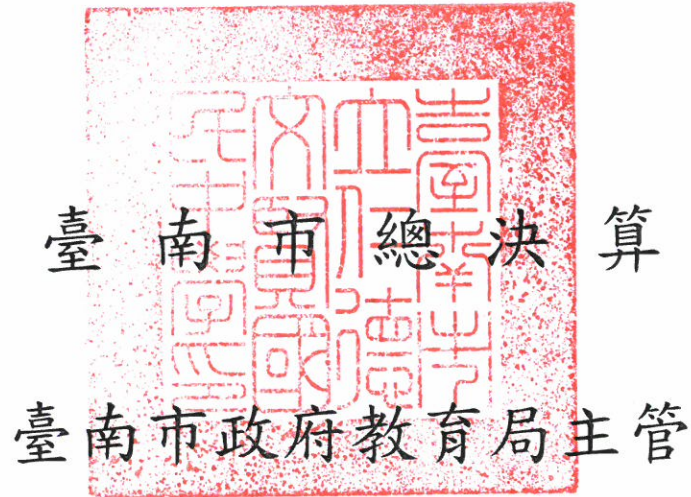


中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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114年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6-10	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114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46,510,000元，決算數51,379,565元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數160人。

114學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數164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42,499,767元，較本年度法定預算數37,425,000元，增加5,074,767元，計增加13.56%。

#### (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8,729,798元，較本年度法定預算數8,935,000元，減少205,202元，計減少2.30%。

#### (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150,000元，本年度法定預算數150,000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51,933,066元，較法定預算數46,203,000元，增加5,730,066元，計增加12.40%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數2,070元，較法定預算數0元，增加2,070元。主要係因：報廢財產變賣收入，依實際情形繳庫。
2. 租金收入：決算數426,281元，較法定預算數240,000元，增加186,281元，計增加77.62%。主要係因：太陽能光電租金收入超收所致。
3. 利息收入：決算數8,675元，較法定預算數2,000元，增加6,675元，計增加333.75%。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45,321,995元，較法定預算數45,911,000元，減少589,005元，計減少1.28%。
5. 政府其他撥入收入：決算數6,081,295元，較法定預算數0元，增加6,081,295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。
6. 使用規費收入：決算數92,750元，較法定預算數50,000元，增加42,750元，計增加

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

85.50%。主要係因：場地設施使用收入，依實際情形繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數51,379,565元，較法定預算數46,510,000元，增加4,869,565元，計增加10.47%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數42,499,767元，較法定預算數37,425,000元，增加 5,074,767元，計增加13.56%。
2. 一般行政管理計畫：決算數8,729,798元，較法定預算數8,935,000元，減少205,202元，計減少2.30%。
3. 建築及設備計畫：決算數150,000元，法定預算數150,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀307,000元，本年度決算賸餘數553,501元，賸餘原因：用人費用初任教師薪俸較低，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,548,901元。
- (二)投資活動之淨現金流出172,884元。
- (三)籌資活動之淨現金流出39,186元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,336,831元。  
 期初現金及約當現金11,121,885元。  
 期末現金及約當現金12,458,716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	12,458,716	11,121,885	12.02
預付費用	0	302,883	-100.00
土地	576,733,185	541,422,990	6.52
土地改良物	16,287,934	19,670,635	-17.20
房屋建築及設備	20,275,574	20,070,385	1.02
機械及設備	4,830,943	6,288,550	-23.18
交通及運輸設備	1,054,735	1,292,863	-18.42
雜項設備	1,963,740	1,483,777	32.35
電腦軟體	0	3,332	-100.00
暫付及待結轉帳項	55,305	32,421	70.58
代管資產	237,604,547	225,857,195	5.20
應付代管資產	-237,604,547	-225,857,195	5.20
資產合計	633,660,132	601,689,721	5.31

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係活化課程與多元學習及學習扶助教學計畫等補助款，

# 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

結轉下年度繼續支用。。

2. 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。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 機械及設備：主要減少係報廢數位投影機等設備及提列折舊所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係增列水擦黑板及75吋觸控液晶顯示器(大電視)等所致。
7. 電腦軟體：主要減少係軟體攤銷所致。
8. 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	7,039,940	7,101,462	-0.87
應付費用	858,067	254,028	237.78
存入保證金	1,888,311	1,927,497	-2.03
負債合計	9,786,318	9,282,987	5.42

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要增加係偏遠地區國中合理教師員額等部分補助款，轉入下年度繼續支用。

(三)淨資產為累積餘額623,873,814元。

## 五、其他

### (一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數42,499,767元，較預算數37,425,000元，增加5,074,767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)及偏遠地區國中合理教師員額等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178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—臺南市立仁德文賢國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	46,203,000	100.00	51,933,066	100.00	5,730,066	12.40	50,555,169	100.00
43 勞務收入						0.00	107,625	0.21
431 服務收入							107,625	0.21
45 財產收入	242,000	0.52	437,026	0.84	195,026	80.59	9,819	0.02
451 財產處分收入			2,070	0.00	2,070		397	0.00
452 租金收入	240,000	0.52	426,281	0.82	186,281	77.62		
454 利息收入	2,000	0.00	8,675	0.02	6,675	333.75	9,422	0.02
46 政府撥入收入	45,911,000	99.37	51,403,290	98.98	5,492,290	11.96	50,437,725	99.77
462 公庫撥款收入	45,911,000	99.37	45,321,995	87.27	-589,005	-1.28	45,850,962	90.69
46Y 政府其他撥入收入			6,081,295	11.71	6,081,295		4,586,763	9.07
47 規費收入	50,000	0.11	92,750	0.18	42,750	85.50		
473 使用規費收入	50,000	0.11	92,750	0.18	42,750	85.50		
5 基金用途	46,510,000	100.66	51,379,565	98.93	4,869,565	10.47	50,467,563	99.83
53 國民教育計畫	37,425,000	81.00	42,499,767	81.84	5,074,767	13.56	40,957,745	81.02
5L 一般行政管理計畫	8,935,000	19.34	8,729,798	16.81	-205,202	-2.30	9,409,818	18.61
5M 建築及設備計畫	150,000	0.32	150,000	0.29		0.00	100,000	0.20
購建固定資產	150,000	0.32	150,000	0.29			100,000	0.20
本期賸餘(短絀)	-307,000		553,501		860,501	-280.29	87,606	
期初基金餘額	1,648,000		2,174,202		526,202	31.93	2,086,596	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,341,000		2,727,703		1,386,703	103.41	2,174,202	

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 114 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	46,203,000	51,933,066	5,730,066	12.40	
45 財產收入	242,000	437,026	195,026	80.59	
451 財產處分收入		2,070	2,070	0.00	係報廢財產變賣收入，依實際情形繳庫。
452 租金收入	240,000	426,281	186,281	77.62	係超收太陽能光電租金收入，依實際所得繳庫。
454 利息收入	2,000	8,675	6,675	333.75	係超收專戶利息收入，依實際情形繳庫。
46 政府撥入收入	45,911,000	51,403,290	5,492,290	11.96	
462 公庫撥款收入	45,911,000	45,321,995	-589,005	-1.28	
46Y 政府其他撥入收入		6,081,295	6,081,295	0.00	係超收偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。
47 規費收入	50,000	92,750	42,750	85.50	
473 使用規費收入	50,000	92,750	42,750	85.50	係超收場租收入，依實際情形繳庫。

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 114 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	46,510,000	51,379,565	4,869,565	10.47	
53 國民教育計畫	37,425,000	42,499,767	5,074,767	13.56	
531 國民中學教育	37,425,000	42,499,767	5,074,767	13.56	
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)		1,606,469	1,606,469		
1 用人費用		1,606,469	1,606,469		
11 正式員額薪資		1,153,785	1,153,785		
113 職員薪金		1,153,785	1,153,785		
15 獎金		211,095	211,095		
151 考績獎金		86,880	86,880		
152 年終獎金		124,215	124,215		
16 退休及卹償金		136,220	136,220		
161 職員退休及離職金		136,220	136,220		
18 福利費		105,369	105,369		
181 分擔員工保險費		105,369	105,369		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		4,965,625	4,965,625		
1 用人費用		4,965,625	4,965,625		
11 正式員額薪資		3,780,304	3,780,304		
113 職員薪金		3,780,304	3,780,304		
15 獎金		458,670	458,670		
152 年終獎金		458,670	458,670		
16 退休及卹償金		374,518	374,518		
161 職員退休及離職金		374,518	374,518		
18 福利費		352,133	352,133		
181 分擔員工保險費		352,133	352,133		
53120000 各校經常門分支計畫	37,425,000	35,170,116	-2,254,884	-6.03	
1 用人費用	35,323,000	33,388,109	-1,934,891	-5.48	
11 正式員額薪資	23,147,000	21,682,028	-1,464,972	-6.33	
113 職員薪金	23,147,000	21,682,028	-1,464,972	-6.33	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：係因初任教師薪俸較低所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	157,000	711,784	554,784	353.37	

## 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 114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	%	
122 約僱職員薪金		33,630	33,630		
124 兼職人員酬金	157,000	678,154	521,154	331.95	
13 加(夜)班費	608,000	628,048	20,048	3.30	
134 未休假加班費	608,000	628,048	20,048	3.30	
15 獎金	6,404,000	5,558,935	-845,065	-13.20	
151 考績獎金	3,511,000	3,001,710	-509,290	-14.51	
152 年終獎金	2,893,000	2,557,225	-335,775	-11.61	
16 退休及卹償金	2,649,000	2,441,894	-207,106	-7.82	
161 職員退休及離職金	2,649,000	2,441,894	-207,106	-7.82	
18 福利費	2,358,000	2,365,420	7,420	0.31	
181 分擔員工保險費	1,998,000	1,997,538	-462	-0.02	
183 傷病醫藥費	37,000	45,000	8,000	21.62	
18Y 其他福利費	323,000	322,882	-118	-0.04	
2 服務費用	1,689,000	1,598,286	-90,714	-5.37	
21 水電費	238,000	238,000			
212 工作場所電費	213,000	214,545	1,545	0.73	
214 工作場所水費	25,000	23,455	-1,545	-6.18	
22 郵電費	80,000	78,177	-1,823	-2.28	
221 郵費	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
222 電話費	60,000	60,177	177	0.30	
23 旅運費	64,000	46,081	-17,919	-28.00	
231 國內旅費	64,000	46,081	-17,919	-28.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	41,926	11,926	39.75	
241 印刷及裝訂費	30,000	41,926	11,926	39.75	
25 修理保養及保固費	230,000	162,087	-67,913	-29.53	
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	37,000	9,712	-27,288	-73.75	
255 機械及設備修護費	73,000	58,435	-14,565	-19.95	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	19,140	9,140	91.40	
257 雜項設備修護費	105,000	74,800	-30,200	-28.76	
27 一般服務費	929,000	926,715	-2,285	-0.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		210	210		
277 代理(辦)費	39,000	34,290	-4,710	-12.08	

## 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 114 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	868,000	866,435	-1,565	-0.18	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數843,000元(不含機械保全25,000元)，決算數850,835元(不含機械保全15,600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	25,780	3,780	17.18	
28 專業服務費	46,000	33,300	-12,700	-27.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	17,856	-2,144	-10.72	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	11,944	-8,056	-40.28	
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	394,000	182,721	-211,279	-53.62	
31 使用材料費	8,000	9,180	1,180	14.75	
312 燃料	8,000	9,180	1,180	14.75	
32 用品消耗	386,000	173,541	-212,459	-55.04	
321 辦公(事務)用品	288,000	131,531	-156,469	-54.33	
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	34,801	14,801	74.01	
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)	14,000	7,209	-6,791	-48.51	
32Y 其他用品消耗	40,000		-40,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	1,000	-18,000	-94.74	
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	8,000		-8,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	8,000		-8,000	-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		244,969	244,969		
2 服務費用		238,839	238,839		
24 印刷裝訂與廣告費		2,200	2,200		

## 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 114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	%	
241 印刷及裝訂費		2,200	2,200		
27 一般服務費		215,561	215,561		
277 代理(辦)費		215,561	215,561		
28 專業服務費		21,078	21,078		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		21,078	21,078		
3 材料及用品費		6,130	6,130		
32 用品消耗		6,130	6,130		
321 辦公(事務)用品		6,130	6,130		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		317,427	317,427		
2 服務費用		111,014	111,014		
21 水電費		10,740	10,740		
212 工作場所電費		10,000	10,000		
216 氣體費		740	740		
24 印刷裝訂與廣告費		14,000	14,000		
241 印刷及裝訂費		14,000	14,000		
28 專業服務費		86,274	86,274		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		86,274	86,274		
3 材料及用品費		206,413	206,413		
32 用品消耗		206,413	206,413		
321 辦公(事務)用品		206,413	206,413		
53121601 推展傳統藝術教育		35,000	35,000		
2 服務費用		35,000	35,000		
28 專業服務費		35,000	35,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,000	35,000		
53121901 學校水電費		5,000	5,000		
2 服務費用		5,000	5,000		
21 水電費		5,000	5,000		
214 工作場所水費		5,000	5,000		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數24,800元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。

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 114 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	%	
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		46,361	46,361		
2 服務費用		46,361	46,361		
21 水電費		46,361	46,361		
212 工作場所電費		45,997	45,997		
214 工作場所水費		364	364		
5L 一般行政管理計畫	8,935,000	8,729,798	-205,202	-2.30	
5L1 行政管理及推展	8,935,000	8,729,798	-205,202	-2.30	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	8,935,000	8,553,098	-381,902	-4.27	
1 用人費用	8,923,000	8,541,098	-381,902	-4.28	
16 退休及卹償金	8,923,000	8,541,098	-381,902	-4.28	
161 職員退休及離職金	8,923,000	8,492,510	-430,490	-4.82	
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	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		176,700	176,700		
1 用人費用		166,700	166,700		
18 福利費		166,700	166,700		
18Y 其他福利費		166,700	166,700		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
5M 建築及設備計畫	150,000	150,000			
5M4 其他設備	150,000	150,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	150,000	150,000			
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	150,000	150,000			
51 購建固定資產	150,000	150,000			
514 購置機械及設備	150,000	150,000			



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>	624,770,893	34,538,361	150,000	
非理財目的之長期投資				
土地	541,422,990			
土地改良物	25,346,790	5,676,155		
房屋及建築	33,177,087	13,106,702		
機械及設備	13,284,833	6,996,283	150,000	
交通及運輸設備	1,952,600	659,737		
雜項設備	9,583,261	8,099,484		
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	3,332			
發展中之無形資產				
其他				

- 註： 1.土地：增加數為114年市有土地(基金)公告現值調整。  
 2.房屋及建築：增加數為校園水管修復、大時鐘廣場鋪面整平、司令台旁連鎖磚鋪面整建、改善無障礙工程、東西側鐵捲門及屋頂浪板漏水工程、操場跑道旁照明燈等增值。  
 3.機械及設備：增加數為教育局補助無線網路基地台、冷氣機、筆電及個人電腦、發電機增設油箱等；減少數為數位投影機、電子圍籬攝影機等損壞不堪使用報廢、移撥平板電腦。  
 4.雜項設備：增加數為教育局補助大提琴、圖書設備、揚琴、製麵機及發酵箱、割草機、水擦黑板及大電視等；減少數為電動升降式電視移動架等不堪使用報廢。  
 5.電腦軟體：減少數為攤銷數。

## 臺南市立仁德文賢國民中學

產明細表

114 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	
38,652,226		1,068,644	621,146,111
35,310,195			576,733,185
			3,382,701
1,502,240			16,287,934
737,391		1,049,312	1,297,051
			1,145,686
			238,128
1,102,400		16,000	606,437
		3,332	1,963,740

註：

長期負債

中華民國

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：

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114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		150,000			150,000	150,000		
機械及設備		150,000			150,000	150,000		
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		150,000			150,000	150,000		

## 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 114 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：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函、核准文號：114年11月19日南市教課(二)字第1141582624A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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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	23,147,000		608,000		6,404,000	2,649,000		2,358,000		35,166,000	157,000	35,323,000
正式人員	23,147,000		608,000		6,404,000	2,649,000		2,358,000		35,166,000		35,166,000
聘僱人員												
兼任人員											157,000	157,000
一般行政管理計畫						8,923,000				8,923,000		8,923,000
正式人員						8,923,000				8,923,000		8,923,000
其他人員						8,923,000				8,923,000		8,923,000
合 計	23,147,000		608,000		6,404,000	11,572,000		2,358,000		44,089,000	157,000	44,246,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數843,000元(不含機械保全25,000元)，決算數875,635元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,511,000元，決算數3,088,590元，內容：教職員考績獎金決算人數26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2,893,000元，決算數3,140,110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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
26,700,117	33,630	628,048		6,228,700	2,952,632		2,822,922		39,366,049	678,154	40,044,203
26,700,117		628,048		6,228,700	2,923,751		2,774,238		39,254,854		39,254,854
	33,630				2,018		4,667		40,315		40,315
					26,863		44,017		70,880	678,154	749,034
					8,541,098		166,700		8,707,798		8,707,798
							166,700		166,700		166,700
					8,541,098				8,541,098		8,541,098
26,700,117	33,630	628,048		6,228,700	11,493,730		2,989,622		48,073,847	678,154	48,752,001

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114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 114 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			46,510,000		51,379,565		4,869,565	10.47	
國民教育計畫			37,425,000		42,499,767		5,074,767	13.56	
一般行政管理 計畫			8,935,000		8,729,798		-205,202	-2.30	
建築及設備計 畫			150,000		150,000		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114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	44,246,000	48,752,001	4,506,001	10.18
11 正式員額薪資	23,147,000	26,700,117	3,553,117	15.35
12 聘僱及兼職人員薪資	157,000	711,784	554,784	353.37
13 加(夜)班費	608,000	628,048	20,048	3.30
15 獎金	6,404,000	6,228,700	-175,300	-2.74
16 退休及卹償金	11,572,000	11,493,730	-78,270	-0.68
18 福利費	2,358,000	2,989,622	631,622	26.79
2 服務費用	1,689,000	2,059,300	370,300	21.92
21 水電費	238,000	300,101	62,101	26.09
22 郵電費	80,000	78,177	-1,823	-2.28
23 旅運費	64,000	46,081	-17,919	-28.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	58,126	28,126	93.75
25 修理保養及保固費	230,000	162,087	-67,913	-29.53
27 一般服務費	929,000	1,167,076	238,076	25.63
28 專業服務費	46,000	175,652	129,652	281.85
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	394,000	395,264	1,264	0.32
31 使用材料費	8,000	9,180	1,180	14.75
32 用品消耗	386,000	386,084	84	0.02
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	150,000	150,000	0	0.00
51 購建固定資產	150,000	150,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	23,000	-8,000	-25.81
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	8,000	0	-8,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	22,000	10,000	83.33
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	46,510,000	51,379,565	4,869,565	10.47

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 114 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	20,000	160,208	140,208	701.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	160,208	140,208	701.04	

臺南市地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	633,660,132	100.00	601,689,721	100.00	31,970,411	5.31
流動資產	12,458,716	1.97	11,424,768	1.90	1,033,948	9.05
現金	12,458,716	1.97	11,121,885	1.85	1,336,831	12.02
銀行存款	12,458,716	1.97	11,121,885	1.85	1,336,831	12.02
預付款項	0	0.00	302,883	0.05	-302,883	-100.00
預付費用	0	0.00	302,883	0.05	-302,883	-100.00
固定資產	621,146,111	98.03	590,229,200	98.10	30,916,911	5.24
土地	576,733,185	91.02	541,422,990	89.98	35,310,195	6.52
土地	576,733,185	91.02	541,422,990	89.98	35,310,195	6.52
土地改良物	16,287,934	2.57	19,670,635	3.27	-3,382,701	-17.20
土地改良物	25,346,790	4.00	25,346,790	4.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,058,856	-1.43	-5,676,155	-0.94	-3,382,701	59.59
房屋建築及設備	20,275,574	3.20	20,070,385	3.34	205,189	1.02
房屋建築及設備	34,679,327	5.47	33,177,087	5.51	1,502,240	4.53
累計折舊-房屋建築及設備	-14,403,753	-2.27	-13,106,702	-2.18	-1,297,051	9.90
機械及設備	4,830,943	0.76	6,288,550	1.05	-1,457,607	-23.18
機械及設備	12,972,912	2.05	13,284,833	2.21	-311,921	-2.35
累計折舊-機械及設備	-8,141,969	-1.28	-6,996,283	-1.16	-1,145,686	16.38
交通及運輸設備	1,054,735	0.17	1,292,863	0.21	-238,128	-18.42
交通及運輸設備	1,952,600	0.31	1,952,600	0.32	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-897,865	-0.14	-659,737	-0.11	-238,128	36.09
雜項設備	1,963,740	0.31	1,483,777	0.25	479,963	32.35
雜項設備	10,669,661	1.68	9,583,261	1.59	1,086,400	11.34
累計折舊-雜項設備	-8,705,921	-1.37	-8,099,484	-1.35	-606,437	7.49
無形資產	0	0.00	3,332	0.00	-3,332	-100.00
無形資產	0	0.00	3,332	0.00	-3,332	-100.00
電腦軟體	0	0.00	3,332	0.00	-3,332	-100.00
其他資產	55,305	0.01	32,421	0.01	22,884	70.58
什項資產	55,305	0.01	32,421	0.01	22,884	70.58
暫付及待結轉帳項	55,305	0.01	32,421	0.01	22,884	70.58
代管資產	237,604,547	37.50	225,857,195	37.54	11,747,352	5.20
應付代管資產	-237,604,547	-37.50	-225,857,195	-37.54	-11,747,352	5.20
合 計	633,660,132	100.00	601,689,721	100.00	31,970,411	5.31

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：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。

## 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	%
<b>負 債</b>	9,786,318	1.54	9,282,987	1.54	503,331	5.42
流動負債	7,898,007	1.25	7,355,490	1.22	542,517	7.38
應付款項	7,898,007	1.25	7,355,490	1.22	542,517	7.38
應付代收款	7,039,940	1.11	7,101,462	1.18	-61,522	-0.87
應付費用	858,067	0.14	254,028	0.04	604,039	237.78
其他負債	1,888,311	0.30	1,927,497	0.32	-39,186	-2.03
什項負債	1,888,311	0.30	1,927,497	0.32	-39,186	-2.03
存入保證金	1,888,311	0.30	1,927,497	0.32	-39,186	-2.03
<b>淨資產</b>	623,873,814	98.46	592,406,734	98.46	31,467,080	5.31
淨資產	623,873,814	98.46	592,406,734	98.46	31,467,080	5.31
淨資產	623,873,814	98.46	592,406,734	98.46	31,467,080	5.31
累積餘額	623,873,814	98.46	592,406,734	98.46	31,467,080	5.31
合 計	633,660,132	100.00	601,689,721	100.00	31,970,411	5.31

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114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	55,125,097	100.00	63,305,770	100.00	-	8,180,673	-12.92	
勞務收入	-	0.00	107,625	0.17	-	107,625	-100.00	
服務收入	-	0.00	107,625	0.17	-	107,625	-100.00	
財產收益	3,593,223	6.52	12,760,420	20.16	-	9,167,197	-71.84	
財產孳息收入	434,956	0.79	9,422	0.01	-	425,534	4516.39	
廢舊物品售價收入	2,070	0.00	397	0.00	-	1,673	421.41	
其他財產收入	3,156,197	5.73	12,750,601	20.14	-	9,594,404	-75.25	
政府撥入收入	51,403,290	93.25	50,437,725	79.67	-	965,565	1.91	
公庫撥款收入	45,321,995	82.22	45,850,962	72.43	-	528,967	-1.15	
政府其他撥入收入	6,081,295	11.03	4,586,763	7.25	-	1,494,532	32.58	
規費收入	92,750	0.17	-	0.00	-	92,750	-	
使用規費收入	92,750	0.17	-	0.00	-	92,750	-	
其他收入	35,834	0.07	-	0.00	-	35,834	-	
受贈收入	35,834	0.07	-	0.00	-	35,834	-	
支出	58,460,257	106.05	57,551,048	90.91	-	909,209	1.58	
人事支出	48,752,001	88.44	47,969,577	75.77	-	782,424	1.63	
人事支出	48,752,001	88.44	47,969,577	75.77	-	782,424	1.63	
業務支出	2,477,564	4.49	2,397,986	3.79	-	79,578	3.32	
業務支出	2,477,564	4.49	2,397,986	3.79	-	79,578	3.32	
財產損失	29,217	0.05	4,559	0.01	-	24,658	540.86	
財產交易損失	29,217	0.05	4,559	0.01	-	24,658	540.86	
折舊、折耗及攤銷	7,201,475	13.06	7,178,926	11.34	-	22,549	0.31	
固定資產折舊	7,198,143	13.06	7,177,258	11.34	-	20,885	0.29	
無形資產攤銷	3,332	0.01	1,668	0.00	-	1,664	99.76	
本期賸餘(短絀)	-	3,335,160	-6.05	5,754,722	9.09	-	9,089,882	-157.96
期初淨資產	592,406,734	1074.66	563,111,882	889.51	-	29,294,852	5.20	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-	
淨資產調整數	34,802,240	63.13	23,540,130	37.18	-	11,262,110	47.84	
期末淨資產	623,873,814	1131.74	592,406,734	935.79	-	31,467,080	5.31	

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114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)	-3,335,160
8002 調整非現金項目	4,884,061
800202 折舊、折耗及攤銷	7,201,475
800203 處理資產損失(利益)	29,217
800204 其他	-3,192,031
800205 流動資產淨減(淨增)	302,883
800206 流動負債淨增(淨減)	542,517
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,548,901
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	371,658
820404 減少其他資產	371,658
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-544,542
820901 增加固定資產	-150,000
820904 增加其他資產	-394,542
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-172,884
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	63,000
840102 增加其他負債	63,000
8404 減少短期債務及其他負債	-102,186
840402 減少其他負債	-102,186
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-39,186
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,336,831
87 期初現金及約當現金	11,121,885
88 期末現金及約當現金	12,458,716

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-11,747,352元；增加應付代管資產+11,747,352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 114 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	51,933,066	3,192,031	55,125,097	收入
財產收入	437,026	3,156,197	3,593,223	財產收益
政府撥入收入	51,403,290		51,403,290	政府撥入收入
規費收入	92,750		92,750	規費收入
其他收入		35,834	35,834	其他收入
基金用途	51,379,565	7,080,692	58,460,257	支出
用人費用	48,752,001		48,752,001	人事支出
服務費用	2,059,300	418,264	2,477,564	業務支出
材料及用品費	395,264	-395,264		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	23,000	-23,000		
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	150,000	-150,000		
		29,217	29,217	財產損失
		7,201,475	7,201,475	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	553,501	-3,888,661	-3,335,160	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,174,202	590,232,532	592,406,734	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		34,802,240	34,802,240	淨資產調整數
期末基金餘額	2,727,703	621,146,111	623,873,814	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,156,197元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數35,834元，主要係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數418,264元係〈材料及用品費〉395,264元+〈會費、捐助、補助、分攤、照  
護、救濟與交流活動費〉23,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數29,217元係財產報廢。
5. 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150,000元係預算內購置財  
產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,201,475元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數34,802,240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 

