

中華民國113年度  
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市立仁德文賢國民中學編



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	7-11	頁
3、資本資產明細表	第	12-13	頁
4、長期負債明細表	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	16	頁
6、員工人數彙計表	第	17	頁
7、用人費用彙計表	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	21	頁
10、各項費用彙計表	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	28	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44,071,000元，決算數50,467,563元。

**(一)國民教育業務計畫：**

112學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數168人。

113學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數160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40,957,745元，較本年度法定預算數35,197,000元，增加5,760,745元，計增加16.37%，主要係因：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)、偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算之差異數。

**(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9,409,818元，較本年度法定預算數8,774,000元，增加635,818元，計增加7.25%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金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100,000元，本年度法定預算數100,000元。

**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50,555,169元，較法定預算數43,632,000元，增加6,923,169元，計增加15.87%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數107,625元，較法定預算數49,000元，增加58,625元，計增加119.64%。主要係因：超收場租收入，依實際情形繳庫。
2. 財產處分收入：決算數397元，較法定預算數0元，增加397元。主要係因：廢舊物資售價覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數9,422元，較法定預算數2,000元，增加7,422元，計增加371.10%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數45,850,962元，較法定預算數43,581,000元，增加2,269,962元，計增加5.21%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫卹金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

5. 政府其他撥入收入：決算數4,586,763元，較法定預算數0元，增加4,586,763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)及偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數50,467,563元，較法定預算數44,071,000元，增加6,396,563元，計增加14.51%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數40,957,745元，較法定預算數35,197,000元，增加5,760,745元，計增加16.37%。主要係因：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)、偏遠地區國中合理教師員額、推展傳統藝術教育、水電費、國中技藝教育課程合作式開班經費-市預算、國中技藝教育課程自辦式開班經費-市預算。
2. 一般行政管理計畫：決算數9,409,818元，較法定預算數8,774,000元，增加635,818元，計增加7.25%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數100,000元，法定預算數100,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀439,000元，本年度決算賸餘數87,606元，賸餘原因：撙節開支所致。

**三、現金流量結果**

- (一)業務活動之淨現金流出918,079元。
- (二)投資活動之淨現金流出132,421元。
- (三)籌資活動之淨現金流入990,625元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減59,875元。  
期初現金及約當現金11,181,760元。  
期末現金及約當現金11,121,885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	11,121,885	11,181,760	-0.54
預付費用	302,883	493,951	-38.68
土地	541,422,990	517,882,860	4.55
土地改良物	19,670,635	10,964,842	79.40
房屋建築及設備	20,070,385	21,082,793	-4.80
機械及設備	6,288,550	7,382,091	-14.81
交通及運輸設備	1,292,863	1,540,064	-16.05
雜項設備	1,483,777	2,172,636	-31.71
電腦軟體	3,332	0	-

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	32,421	0	-
代管資產	225,857,195	218,525,093	3.36
應付代款資產	-225,857,195	-218,525,093	3.36
資產合計	601,689,721	572,700,997	5.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係先預借各超支併決算補助款撥入後辦理轉正。
2. 土地改良物：主要增加係人工草皮足球場修整。
3. 機械及設備：主要減少係報廢個人電腦等設備及提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係報廢電腦教學播音等設備及提列折舊所致。
5. 雜項設備：主要減少係報廢運動傷害防護組等設備及提列折舊所致。
6. 電腦軟體：主要增加係課堂教學軟體 Wordwall。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係偏遠學校數位學習融入課中差異化教學實施計畫等經費尚未撥款，先行預借。

(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	7,101,462	7,956,063	-10.74
應付費用	254,028	696,180	-63.51
存入保證金	1,927,497	936,872	105.74
負債合計	9,282,987	9,589,115	-3.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係計畫補助款及代收代辦費用已辦理完成。
2. 應付費用：主要減少係兼行政教師不休假加班費。
3. 存入保證金：主要增加係太陽能光電發電系統公開標租擴充設備設置容量履約保證金等。

(三)淨資產為累積餘額592,406,734元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數40,957,745元，較預算數35,197,000元，增加5,760,745元，係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)、偏遠地區國中合理教師員額計畫等，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9,409,818元，較預算數8,774,000元，增加635,818元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫卹金、喪葬補助、子女教育補助、三節慰問金等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府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。

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國113年度

- (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—臺南市立仁德文賢國民中學  
**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	43,632,000	100.00	50,555,169	100.00	6,923,169	15.87	46,709,981	100.00
43 勞務收入	49,000	0.11	107,625	0.21	58,625	119.64	55,625	0.12
431服務收入	49,000	0.11	107,625	0.21	58,625	119.64	55,625	0.12
45 財產收入	2,000	0.00	9,819	0.02	7,819	390.95	16,448	0.04
451財產處分收入			397	0.00	397		8,747	0.02
454利息收入	2,000	0.00	9,422	0.02	7,422	371.10	7,701	0.02
46 政府撥入收入	43,581,000	99.88	50,437,725	99.77	6,856,725	15.73	46,624,783	99.82
462公庫撥款收入	43,581,000	99.88	45,850,962	90.69	2,269,962	5.21	42,578,329	91.15
46Y政府其他撥入收入			4,586,763	9.07	4,586,763		4,046,454	8.66
4Y 其他收入						0.00	13,125	0.03
4YY雜項收入							13,125	0.03
5 基金用途	44,071,000	101.01	50,467,563	99.83	6,396,563	14.51	48,812,018	104.50
53 國民教育計畫	35,197,000	80.67	40,957,745	81.02	5,760,745	16.37	39,620,558	84.82
5L 一般行政管理計畫	8,774,000	20.11	9,409,818	18.61	635,818	7.25	9,130,255	19.55
5M 建築及設備計畫	100,000	0.23	100,000	0.20		0.00	61,205	0.13
購建固定資產	100,000	0.23	100,000	0.20			61,205	0.13
本期賸餘 (短絀)	-439,000		87,606		526,606	-119.96	-2,102,037	
期初基金餘額	3,827,000		2,086,596		-1,740,404	-45.48	4,188,633	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,388,000		2,174,202		-1,213,798	-35.83	2,086,596	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
**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	43,632,000	50,555,169	6,923,169	15.87	
43 勞務收入	49,000	107,625	58,625	119.64	
431 服務收入	49,000	107,625	58,625	119.64	係超收場租收入，依實際情形繳庫。
45 財產收入	2,000	9,819	7,819	390.95	
451 財產處分收入		397	397	0.00	係報廢財產變賣收入，依實際情形繳庫。
454 利息收入	2,000	9,422	7,422	371.10	係超收專戶利息收入，依實際情形繳庫。
46 政府撥入收入	43,581,000	50,437,725	6,856,725	15.73	
462 公庫撥款收入	43,581,000	45,850,962	2,269,962	5.21	
46Y 政府其他撥入收入		4,586,763	4,586,763	0.00	係超收偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
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	44,071,000	50,467,563	6,396,563	14.51	
53 國民教育計畫	35,197,000	40,957,745	5,760,745	16.37	53 國民教育計畫增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算計畫經費。
531 國民中學教育	35,197,000	40,957,745	5,760,745	16.37	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		84,000	84,000		
1 用人費用		84,000	84,000		
11 正式員額薪資		84,000	84,000		
113 職員薪金		84,000	84,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,208,837	1,208,837		
1 用人費用		1,208,837	1,208,837		
11 正式員額薪資		841,988	841,988		
113 職員薪金		841,988	841,988		
15 獎金		200,050	200,050		
151 考績獎金		82,810	82,810		
152 年終獎金		117,240	117,240		
16 退休及卹償金		91,723	91,723		
161 職員退休及離職金		91,723	91,723		
18 福利費		75,076	75,076		
181 分擔員工保險費		75,076	75,076		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,644,375	3,644,375		
1 用人費用		3,644,375	3,644,375		
11 正式員額薪資		2,526,660	2,526,660		
113 職員薪金		2,526,660	2,526,660		
15 獎金		559,350	559,350		
152 年終獎金		559,350	559,350		
16 退休及卹償金		301,500	301,500		
161 職員退休及離職金		301,500	301,500		
18 福利費		256,865	256,865		
181 分擔員工保險費		256,865	256,865		
53120000 各校經常門分支計畫	35,197,000	35,394,556	197,556	0.56	
1 用人費用	33,127,000	33,660,547	533,547	1.61	
11 正式員額薪資	21,989,000	22,229,943	240,943	1.10	
113 職員薪金	21,989,000	22,229,943	240,943	1.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	157,000	688,002	531,002	338.22	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
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	%	
124 兼職人員酬金	157,000	688,002	531,002	338.22	
13 加（夜）班費	574,000	641,264	67,264	11.72	
134 未休假加班費	574,000	641,264	67,264	11.72	
15 獎金	5,639,000	5,215,356	-423,644	-7.51	
151 考績獎金	2,890,000	2,822,610	-67,390	-2.33	
152 年終獎金	2,749,000	2,392,746	-356,254	-12.96	
16 退休及卹償金	2,512,000	2,388,845	-123,155	-4.90	
161 職員退休及離職金	2,512,000	2,388,845	-123,155	-4.90	
18 福利費	2,256,000	2,497,137	241,137	10.69	
181 分擔員工保險費	1,905,000	2,134,137	229,137	12.03	
183 傷病醫藥費	28,000	19,000	-9,000	-32.14	
18Y 其他福利費	323,000	344,000	21,000	6.50	
2 服務費用	1,719,000	1,608,825	-110,175	-6.41	
21 水電費	231,000	230,347	-653	-0.28	
212 工作場所電費	206,000	206,000			
214 工作場所水費	25,000	24,347	-653	-2.61	
22 郵電費	83,000	76,502	-6,498	-7.83	
221 郵費	18,000	18,324	324	1.80	
222 電話費	62,000	58,178	-3,822	-6.16	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	64,000	54,732	-9,268	-14.48	
231 國內旅費	64,000	54,732	-9,268	-14.48	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	34,346	4,346	14.49	
241 印刷及裝訂費	30,000	34,346	4,346	14.49	
25 修理保養及保固費	376,000	315,050	-60,950	-16.21	
251 土地改良物修護費	215,000	166,360	-48,640	-22.62	
252 一般房屋修護費	40,000	45,600	5,600	14.00	
255 機械及設備修護費	42,000	27,150	-14,850	-35.36	
256 交通及運輸設備修護費	9,000	5,600	-3,400	-37.78	
257 雜項設備修護費	70,000	70,340	340	0.49	
27 一般服務費	820,000	803,210	-16,790	-2.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		380	380		
277 代理(辦)費	45,000	46,545	1,545	3.43	

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

## 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	%	
279 外包費	753,000	734,285	-18,715	-2.49	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數728,000元(不含機械保全25,000元)，決算數722,285元(不含機械保全12,000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、校舍水電維修等勞力外包。
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	43,000	22,638	-20,362	-47.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17,000	7,042	-9,958	-58.58	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	12,096	-7,904	-39.52	
28A 電腦軟體服務費	6,000	3,500	-2,500	-41.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	331,000	124,184	-206,816	-62.48	
31 使用材料費	8,000	6,262	-1,738	-21.73	
312 燃料	8,000	6,262	-1,738	-21.73	
32 用品消耗	323,000	117,922	-205,078	-63.49	
321 辦公(事務)用品	225,000	66,655	-158,345	-70.38	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	37,232	17,232	86.16	
324 化學藥劑與實驗用品	14,000		-14,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	14,035	2,035	16.96	
32Y 其他用品消耗	42,000		-42,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	1,000	-19,000	-95.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	9,000		-9,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	9,000		-9,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		228,000	228,000		
2 服務費用		221,800	221,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費		3,000	3,000		
241 印刷及裝訂費		3,000	3,000		
27 一般服務費		196,541	196,541		
277 代理(辦)費		196,541	196,541		
28 專業服務費		22,259	22,259		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		22,259	22,259		
3 材料及用品費		6,200	6,200		
32 用品消耗		6,200	6,200		
321 辦公(事務)用品		6,200	6,200		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		298,000	298,000		
2 服務費用		164,498	164,498		
21 水電費		20,670	20,670		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
216 氣體費		670	670		
24 印刷裝訂與廣告費		7,727	7,727		
241 印刷及裝訂費		7,727	7,727		
25 修理保養及保固費		61,150	61,150		
255 機械及設備修護費		48,400	48,400		
257 雜項設備修護費		12,750	12,750		
28 專業服務費		74,951	74,951		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		74,951	74,951		
3 材料及用品費		133,502	133,502		
32 用品消耗		133,502	133,502		
321 辦公(事務)用品		133,502	133,502		
53121601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
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		
53121901 學校水電費		13,000	13,000		
2 服務費用		13,000	13,000		
21 水電費		13,000	13,000		
212 工作場所電費		13,000	13,000		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		52,977	52,977		
2 服務費用		52,977	52,977		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
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	%	
21 水電費		52,977	52,977		
212 工作場所電費		52,977	52,977		
5L 一般行政管理計畫	8,774,000	9,409,818	635,818	7.25	
5L1 行政管理及推展	8,774,000	9,409,818	635,818	7.25	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,774,000	8,737,718	-36,282	-0.41	
1 用人費用	8,768,000	8,725,718	-42,282	-0.48	
16 退休及卹償金	8,768,000	8,725,718	-42,282	-0.48	
161 職員退休及離職金	8,768,000	8,677,130	-90,870	-1.04	
163 卹償金		48,588	48,588		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		672,100	672,100		
1 用人費用		646,100	646,100		
18 福利費		646,100	646,100		
18Y 其他福利費		646,100	646,100		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		26,000	26,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		26,000	26,000		
744 慰問、照護及濟助金		26,000	26,000		
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
5M4 其他設備	100,000	100,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	100,000	100,000			
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	100,000	100,000			
51 購建固定資產	100,000	100,000			
514 購置機械及設備	100,000	100,000			

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
<b>資產</b>	588,890,213	27,864,927	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	517,882,860		
土地改良物	14,347,251	3,382,409	
房屋及建築	32,197,548	11,114,755	
機械及設備	12,666,982	5,284,891	100,000
交通及運輸設備	2,229,026	688,962	
雜項設備	9,566,546	7,393,910	
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：增加數為113年市有土地(基金)公告現值調整。  
 2.土地改良物：增加數為人工草皮足球場修整。  
 3.房屋及建築：增加數為中走廊壁癌整修、集賢樓化糞池整修、房屋加裝防護網及PC透明板等增值。  
 4.機械及設備：增加數為增置個人電腦、無線網路基地台、電力系統改善電力設備、萬能電表及顯示器、電腦機房網路線路穩壓器修復等；減少數為個人電腦不堪使用報廢。  
 5.交通及運輸設備：增加數為監視器系統修復；減少數為廣播主控機及監視系統、電腦教學播音設備不堪使用報廢。  
 6.雜項設備：增加數為增置廣東獅、技藝班一貫20公升攪拌機、網球場遮陽網安裝等；減少數為運動傷害防護組等不堪使用報廢。  
 7.電腦軟體：增加數為課堂教學軟體Wordwall；減少數為攤銷數。

## 臺南市立仁德文賢國民中學

## 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		
36,390,731	55,000	510,051	6,673,434	590,232,532
23,540,130				541,422,990
10,999,539			2,293,746	19,670,635
979,539			1,991,947	20,070,385
690,523		72,672	1,711,392	6,288,550
50,000		326,426	-29,225	1,292,863
126,000		109,285	705,574	1,483,777
5,000	55,000	1,668		3,332

註：

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

註：

臺南市立仁德文賢國民中學

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—臺南市立仁德文賢國民中學  
**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		100,000			100,000	100,000		
機械及設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
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		100,000			100,000	100,000		

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—臺南市立仁德文賢國民中學

## 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	22	27	5	教師22人，公務人員5人。職員增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、偏遠地區國中合理教師員額教師5人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年11月1日南市教課(二)字第1132292590號函)。
職員	22	27	5	
兼任人員	0	1	1	兼任會計員1人。
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	22	28	6	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：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、校舍水電維修等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	21,989,000		574,000		5,639,000	2,512,000		2,256,000		32,970,000	157,000	33,127,000
正式人員	21,989,000		574,000		5,639,000	2,512,000		2,256,000		32,970,000		32,970,000
兼任人員											157,000	157,000
一般行政管理計畫						8,768,000				8,768,000		8,768,000
正式人員						8,768,000				8,768,000		8,768,000
其他人員						8,768,000				8,768,000		8,768,000
合 計	21,989,000		574,000		5,639,000	11,280,000		2,256,000		41,738,000	157,000	41,895,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數728,000元(不含機械保全25,000元)，決算數722,285元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,890,000元，決算數2,905,420元，內容：教職員考績獎金決算人數24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2,749,000元，決算數3,069,336元，內容：教職員年終獎金決算人數28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—臺南市立仁德文賢國民中學  
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
25,682,591		641,264		5,974,756	2,782,068		2,829,078		37,909,757	688,002	38,597,759
25,682,591		641,264		5,974,756	2,745,062		2,773,935		37,817,608		37,817,608
					37,006		55,143		92,149	688,002	780,151
					8,725,718		646,100		9,371,818		9,371,818
							646,100		646,100		646,100
					8,725,718				8,725,718		8,725,718
25,682,591		641,264		5,974,756	11,507,786		3,475,178		47,281,575	688,002	47,969,577

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

**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－臺南市立仁德文賢國民中學  
**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			44,071,000		50,467,563		6,396,563	14.51	係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算計畫經費所致。
國民教育計畫			35,197,000		40,957,745		5,760,745	16.37	
一般行政管理計畫			8,774,000		9,409,818		635,818	7.25	
建築及設備計畫			100,000		100,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
**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	41,895,000	47,969,577	6,074,577	14.50
11 正式員額薪資	21,989,000	25,682,591	3,693,591	16.80
12 聘僱及兼職人員薪資	157,000	688,002	531,002	338.22
13 加(夜)班費	574,000	641,264	67,264	11.72
15 獎金	5,639,000	5,974,756	335,756	5.95
16 退休及卹償金	11,280,000	11,507,786	227,786	2.02
18 福利費	2,256,000	3,475,178	1,219,178	54.04
2 服務費用	1,719,000	2,095,100	376,100	21.88
21 水電費	231,000	316,994	85,994	37.23
22 郵電費	83,000	76,502	-6,498	-7.83
23 旅運費	64,000	54,732	-9,268	-14.48
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	45,073	15,073	50.24
25 修理保養及保固費	376,000	376,200	200	0.05
27 一般服務費	820,000	999,751	179,751	21.92
28 專業服務費	43,000	153,848	110,848	257.79
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	331,000	263,886	-67,114	-20.28
31 使用材料費	8,000	6,262	-1,738	-21.73
32 用品消耗	323,000	257,624	-65,376	-20.24
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	100,000	100,000	0	0.00
51 購建固定資產	100,000	100,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	39,000	13,000	50.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	0	-9,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	38,000	32,000	533.33
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	44,071,000	50,467,563	6,396,563	14.51

臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學  
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	17,000	138,252	121,252	713.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17,000	138,252	121,252	713.25	

## 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	601,689,721	100.00	572,700,997	100.00	28,988,724	5.06
流動資產	11,424,768	1.90	11,675,711	2.04	- 250,943	- 2.15
現金	11,121,885	1.85	11,181,760	1.95	- 59,875	- 0.54
銀行存款	11,121,885	1.85	11,181,760	1.95	- 59,875	- 0.54
預付款項	302,883	0.05	493,951	0.09	- 191,068	- 38.68
預付費用	302,883	0.05	493,951	0.09	- 191,068	- 38.68
固定資產	590,229,200	98.10	561,025,286	97.96	29,203,914	5.21
土地	541,422,990	89.98	517,882,860	90.43	23,540,130	4.55
土地	541,422,990	89.98	517,882,860	90.43	23,540,130	4.55
土地改良物	19,670,635	3.27	10,964,842	1.91	8,705,793	79.40
土地改良物	25,346,790	4.21	14,347,251	2.51	10,999,539	76.67
累計折舊-土地改良物	- 5,676,155	- 0.94	- 3,382,409	- 0.59	- 2,293,746	67.81
房屋建築及設備	20,070,385	3.34	21,082,793	3.68	- 1,012,408	- 4.80
房屋建築及設備	33,177,087	5.51	32,197,548	5.62	979,539	3.04
累計折舊-房屋建築及設備	- 13,106,702	- 2.18	- 11,114,755	- 1.94	- 1,991,947	17.92
機械及設備	6,288,550	1.05	7,382,091	1.29	- 1,093,541	- 14.81
機械及設備	13,284,833	2.21	12,666,982	2.21	617,851	4.88
累計折舊-機械及設備	- 6,996,283	- 1.16	- 5,284,891	- 0.92	- 1,711,392	32.38
交通及運輸設備	1,292,863	0.21	1,540,064	0.27	- 247,201	- 16.05
交通及運輸設備	1,952,600	0.32	2,229,026	0.39	- 276,426	- 12.40
累計折舊-交通及運輸設備	- 659,737	- 0.11	- 688,962	- 0.12	29,225	4.24
雜項設備	1,483,777	0.25	2,172,636	0.38	- 688,859	- 31.71
雜項設備	9,583,261	1.59	9,566,546	1.67	16,715	0.17
累計折舊-雜項設備	- 8,099,484	- 1.35	- 7,393,910	- 1.29	- 705,574	9.54
無形資產	3,332	0.00	0	-	3,332	-
無形資產	3,332	0.00	0	-	3,332	-
電腦軟體	3,332	0.00	0	-	3,332	-
其他資產	32,421	0.01	0	-	32,421	-
什項資產	32,421	0.01	0	-	32,421	-
暫付及待結轉帳項	32,421	0.01	0	-	32,421	-
代管資產	225,857,195	37.54	218,525,093	38.16	7,332,102	3.36
應付代管資產	- 225,857,195	- 37.54	- 218,525,093	- 38.16	- 7,332,102	3.36
合 計	601,689,721	100.00	572,700,997	100.00	28,988,724	5.06

信託代理與保證資產 211,500

保證品 211,500

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。

金一臺南市立仁德文賢國民中學

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	9,282,987	1.54	9,589,115	1.67	- 306,128	- 3.19
流動負債	7,355,490	1.22	8,652,243	1.51	- 1,296,753	- 14.99
應付款項	7,355,490	1.22	8,652,243	1.51	- 1,296,753	- 14.99
應付代收款	7,101,462	1.18	7,956,063	1.39	- 854,601	- 10.74
應付費用	254,028	0.04	696,180	0.12	- 442,152	- 63.51
其他負債	1,927,497	0.32	936,872	0.16	990,625	105.74
什項負債	1,927,497	0.32	936,872	0.16	990,625	105.74
存入保證金	1,927,497	0.32	936,872	0.16	990,625	105.74
淨資產	592,406,734	98.46	563,111,882	98.33	29,294,852	5.20
淨資產	592,406,734	98.46	563,111,882	98.33	29,294,852	5.20
淨資產	592,406,734	98.46	563,111,882	98.33	29,294,852	5.20
累積餘額	592,406,734	98.46	563,111,882	98.33	29,294,852	5.20
合  計	601,689,721	100.00	572,700,997	100.00	28,988,724	5.06

信託代理與保證負債 211,500

應付保證品 211,500

註：

## 臺南市地方教育發展基金—臺南市立仁德文賢國民中學

## 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	63,305,770	100.00	82,257,704	100.00	-18,951,934	-23.04
勞務收入	107,625	0.17	55,625	0.07	52,000	93.48
服務收入	107,625	0.17	55,625	0.07	52,000	93.48
財產收益	12,760,420	20.16	35,564,171	43.24	-22,803,751	-64.12
財產孳息收入	9,422	0.01	7,701	0.01	1,721	22.35
廢舊物品售價收入	397	0.00	8,747	0.01	-8,350	-95.46
財產交易利益	-	0.00	15,740	0.02	-15,740	-100.00
其他財產收入	12,750,601	20.14	35,531,983	43.20	-22,781,382	-64.12
政府撥入收入	50,437,725	79.67	46,624,783	56.68	3,812,942	8.18
公庫撥款收入	45,850,962	72.43	42,578,329	51.76	3,272,633	7.69
政府其他撥入收入	4,586,763	7.25	4,046,454	4.92	540,309	13.35
其他收入	-	0.00	13,125	0.02	-13,125	-100.00
雜項收入	-	0.00	13,125	0.02	-13,125	-100.00
支出	57,551,048	90.91	53,797,003	65.40	3,754,045	6.98
人事支出	47,969,577	75.77	46,583,610	56.63	1,385,967	2.98
人事支出	47,969,577	75.77	46,583,610	56.63	1,385,967	2.98
業務支出	2,397,986	3.79	2,167,203	2.63	230,783	10.65
業務支出	2,397,986	3.79	2,167,203	2.63	230,783	10.65
財產損失	4,559	0.01	4,806	0.01	-247	-5.14
財產交易損失	4,559	0.01	4,806	0.01	-247	-5.14
折舊、折耗及攤銷	7,178,926	11.34	5,041,384	6.13	2,137,542	42.40
固定資產折舊	7,177,258	11.34	4,986,384	6.06	2,190,874	43.94
無形資產攤銷	1,668	0.00	55,000	0.07	-53,332	-96.97
本期賸餘(短絀)	5,754,722	9.09	28,460,701	34.60	-22,705,979	-79.78
期初淨資產	563,111,882	889.51	534,651,181	649.97	28,460,701	5.32
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	23,540,130	37.18	-	0.00	23,540,130	
期末淨資產	592,406,734	935.79	563,111,882	684.57	29,294,852	5.20

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—臺南市立仁德文賢國民中學

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)	5,754,722
8002 調整非現金項目	-6,672,801
800202 折舊、折耗及攤銷	7,178,926
800203 處理資產損失(利益)	4,559
800204 其他	-12,750,601
800205 流動資產淨減(淨增)	191,068
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,296,753
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-918,079
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	621,601
820404 減少其他資產	621,601
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-754,022
820901 增加固定資產	-100,000
820904 增加其他資產	-654,022
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-132,421
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,865,930
840102 增加其他負債	1,865,930
8404 減少短期債務及其他負債	-875,305
840402 減少其他負債	-875,305
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	990,625
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-59,875
87 期初現金及約當現金	11,181,760
88 期末現金及約當現金	11,121,885

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,332,102元；增加應付代管資產+7,332,102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—臺南市立仁德文賢國民中學

## 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	50,555,169	12,750,601	63,305,770	收入
勞務收入	107,625	-	107,625	勞務收入
財產收入	9,819	12,750,601	12,760,420	財產收益
政府撥入收入	50,437,725	-	50,437,725	政府撥入收入
基金用途	50,467,563	7,083,485	57,551,048	支出
用人費用	47,969,577	-	47,969,577	人事支出
服務費用	2,095,100	302,886	2,397,986	業務支出
材料及用品費	263,886	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	39,000	-	-	
		4,559	4,559	財產損失
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	100,000	-	-	
		7,178,926	7,178,926	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	87,606	5,667,116	5,754,722	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,086,596	561,025,286	563,111,882	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		23,540,130	23,540,130	淨資產調整數
期末基金餘額	2,174,202	590,232,532	592,406,734	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數12,750,601元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數302,886元係〈材料及用品費〉263,886元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉39,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數4,559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100,000元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,178,926元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數23,540,130元係土地重估增值。

主辦會計人員：陳美玲



基金主持人：陳麗如



