

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)

臺南市立下營國民中學編

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	7-13	頁
3、資本資產明細表.....	第	14-15	頁
4、長期負債明細表.....	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
6、員工人數彙計表.....	第	19	頁
7、用人費用彙計表.....	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	23	頁
10、各項費用彙計表.....	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	26-27	頁
2、收入支出表.....	第	28	頁
3、現金流量表.....	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	30	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68,540,000元，決算數71,136,133元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數215人；特教班1班，學生人數4人。

113學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數228人；特教班1班，學生人數3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51,994,175元，較本年度法定預算數50,285,000元，增加1,709,175元，計增加3.40%，主要係因：普通班增加1班故用人費用增加所致。

(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18,867,168元，較本年度法定預算數17,944,000元，增加923,168元，計增加5.14%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、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。本年度決算數274,790元，較本年度法定預算數311,000元，減少36,210元，計減少11.64%，主要係因：購置教學用觸控電視等設備之賸餘款。

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71,453,492元，較法定預算數68,172,000元，增加3,281,492元，計增加4.81%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數160,000元，較法定預算數0元，增加160,000元。主要係因：騰光能源股份有限公司繳納「臺南市立下營國民中學設置太陽光電設施公開標租案」併聯試運轉之逾期違約金。
- 47) 2. 服務收入：決算數8,000元，較法定預算數0元，增加8,000元。主要係因：場地設施使用費依實收金額繳庫。
3. 財產處分收入：決算數2,180元，較法定預算數0元，增加2,180元。主要係因：汰換老舊設備等廢舊物資變賣款，依實收金額繳庫。
4. 租金收入：決算數227,067元，較法定預算數100,000元，增加127,067元，計增加127.07%。主要係因：太陽光電租金收入，依廠商實際繳納金額繳庫。
5. 利息收入：決算數8,402元，較法定預算數1,000元，增加7,402元，計增加740.20%。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

主要係因：各專戶利息收入超收所致。

6. 公庫撥款收入：決算數68,616,672元，較法定預算數68,066,000元，增加550,672元，計增加0.81%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、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2,421,060元，較法定預算數0元，增加2,421,060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10,111元，較法定預算數5,000元，增加5,111元，計增加102.22%。

主要係因：紙、塑膠瓶等資源回收收入依實收金額繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數71,136,133元，較法定預算數68,540,000元，增加2,596,133元，計增加3.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數51,994,175元，較法定預算數50,285,000元，增加1,709,175元，計增加3.40%。主要係因：辦理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)等超支併決算之差異數所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數18,867,168元，較法定預算數17,944,000元，增加923,168元，計增加5.14%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數274,790元，較法定預算數311,000元，減少36,210元，計減少11.64%。主要係因：購置教學用觸控電視等設備之賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀368,000元，本年度決算賸餘數317,359元，賸餘原因：太陽光電租金收入超收並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,072,910元。

(二)投資活動之淨現金流出225,182元。

(三)籌資活動之淨現金流入127,980元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增975,708元。

期初現金及約當現金10,072,723元。

期末現金及約當現金11,048,431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	11,048,431	10,072,723	9.69

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

預付費用	343,241	168,261	103.99
土地改良物	276,325	326,515	-15.37
房屋建築及設備	9,467,864	3,682,892	157.08
機械及設備	4,964,640	4,269,068	16.29
交通及運輸設備	478,298	411,232	16.31
雜項設備	1,338,955	1,615,419	-17.11
暫付及待結轉帳項	48,382	97,990	-50.63
代管資產	154,817,480	154,377,698	0.28
應付代管資產	-154,817,480	-154,377,698	0.28
資產合計	27,966,136	20,644,100	35.47

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係國中一般地區增置專長教師員額等計畫款項辦理預借所致。
2. 土地改良物：主要減少係財產折舊所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係辦理行政專科大樓老舊廁所整修工程所致。
4. 機械及設備：主要增加係教育局補助冷氣設置經費所致。
5. 交通及運輸設備：主要增加係辦理校園災害搶險搶修及復原經費(凱米颱風)建置監視設備系統所致。
6. 雜項設備：主要減少係財產折舊所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育優先區等代辦計畫暫付款轉正增加所致。

(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	8,309,966	7,003,974	18.65
應付費用	597,571	1,247,822	-52.11
存入保證金	873,620	745,640	17.16
負債合計	9,781,157	8,997,436	8.71

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局補助計畫增加所致。
2. 應付費用：主要減少係調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等案，轉入下年度繼續執行數減少所致。
3. 存入保證金：主要增加係收取辦理「球場設施設備改善工程」等採購案之保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額18,184,979元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數51,994,175元，較預算數50,285,000元，增加1,709,175元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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18,867,168元，較預算數17,944,000元，增加923,168元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、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。

(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—臺南市立下營國民中學
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	68,172,000	100.00	71,453,492	100.00	3,281,492	4.81	67,067,169	100.00
41 徵收及依法分配收入			160,000	0.22	160,000	0.00	1,152	0.00
415 違規罰款收入			160,000	0.22	160,000		1,152	0.00
43 勞務收入			8,000	0.01	8,000	0.00	8,000	0.01
431 服務收入			8,000	0.01	8,000		8,000	0.01
45 財產收入	101,000	0.15	237,649	0.33	136,649	135.30	78,229	0.12
451 財產處分收入			2,180	0.00	2,180		27,385	0.04
452 租金收入	100,000	0.15	227,067	0.32	127,067	127.07	47,255	0.07
454 利息收入	1,000	0.00	8,402	0.01	7,402	740.20	3,589	0.01
46 政府撥入收入	68,066,000	99.84	71,037,732	99.42	2,971,732	4.37	66,883,956	99.73
462 公庫撥款收入	68,066,000	99.84	68,616,672	96.03	550,672	0.81	64,790,041	96.60
46Y 政府其他撥入收入			2,421,060	3.39	2,421,060		2,093,915	3.12
4Y 其他收入	5,000	0.01	10,111	0.01	5,111	102.22	95,832	0.14
4YY 雜項收入	5,000	0.01	10,111	0.01	5,111	102.22	95,832	0.14
5 基金用途	68,540,000	100.54	71,136,133	99.56	2,596,133	3.79	68,749,874	102.51
53 國民教育計畫	50,285,000	73.76	51,994,175	72.77	1,709,175	3.40	49,878,153	74.37
5L 一般行政管理計畫	17,944,000	26.32	18,867,168	26.40	923,168	5.14	18,871,721	28.14
5M 建築及設備計畫	311,000	0.46	274,790	0.38	-36,210	-11.64		
購建固定資產	311,000	0.46	274,790	0.38	-36,210	-11.64		
本期賸餘（短絀）	-368,000		317,359		685,359	-186.24	-1,682,705	
期初基金餘額	2,969,000		1,341,538		-1,627,462	-54.82	3,024,243	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,601,000		1,658,897		-942,103	-36.22	1,341,538	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	68,172,000	71,453,492	3,281,492	4.81	
41 徵收及依法分配收入		160,000	160,000	0.00	
415 違規罰款收入		160,000	160,000	0.00	係騰光能源股份有限公司繳納「臺南市立下營國民中學設置太陽光電設施公開標租案」併聯試運轉之逾期違約金。
43 勞務收入		8,000	8,000	0.00	
431 服務收入		8,000	8,000	0.00	係收取場地設施使用費，依實收金額繳庫。
45 財產收入	101,000	237,649	136,649	135.30	
451 財產處分收入		2,180	2,180	0.00	係汰換老舊設備等廢舊物資變賣款，依實收金額繳庫。
452 租金收入	100,000	227,067	127,067	127.07	係太陽光電租金收入依實收金額繳庫。
454 利息收入	1,000	8,402	7,402	740.20	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	68,066,000	71,037,732	2,971,732	4.37	
462 公庫撥款收入	68,066,000	68,616,672	550,672	0.81	
46Y 政府其他撥入收入		2,421,060	2,421,060	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
4Y 其他收入	5,000	10,111	5,111	102.22	
4YY 雜項收入	5,000	10,111	5,111	102.22	係紙、塑膠瓶等資源回收收入依實收金額繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	68,540,000	71,136,133	2,596,133	3.79	
53 國民教育計畫	50,285,000	51,994,175	1,709,175	3.40	
531 國民中學教育	50,285,000	51,994,175	1,709,175	3.40	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		794,046	794,046		
1 用人費用		794,046	794,046		
11 正式員額薪資		113,000	113,000		
113 職員薪金		113,000	113,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		639,406	639,406		
124 兼職人員酬金		639,406	639,406		
16 退休及卹償金		8,382	8,382		
161 職員退休及離職金		8,382	8,382		
18 福利費		33,258	33,258		
181 分擔員工保險費		33,258	33,258		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		999,754	999,754		
1 用人費用		999,754	999,754		
11 正式員額薪資		689,831	689,831		
113 職員薪金		689,831	689,831		
15 獎金		169,075	169,075		
151 考績獎金		69,910	69,910		
152 年終獎金		99,165	99,165		
16 退休及卹償金		77,751	77,751		
161 職員退休及離職金		77,751	77,751		
18 福利費		63,097	63,097		
181 分擔員工保險費		63,097	63,097		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		702,147	702,147		
1 用人費用		702,147	702,147		
11 正式員額薪資		583,370	583,370		
113 職員薪金		583,370	583,370		
15 獎金		16,035	16,035		
152 年終獎金		16,035	16,035		
16 退休及卹償金		31,956	31,956		
161 職員退休及離職金		31,956	31,956		
18 福利費		70,786	70,786		
181 分擔員工保險費		70,786	70,786		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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)		181,018	181,018		
1 用人費用		181,018	181,018		
11 正式員額薪資		55,104	55,104		
113 職員薪金		55,104	55,104		
12 聘僱及兼職人員薪資		123,578	123,578		
124 兼職人員酬金		123,578	123,578		
18 福利費		2,336	2,336		
181 分擔員工保險費		2,336	2,336		
53120000 各校經常門分支計畫	50,285,000	48,115,611	-2,169,389	-4.31	
1 用人費用	48,004,000	46,102,577	-1,901,423	-3.96	
11 正式員額薪資	31,385,000	30,242,192	-1,142,808	-3.64	
113 職員薪金	31,385,000	30,242,192	-1,142,808	-3.64	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：係教師1人自113年5月18日起申請留職停薪，故用人費用減少。
12 聘僱及兼職人員薪資	231,000	1,241,405	1,010,405	437.40	
122 約僱職員薪金		162,593	162,593		
124 兼職人員酬金	231,000	1,078,812	847,812	367.02	
13 加（夜）班費	618,000	553,232	-64,768	-10.48	
131 延長工時加班費		122,256	122,256		
134 未休假加班費	618,000	430,976	-187,024	-30.26	
15 獎金	9,027,000	7,282,799	-1,744,201	-19.32	
151 考績獎金	5,104,000	3,704,625	-1,399,375	-27.42	
152 年終獎金	3,923,000	3,578,174	-344,826	-8.79	
16 退休及卹償金	3,628,000	3,434,214	-193,786	-5.34	
161 職員退休及離職金	3,628,000	3,434,214	-193,786	-5.34	
18 福利費	3,115,000	3,348,735	233,735	7.50	
181 分擔員工保險費	2,730,000	3,044,135	314,135	11.51	
183 傷病醫藥費	42,000	9,000	-33,000	-78.57	
18Y 其他福利費	343,000	295,600	-47,400	-13.82	
2 服務費用	1,962,000	1,638,629	-323,371	-16.48	
21 水電費	350,000	288,954	-61,046	-17.44	
212 工作場所電費	290,000	243,415	-46,585	-16.06	
214 工作場所水費	60,000	45,539	-14,461	-24.10	
22 郵電費	75,000	51,638	-23,362	-31.15	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
221 郵費	10,000	12,484	2,484	24.84	
222 電話費	50,000	39,154	-10,846	-21.69	
224 數據通信費	15,000		-15,000	-100.00	
23 旅運費	129,000	54,067	-74,933	-58.09	
231 國內旅費	129,000	54,067	-74,933	-58.09	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,542	-4,458	-44.58	
241 印刷及裝訂費	10,000	5,542	-4,458	-44.58	
25 修理保養及保固費	333,000	135,625	-197,375	-59.27	
251 土地改良物修護費	10,000	919	-9,081	-90.81	
252 一般房屋修護費	136,000	59,109	-76,891	-56.54	
254 其他建築修護費	3,000		-3,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	50,000		-50,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	124,000	75,597	-48,403	-39.03	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	983,000	989,273	6,273	0.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		60	60		
277 代理(辦)費	71,000	51,959	-19,041	-26.82	
279 外包費	449,000	471,240	22,240	4.95	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	432,000	427,114	-4,886	-1.13	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432,000元，決算數427,114元，內容：臨時僱工6名。
27F 體育活動費	31,000	38,900	7,900	25.48	
28 專業服務費	9,000	41,530	32,530	361.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	14,000	11,000	366.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	24,030	21,030	701.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
3 材料及用品費	226,000	255,229	29,229	12.93	
31 使用材料費	3,000	4,512	1,512	50.40	
312 燃料	3,000	4,512	1,512	50.40	
32 用品消耗	223,000	250,717	27,717	12.43	
321 辦公（事務）用品	97,000	213,776	116,776	120.39	
322 報章雜誌	18,000	3,600	-14,400	-80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	21,678	1,678	8.39	
324 化學藥劑與實驗用品	12,000		-12,000	-100.00	
326 食品	1,000	3,688	2,688	268.80	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	6,175	-3,825	-38.25	
32Y 其他用品消耗	65,000	1,800	-63,200	-97.23	
4 租金、償債、利息及相關手續費	76,000	115,476	39,476	51.94	
45 雜項設備租金	76,000	115,476	39,476	51.94	
451 雜項設備租金	76,000	115,476	39,476	51.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	3,700	-13,300	-78.24	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
726 獎助學員生給與	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
75 競賽及交流活動費	10,000	300	-9,700	-97.00	
751 技能競賽	10,000	300	-9,700	-97.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		684,000	684,000		
2 服務費用		675,429	675,429		
24 印刷裝訂與廣告費		5,180	5,180		
241 印刷及裝訂費		5,180	5,180		
27 一般服務費		577,823	577,823		
277 代理(辦)費		577,823	577,823		
28 專業服務費		92,426	92,426		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		92,426	92,426		
3 材料及用品費		8,571	8,571		
32 用品消耗		8,571	8,571		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
321 辦公（事務）用品		8,571	8,571		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		144,000	144,000		
2 服務費用		118,741	118,741		
21 水電費		22,494	22,494		
212 工作場所電費		22,494	22,494		
24 印刷裝訂與廣告費		3,070	3,070		
241 印刷及裝訂費		3,070	3,070		
25 修理保養及保固費		13,128	13,128		
255 機械及設備修護費		7,628	7,628		
257 雜項設備修護費		5,500	5,500		
28 專業服務費		80,049	80,049		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		80,049	80,049		
3 材料及用品費		25,259	25,259		
31 使用材料費		760	760		
312 燃料		760	760		
32 用品消耗		24,499	24,499		
321 辦公（事務）用品		3,250	3,250		
326 食品		21,249	21,249		
53121502 特教學生助理人員		259,599	259,599		
2 服務費用		259,599	259,599		
27 一般服務費		259,599	259,599		
27D 計時與計件人員酬金		259,599	259,599		服務費用支付編制外之進用人員 情形：27D計時與計件人員酬 金：預算數0元，決算 數259,599元，內容：特教學生助 理人員2名。
53121601 推展傳統藝術教育		19,000	19,000		
2 服務費用		16,338	16,338		
28 專業服務費		16,338	16,338		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		16,338	16,338		
3 材料及用品費		2,662	2,662		
32 用品消耗		2,662	2,662		
321 辦公（事務）用品		2,662	2,662		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		95,000	95,000		
2 服務費用		95,000	95,000		
21 水電費		95,000	95,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	
212 工作場所電費		95,000	95,000		
5L 一般行政管理計畫	17,944,000	18,867,168	923,168	5.14	
5L1 行政管理及推展	17,944,000	18,867,168	923,168	5.14	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	17,944,000	18,462,924	518,924	2.89	
1 用人費用	17,932,000	18,450,924	518,924	2.89	
16 退休及卹償金	17,932,000	18,450,924	518,924	2.89	
161 職員退休及離職金	17,932,000	18,450,924	518,924	2.89	
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		404,244	404,244		
1 用人費用		398,244	398,244		
18 福利費		398,244	398,244		
181 分擔員工保險費		4,144	4,144		
18Y 其他福利費		394,100	394,100		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		6,000	6,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5M 建築及設備計畫	311,000	274,790	-36,210	-11.64	5M建築及設備計畫減少原因:係購置教學用觸控電視等設備之賸餘款。
5M3 交通及運輸設備	21,000	21,700	700	3.33	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	21,000	21,700	700	3.33	
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	21,000	21,700	700	3.33	
51 購建固定資產	21,000	21,700	700	3.33	
515 購置交通及運輸設備	21,000	21,700	700	3.33	
5M4 其他設備	290,000	253,090	-36,910	-12.73	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	290,000	253,090	-36,910	-12.73	
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	290,000	253,090	-36,910	-12.73	

中華民國 113 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購建固定資產	290,000	253,090	-36,910	-12.73	
514 購置機械及設備	220,000	100,000	-120,000	-54.55	
516 購置雜項設備	70,000	153,090	83,090	118.70	

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	35,914,453	25,609,327	311,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,460,602	4,134,087	
房屋及建築	17,944,440	14,261,548	
機械及設備	8,848,537	4,579,469	135,000
交通及運輸設備	669,825	258,593	22,000
雜項設備	3,991,049	2,375,630	154,000
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.房屋及建築增加:係辦理行政專科大樓老舊廁所整修工程等。
 2.機械及設備增加:係購置個人電腦、筆記型電腦等;機械及設備減少:係報廢冷氣機等。
 3.交通及運輸設備增加:係購置廣播主機1臺等。
 4.雜項設備增加:係裝設不鏽鋼伸縮大門等;雜項設備減少:係報廢電視等。

—臺南市立下營國民中學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

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		
8,350,663	72,000	82,190	2,047,517	16,526,082
			50,190	276,325
5,975,811			190,839	9,467,864
1,872,472		47,000	1,129,900	4,964,640
189,100			122,034	478,298
313,280		35,190	554,554	1,338,955
	72,000			

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：

—臺南市立下營國民中學

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—臺南市立下營國民中學
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		220,000		-85,000	135,000	100,000	-35,000	
機械及設備		220,000		-85,000	135,000	100,000	-35,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		21,000		1,000	22,000	21,700	-300	
交通及運輸設備		21,000		1,000	22,000	21,700	-300	
購建中固定資產								
雜項設備		70,000		84,000	154,000	153,090	-910	
雜項設備		70,000		84,000	154,000	153,090	-910	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		311,000			311,000	274,790	-36,210	

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—臺南市立下營國民中學

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	31	34	3	教師28人，公務人員6人；職員增加原因：係一般地區國中增置專長教師1人(核准文號：113年7月16日南市教課(二)字第1130996507號函)、國中小輔導教師人力運用計畫(專任)1人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函)、普通班增1班故增加教師1人(核准文號：113年8月23日南市教課(二)字第1131118220號函)
職員	31	34	3	
合 計	31	34	3	

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2名、臨時僱工6名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	31,385,000		618,000		9,027,000	3,628,000		3,115,000		47,773,000	231,000	48,004,000
正式人員	31,385,000		618,000		9,027,000	3,628,000		3,115,000		47,773,000		47,773,000
聘僱人員												
兼任人員											231,000	231,000
一般行政管理計畫						17,932,000				17,932,000		17,932,000
正式人員						17,932,000				17,932,000		17,932,000
其他人員												
合 計	31,385,000		618,000		9,027,000	21,560,000		3,115,000		65,705,000	231,000	65,936,000

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432,000元，決算數686,713元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全25,000元)，決算數423,240元(不含機械保全48,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,104,000元，決算數3,774,535元，內容：教職員工考績獎金決算人數28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3,923,000元，決算數3,693,374元，內容：教職員工年終獎金決算人數36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－臺南市立下營國民中學
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
31,683,497	162,593	553,232		7,467,909	3,552,303		3,518,212		46,937,746	1,841,796	48,779,542
31,683,497		553,232		7,467,909	3,515,779		3,414,878		46,635,295		46,635,295
	162,593								162,593		162,593
					36,524		103,334		139,858	1,841,796	1,981,654
					18,450,924		398,244		18,849,168		18,849,168
							398,244		398,244		398,244
					18,450,924				18,450,924		18,450,924
31,683,497	162,593	553,232		7,467,909	22,003,227		3,916,456		65,786,914	1,841,796	67,628,710

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	

註：1.管理用車輛：無。
 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	%	金額	%	
總 計			68,540,000		71,136,133			2,596,133	3.79	
國民教育計畫			50,285,000		51,994,175			1,709,175	3.40	
一般行政管理計畫			17,944,000		18,867,168			923,168	5.14	
建築及設備計畫			311,000		274,790			-36,210	-11.64	購置教學用觸控電視等設備之賸餘款。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學
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	65,936,000	67,628,710	1,692,710	2.57
11 正式員額薪資	31,385,000	31,683,497	298,497	0.95
12 聘僱及兼職人員薪資	231,000	2,004,389	1,773,389	767.70
13 加(夜)班費	618,000	553,232	-64,768	-10.48
15 獎金	9,027,000	7,467,909	-1,559,091	-17.27
16 退休及卹償金	21,560,000	22,003,227	443,227	2.06
18 福利費	3,115,000	3,916,456	801,456	25.73
2 服務費用	1,962,000	2,803,736	841,736	42.90
21 水電費	350,000	406,448	56,448	16.13
22 郵電費	75,000	51,638	-23,362	-31.15
23 旅運費	129,000	54,067	-74,933	-58.09
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	13,792	3,792	37.92
25 修理保養及保固費	333,000	148,753	-184,247	-55.33
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	983,000	1,826,695	843,695	85.83
28 專業服務費	9,000	230,343	221,343	2,459.37
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	226,000	291,721	65,721	29.08
31 使用材料費	3,000	5,272	2,272	75.73
32 用品消耗	223,000	286,449	63,449	28.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	76,000	115,476	39,476	51.94
45 雜項設備租金	76,000	115,476	39,476	51.94
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	311,000	274,790	-36,210	-11.64
51 購建固定資產	311,000	274,790	-36,210	-11.64
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	21,700	-7,300	-25.17
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	5,000	2,400	-2,600	-52.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	18,000	6,000	50.00
75 競賽及交流活動費	10,000	300	-9,700	-97.00
合 計	68,540,000	71,136,133	2,596,133	3.79

中華民國 113 年度

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	435,000	889,526	454,526	104.49	
27D 計時與計件人員酬金	432,000	686,713	254,713	58.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	202,813	199,813	6,660.43	

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,966,136	100.00	20,644,100	100.00	7,322,036	35.47
流動資產	11,391,672	40.73	10,240,984	49.61	1,150,688	11.24
現金	11,048,431	39.51	10,072,723	48.79	975,708	9.69
銀行存款	11,048,431	39.51	10,072,723	48.79	975,708	9.69
預付款項	343,241	1.23	168,261	0.82	174,980	103.99
預付費用	343,241	1.23	168,261	0.82	174,980	103.99
固定資產	16,526,082	59.09	10,305,126	49.92	6,220,956	60.37
土地改良物	276,325	0.99	326,515	1.58	50,190	15.37
土地改良物	4,460,602	15.95	4,460,602	21.61	-	-
累計折舊-土地改良物	- 4,184,277	- 14.96	- 4,134,087	- 20.03	50,190	1.21
房屋建築及設備	9,467,864	33.85	3,682,892	17.84	5,784,972	157.08
房屋建築及設備	23,920,251	85.53	17,944,440	86.92	5,975,811	33.30
累計折舊-房屋建築及設備	- 14,452,387	- 51.68	- 14,261,548	- 69.08	190,839	1.34
機械及設備	4,964,640	17.75	4,269,068	20.68	695,572	16.29
機械及設備	10,674,009	38.17	8,848,537	42.86	1,825,472	20.63
累計折舊-機械及設備	- 5,709,369	- 20.42	- 4,579,469	- 22.18	1,129,900	24.67
交通及運輸設備	478,298	1.71	411,232	1.99	67,066	16.31
交通及運輸設備	858,925	3.07	669,825	3.24	189,100	28.23
累計折舊-交通及運輸設備	- 380,627	- 1.36	- 258,593	- 1.25	122,034	47.19
雜項設備	1,338,955	4.79	1,615,419	7.83	276,464	17.11
雜項設備	4,269,139	15.27	3,991,049	19.33	278,090	6.97
累計折舊-雜項設備	- 2,930,184	- 10.48	- 2,375,630	- 11.51	554,554	23.34
其他資產	48,382	0.17	97,990	0.47	49,608	50.63
什項資產	48,382	0.17	97,990	0.47	49,608	50.63
暫付及待結轉帳項	48,382	0.17	97,990	0.47	49,608	50.63
代管資產	154,817,480	553.59	154,377,698	747.81	439,782	0.28
應付代管資產	- 154,817,480	-553.59	- 154,377,698	-747.81	439,782	0.28
合 計	27,966,136	100.00	20,644,100	100.00	7,322,036	35.47

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經營珍貴動產、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—臺南市立下營國民中學

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	9,781,157	34.98	8,997,436	43.58	783,721	8.71
流動負債	8,907,537	31.85	8,251,796	39.97	655,741	7.95
應付款項	8,907,537	31.85	8,251,796	39.97	655,741	7.95
應付代收款	8,309,966	29.71	7,003,974	33.93	1,305,992	18.65
應付費用	597,571	2.14	1,247,822	6.04	650,251	- 52.11
其他負債	873,620	3.12	745,640	3.61	127,980	17.16
什項負債	873,620	3.12	745,640	3.61	127,980	17.16
存入保證金	873,620	3.12	745,640	3.61	127,980	17.16
淨資產	18,184,979	65.02	11,646,664	56.42	6,538,315	56.14
淨資產	18,184,979	65.02	11,646,664	56.42	6,538,315	56.14
淨資產	18,184,979	65.02	11,646,664	56.42	6,538,315	56.14
累積餘額	18,184,979	65.02	11,646,664	56.42	6,538,315	56.14
合 計	27,966,136	100.00	20,644,100	100.00	7,322,036	35.47

信託代理與保證負債

-

應付保證品

-

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立下營國民中學

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	79,497,542	100.00	71,193,536	100.00	8,304,006	11.66
徵收及依法分配收入	160,000	0.20	1,152	0.00	158,848	13788.89
違規罰款收入	160,000	0.20	1,152	0.00	158,848	13788.89
勞務收入	8,000	0.01	8,000	0.01	-	0.00
服務收入	8,000	0.01	8,000	0.01	-	0.00
財產收益	8,281,699	10.42	4,204,596	5.91	4,077,103	96.97
財產孳息收入	235,469	0.30	50,844	0.07	184,625	363.12
廢舊物品售價收入	2,180	0.00	27,385	0.04	-25,205	-92.04
財產交易利益	-	0.00	646	0.00	-646	-100.00
其他財產收入	8,044,050	10.12	4,125,721	5.80	3,918,329	94.97
政府撥入收入	71,037,732	89.36	66,883,956	93.95	4,153,776	6.21
公庫撥款收入	68,616,672	86.31	64,790,041	91.01	3,826,631	5.91
政府其他撥入收入	2,421,060	3.05	2,093,915	2.94	327,145	15.62
其他收入	10,111	0.01	95,832	0.13	-85,721	-89.45
雜項收入	10,111	0.01	95,832	0.13	-85,721	-89.45
支出	72,959,227	91.78	72,428,159	101.73	531,068	0.73
人事支出	67,628,710	85.07	66,014,068	92.72	1,614,642	2.45
人事支出	67,628,710	85.07	66,014,068	92.72	1,614,642	2.45
業務支出	3,230,233	4.06	2,733,406	3.84	496,827	18.18
業務支出	3,230,233	4.06	2,733,406	3.84	496,827	18.18
獎補助支出	2,400	0.00	2,400	0.00	-	0.00
其他獎補助	2,400	0.00	2,400	0.00	-	0.00
財產損失	470	0.00	39,463	0.06	-38,993	-98.81
財產交易損失	470	0.00	39,463	0.06	-38,993	-98.81
折舊、折耗及攤銷	2,097,414	2.64	3,638,822	5.11	-1,541,408	-42.36
固定資產折舊	2,097,414	2.64	3,566,694	5.01	-1,469,280	-41.19
無形資產攤銷	-	0.00	72,128	0.10	-72,128	-100.00
本期賸餘（短絀）	6,538,315	8.22	1,234,623	-1.73	7,772,938	-629.58
期初淨資產	11,646,664	14.65	12,881,287	18.09	-1,234,623	-9.58
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	18,184,979	22.87	11,646,664	16.36	6,538,315	56.14

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—臺南市立下營國民中學

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)	6,538,315
8002 調整非現金項目	-5,465,405
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,072,910
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	2,320,695
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,545,877
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-225,182
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,024,300
8404 減少短期債務及其他負債	-896,320
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	127,980
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	975,708
87 期初現金及約當現金	10,072,723
88 期末現金及約當現金	11,048,431

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-439,782元；增加應付代管資產+439,782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—臺南市立下營國民中學
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	71,453,492	8,044,050	79,497,542	收入
徵收及依法分配收入	160,000	-	160,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,000	-	8,000	勞務收入
財產收入	237,649	8,044,050	8,281,699	財產收益
政府撥入收入	71,037,732	-	71,037,732	政府撥入收入
其他收入	10,111	-	10,111	其他收入
基金用途	71,136,133	1,823,094	72,959,227	支出
用人費用	67,628,710	-	67,628,710	人事支出
服務費用	2,803,736	426,497	3,230,233	業務支出
材料及用品費	291,721	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	115,476	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,300	-	-	
捐助、補助與獎助	2,400	-	2,400	獎補助支出
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	274,790	470	470	財產損失
其他	-	2,097,414	2,097,414	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	317,359	-	-	其他支出
期初基金餘額	1,341,538	6,220,956	6,538,315	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		10,305,126	11,646,664	期初淨資產
淨資產調整數		-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,658,897	-	-	淨資產調整數
		16,526,082	18,184,979	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數8,044,050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426,497元係〈材料及用品費〉291,721元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉115,476元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,300元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數470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：274,790元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,097,414元係財產折舊。

主辦會計人員：游琬萍



基金主持人：方崑合

