,057,000	34,250,286	3,193,286	10.28
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	1,629,359	1,343,359	469.71
13 加(夜)班費	635,000	632,638	-2,362	-0.37
15 獎金	6,793,000	7,070,080	277,080	4.08
16 退休及卹償金	4,456,000	4,476,028	20,028	0.45
18 福利費	3,092,000	4,287,929	1,195,929	38.68
2 服務費用	2,396,000	2,676,765	280,765	11.72
21 水電費	408,000	517,258	109,258	26.78
22 郵電費	122,000	75,635	-46,365	-38.00
23 旅運費	45,000	32,521	-12,479	-27.73
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	94,787	66,787	238.53
25 修理保養及保固費	721,000	551,152	-169,848	-23.56
26 保險費	5,000	3,202	-1,798	-35.96
27 一般服務費	983,000	977,487	-5,513	-0.56
28 專業服務費	12,000	352,835	340,835	2,840.29
29 公共關係費	72,000	71,888	-112	-0.16
3 材料及用品費	152,000	449,303	297,303	195.59
31 使用材料費	20,000	4,560	-15,440	-77.20
32 用品消耗	132,000	444,743	312,743	236.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	81,800	1,800	2.25
44 交通及運輸設備租金	10,000	24,500	14,500	145.00
45 雜項設備租金	70,000	57,300	-12,700	-18.14
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	210,000	174,450	-35,550	-16.93
51 購建固定資產	210,000	174,450	-35,550	-16.93
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	15,300	4,300	39.09
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	3,000	3,000	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	11,300	1,300	13.00
合 計	49,168,000	55,743,938	6,575,938	13.37

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,888	-112	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,888	-112	-0.16	
統計所需項目	303,000	642,153	339,153	111.93	
27D 計時與計件人員酬金	300,000	324,262	24,262	8.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	317,891	314,891	10,496.37	

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	37,903,089	100.00	22,914,760	100.00	14,988,329	65.41
流動資產	8,888,066	23.45	7,215,114	31.49	1,672,952	23.19
現金	8,595,894	22.68	7,146,494	31.19	1,449,400	20.28
銀行存款	8,595,894	22.68	7,146,494	31.19	1,449,400	20.28
預付款項	292,172	0.77	68,620	0.30	223,552	325.78
預付費用	292,172	0.77	68,620	0.30	223,552	325.78
固定資產	28,917,651	76.29	15,623,513	68.18	13,294,138	85.09
土地改良物	14,265,504	37.64	979	0.00	14,264,525	1,457,050.56
土地改良物	15,170,681	40.02	148,900	0.65	15,021,781	10,088.50
累計折舊-土地改良物	905,177	2.39	147,921	0.65	757,256	511.93
房屋建築及設備	8,538,301	22.53	8,873,869	38.73	335,568	3.78
房屋建築及設備	10,929,452	28.84	10,929,452	47.70	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	2,391,151	6.31	2,055,583	8.97	335,568	16.32
機械及設備	5,489,077	14.48	6,094,575	26.60	605,498	9.94
機械及設備	12,396,761	32.71	11,941,378	52.11	455,383	3.81
累計折舊-機械及設備	6,907,684	18.22	5,846,803	25.52	1,060,881	18.14
交通及運輸設備	342,212	0.90	293,253	1.28	48,959	16.70
交通及運輸設備	1,847,102	4.87	1,697,552	7.41	149,550	8.81
累計折舊-交通及運輸設備	1,504,890	3.97	1,404,299	6.13	100,591	7.16
雜項設備	282,557	0.75	360,837	1.57	78,280	21.69
雜項設備	3,331,552	8.79	3,287,610	14.35	43,942	1.34
累計折舊-雜項設備	3,048,995	8.04	2,926,773	12.77	122,222	4.18
無形資產	53,944	0.14	71,824	0.31	17,880	24.89
無形資產	53,944	0.14	71,824	0.31	17,880	24.89
電腦軟體	53,944	0.14	71,824	0.31	17,880	24.89
其他資產	43,428	0.11	4,309	0.02	39,119	907.84
什項資產	43,428	0.11	4,309	0.02	39,119	907.84
暫付及待結轉帳項	43,428	0.11	4,309	0.02	39,119	907.84
代管資產	1,655,703,651	4,368.26	1,657,167,379	7,231.88	1,463,728	0.09
應付代管資產	1,655,703,651	4,368.26	1,657,167,379	7,231.88	1,463,728	0.09
合 計	37,903,089	100.00	22,914,760	100.00	14,988,329	65.41
信託代理與保證資產	0					
保證品	0					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金—臺南市立沙崙國民中學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	6,656,826	17.56	5,298,710	23.12	1,358,116	25.63
流動負債	6,117,756	16.14	4,769,640	20.81	1,348,116	28.26
應付款項	6,117,756	16.14	4,769,640	20.81	1,348,116	28.26
應付代收款	5,566,475	14.69	3,889,417	16.97	1,677,058	43.12
應付費用	551,281	1.45	880,223	3.84	328,942	-37.37
其他負債	539,070	1.42	529,070	2.31	10,000	1.89
什項負債	539,070	1.42	529,070	2.31	10,000	1.89
存入保證金	539,070	1.42	529,070	2.31	10,000	1.89
淨資產	31,246,263	82.44	17,616,050	76.88	13,630,213	77.37
淨資產	31,246,263	82.44	17,616,050	76.88	13,630,213	77.37
淨資產	31,246,263	82.44	17,616,050	76.88	13,630,213	77.37
累積餘額	31,246,263	82.44	17,616,050	76.88	13,630,213	77.37
合 計	37,903,089	100.00	22,914,760	100.00	14,988,329	65.41

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		
	金額	%	金額	%	金額	%	
收入	72,139,920	100.00	58,483,043	100.00	13,656,877	23.35	
徵收及依法分配收入	800	0.00	4,800	0.01	-	4,000	-83.33
違規罰款收入	800	0.00	4,800	0.01	-	4,000	-83.33
勞務收入	2,902	0.00	14,107	0.02	-	11,205	-79.43
服務收入	2,902	0.00	14,107	0.02	-	11,205	-79.43
財產收益	16,143,435	22.38	8,564,085	14.64	7,579,350	88.50	
財產孳息收入	95,278	0.13	130,863	0.22	-	35,585	-27.19
廢舊物品售價收入	6,130	0.01	41,700	0.07	-	35,570	-85.30
財產交易利益	-	0.00	173,490	0.30	-	173,490	-100.00
其他財產收入	16,042,027	22.24	8,218,032	14.05	7,823,995	95.21	
政府撥入收入	55,949,127	77.56	49,579,338	84.78	6,369,789	12.85	
公庫撥款收入	53,542,291	74.22	47,746,971	81.64	5,795,320	12.14	
政府其他撥入收入	2,406,836	3.34	1,832,367	3.13	574,469	31.35	
其他收入	43,656	0.06	320,713	0.55	-	277,057	-86.39
受贈收入	-	0.00	316,000	0.54	-	316,000	-100.00
雜項收入	43,656	0.06	4,713	0.01	38,943	826.29	
支出	58,509,707	81.11	54,345,448	92.93	4,164,259	7.66	
人事支出	52,346,320	72.56	49,301,073	84.30	3,045,247	6.18	
人事支出	52,346,320	72.56	49,301,073	84.30	3,045,247	6.18	
業務支出	3,223,168	4.47	3,054,291	5.22	168,877	5.53	
業務支出	3,223,168	4.47	3,054,291	5.22	168,877	5.53	
財產損失	4,712	0.01	650	0.00	4,062	624.92	
財產交易損失	4,712	0.01	650	0.00	4,062	624.92	
折舊、折耗及攤銷	2,862,614	3.97	1,989,434	3.40	873,180	43.89	
固定資產折舊	2,844,734	3.94	1,970,069	3.37	874,665	44.40	
無形資產攤銷	17,880	0.02	19,365	0.03	-	1,485	-7.67
其他支出	72,893	0.10	-	0.00	72,893	-	
其他支出	72,893	0.10	-	0.00	72,893	-	
本期賸餘(短絀)	13,630,213	18.89	4,137,595	7.07	9,492,618	229.42	
期初淨資產	17,616,050	24.42	13,478,455	23.05	4,137,595	30.70	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-	
期末淨資產	31,246,263	43.31	17,616,050	30.12	13,630,213	77.37	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	13,630,213
8002 調整非現金項目	-11,977,244
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,652,969
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	556,253
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-769,822
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-213,569
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	939,070
8404 減少短期債務及其他負債	-929,070
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,449,400
87 期初現金及約當現金	7,146,494
88 期末現金及約當現金	8,595,894

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,463,728元；減少應付代管資產-1,463,728元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	56,097,893	16,042,027	72,139,920	收入
徵收及依法分配收入	800	-	800	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,902	-	2,902	勞務收入
財產收入	101,408	16,042,027	16,143,435	財產收益
政府撥入收入	55,949,127	-	55,949,127	政府撥入收入
其他收入	43,656	-	43,656	其他收入
基金用途	55,743,938	2,765,769	58,509,707	支出
用人費用	52,346,320	-	52,346,320	人事支出
服務費用	2,676,765	546,403	3,223,168	業務支出
材料及用品費	449,303	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	81,800	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,300	-	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	174,450	-	-	
其他	-	4,712	4,712	財產損失
其他	-	2,862,614	2,862,614	折舊、折耗及攤銷
其他	-	72,893	72,893	其他支出
本期賸餘(短絀)	353,955	13,276,258	13,630,213	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,920,713	15,695,337	17,616,050	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,274,668	28,971,595	31,246,263	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數16,042,027元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及基金及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數546,403元係〈材料及用品費〉449,303元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉81,800元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉15,300元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,712元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數174,450元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,862,614元係財產折舊。
6. 其他支出：調整數72,893元係操場及周邊環境整建工程工管費購置高壓清洗機等設備登錄錯誤減帳。

主辦會計人員：汪怡娟



基金主持人：陳柏蒼

