

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)

臺南市立楠西國民中學編

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	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	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，本年度法定預算數39,049,000元，決算數41,207,162元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數103人。

114學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數98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29,623,858元，較本年度法定預算數27,393,000元，增加2,230,858元，計增加8.14%，主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。

(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11,583,304元，較本年度法定預算數11,656,000元，減少72,696元，計減少0.62%。

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42,178,086元，較法定預算數38,900,000元，增加3,278,086元，計增加8.43%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數4,235元，較法定預算數0元，增加4,235元。主要係因：變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫。
2. 租金收入：決算數134,165元，較法定預算數120,000元，增加14,165元，計增加11.80%。主要係因：綠能屋頂全民參與回饋金收入覈實繳庫。
3. 利息收入：決算數2,692元，較法定預算數1,000元，增加1,692元，計增加169.20%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數38,279,991元，較法定預算數38,749,000元，減少469,009元，計減少1.21%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,741,403元，較法定預算數0元，增加3,741,403元。主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
6. 使用規費收入：決算數15,600元，較法定預算數30,000元，減少14,400元，計減少48%。主要係因：場地設施使用收入覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數41,207,162元，較法定預算數39,049,000元，增加2,158,162元，計增加5.53%，其增減情形分析如下：

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

1. 國民教育計畫：決算數29,623,858元，較法定預算數27,393,000元，增加2,230,858元，計增加8.14%。主要係因：教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,583,304元，較法定預算數11,656,000元，減少72,696元，計減少0.62%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀149,000元，本年度決算賸餘數970,924元，賸餘原因：用人費用員額未足額晉用，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1,776,337元。

(二)投資活動之淨現金流出51,308元。

(三)籌資活動之淨現金流入2,000,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,725,029元。

期初現金及約當現金4,957,945元。

期末現金及約當現金8,682,974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	8,682,974	4,957,945	75.13
預付費用	0	312,253	-100.00
土地改良物	11,375,723	1,522,660	647.10
房屋建築及設備	6,728,661	7,421,521	-9.34
機械及設備	2,933,501	3,705,931	-20.84
交通及運輸設備	291,129	240,215	21.20
雜項設備	769,174	889,140	-13.49
暫付及待結轉帳項	374,255	322,947	15.89
代管資產	180,411,679	181,023,878	-0.34
應付代管資產	-180,411,679	-181,023,878	-0.34
資產合計	31,155,417	19,372,612	60.82

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係活動中心復建工程工程履約保證金。

2. 預付費用：主要減少係專任輔導教師及偏遠合理教師補助款撥付並轉正所致。

3. 土地改良物：主要增加係球場及PU跑道工程完工。

4. 機械及設備：主要減少係報廢財產所致。

5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視器等所致。

6. 雜項設備：主要減少係報廢財產所致。

7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係校舍拆除重建工程補助款等未及撥付所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減%
------	--------	--------	-------

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

			(1)-(2)/(2)
應付代收款	3,623,978	3,290,426	10.14
應付費用	319,086	159,478	100.08
存入保證金	2,460,989	460,989	433.85
負債合計	6,404,053	3,910,893	63.75

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係代收代付計畫尚在執行中。
2. 應付費用：主要增加12月代課費及鐘點費尚未支出。
3. 存入保證金：主要增加係收活動中心復建工程履約保證金。

(三)淨資產為累積餘額24,751,364元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數29,623,858元，較預算數27,393,000元，增加2,230,858元，係辦理國中小輔導教師人力運用(專任)計畫等，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—臺南市立楠西國民中學
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	38,900,000	100.00	42,178,086	100.00	3,278,086	8.43	41,178,922	100.00
43 勞務收入						0.00	41,100	0.10
431服務收入							41,100	0.10
45 財產收入	121,000	0.31	141,092	0.33	20,092	16.60	196,827	0.48
451財產處分收入			4,235	0.01	4,235		3,800	0.01
452租金收入	120,000	0.31	134,165	0.32	14,165	11.80	191,048	0.46
454利息收入	1,000	0.00	2,692	0.01	1,692	169.20	1,979	0.00
46 政府撥入收入	38,749,000	99.61	42,021,394	99.63	3,272,394	8.45	40,940,995	99.42
462公庫撥款收入	38,749,000	99.61	38,279,991	90.76	-469,009	-1.21	37,421,467	90.88
46Y政府其他撥入收入			3,741,403	8.87	3,741,403		3,519,528	8.55
47規費收入	30,000	0.08	15,600	0.04	-14,400	-48.00		
473使用規費收入	30,000	0.08	15,600	0.04	-14,400	-48.00		
5 基金用途	39,049,000	100.38	41,207,162	97.70	2,158,162	5.53	40,635,240	98.68
53 國民教育計畫	27,393,000	70.42	29,623,858	70.24	2,230,858	8.14	28,864,146	70.09
5L 一般行政管理計畫	11,656,000	29.96	11,583,304	27.46	-72,696	-0.62	11,697,612	28.41
5M 建築及設備計畫						0.00	73,482	0.18
購建固定資產							73,482	0.18
本期賸餘（短絀）	-149,000		970,924		1,119,924	-751.63	543,682	
期初基金餘額	945,000		1,682,252		737,252	78.02	1,138,570	
解繳公庫								
期末基金餘額	796,000		2,653,176		1,857,176	233.31	1,682,252	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學
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	38,900,000	42,178,086	3,278,086	8.43	
45 財產收入	121,000	141,092	20,092	16.60	
451財產處分收入		4,235	4,235	0.00	變賣報廢財產殘值收入覈實繳庫
452租金收入	120,000	134,165	14,165	11.80	
454利息收入	1,000	2,692	1,692	169.20	各專戶利息收入超收所致
46 政府撥入收入	38,749,000	42,021,394	3,272,394	8.45	
462公庫撥款收入	38,749,000	38,279,991	-469,009	-1.21	
46Y政府其他撥入收入		3,741,403	3,741,403	0.00	教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致
47規費收入	30,000	15,600	-14,400	-48.00	
473使用規費收入	30,000	15,600	-14,400	-48.00	場地設施使用收入覈實繳庫

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學
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	39,049,000	41,207,162	2,158,162	5.53	
53 國民教育計畫	27,393,000	29,623,858	2,230,858	8.14	
531 國民中學教育	27,393,000	29,623,858	2,230,858	8.14	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		67,000	67,000		
1 用人費用		67,000	67,000		
11 正式員額薪資		67,000	67,000		
113 職員薪金		67,000	67,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		825,394	825,394		
1 用人費用		825,394	825,394		
11 正式員額薪資		639,721	639,721		
113 職員薪金		639,721	639,721		
15 獎金		70,050	70,050		
152 年終獎金		70,050	70,050		
16 退休及卹償金		36,972	36,972		
161 職員退休及離職金		36,972	36,972		
18 福利費		78,651	78,651		
181 分擔員工保險費		78,651	78,651		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,132,500	3,132,500		
1 用人費用		3,132,500	3,132,500		
11 正式員額薪資		2,274,499	2,274,499		
113 職員薪金		2,274,499	2,274,499		
15 獎金		387,495	387,495		
152 年終獎金		387,495	387,495		
16 退休及卹償金		258,654	258,654		
161 職員退休及離職金		258,654	258,654		
18 福利費		211,852	211,852		
181 分擔員工保險費		211,852	211,852		
53120000 各校經常門分支計畫	27,393,000	25,063,664	-2,329,336	-8.50	
1 用人費用	25,471,000	23,635,692	-1,835,308	-7.21	
11 正式員額薪資	17,599,000	15,776,517	-1,822,483	-10.36	
113 職員薪金	17,599,000	15,776,517	-1,822,483	-10.36	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：係實際進用員額較少所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	139,000	296,053	157,053	112.99	
124 兼職人員酬金	139,000	296,053	157,053	112.99	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學
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	%	
13 加（夜）班費	331,000	298,800	-32,200	-9.73	
134 未休假加班費	331,000	298,800	-32,200	-9.73	
15 獎金	3,714,000	3,811,042	97,042	2.61	
151 考績獎金	1,514,000	1,893,775	379,775	25.08	
152 年終獎金	2,200,000	1,917,267	-282,733	-12.85	
16 退休及卹償金	1,969,000	1,604,549	-364,451	-18.51	
161 職員退休及離職金	1,969,000	1,604,549	-364,451	-18.51	
18 福利費	1,719,000	1,848,731	129,731	7.55	
181 分擔員工保險費	1,507,000	1,593,731	86,731	5.76	
183 傷病醫藥費	10,000	38,000	28,000	280.00	
18Y 其他福利費	202,000	217,000	15,000	7.43	
2 服務費用	1,752,000	1,276,994	-475,006	-27.11	
21 水電費	204,000	195,613	-8,387	-4.11	
212 工作場所電費	181,000	158,122	-22,878	-12.64	
214 工作場所水費	23,000	37,491	14,491	63.00	
22 郵電費	48,000	22,507	-25,493	-53.11	
221 郵費	12,000		-12,000	-100.00	
222 電話費	30,000	22,507	-7,493	-24.98	
224 數據通信費	6,000		-6,000	-100.00	
23 旅運費	70,000	47,526	-22,474	-32.11	
231 國內旅費	70,000	47,526	-22,474	-32.11	
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	75,264	23,264	44.74	
241 印刷及裝訂費	52,000	75,264	23,264	44.74	
25 修理保養及保固費	321,000	84,758	-236,242	-73.60	
252 一般房屋修護費	234,000	25,090	-208,910	-89.28	
254 其他建築修護費	10,000	6,300	-3,700	-37.00	
255 機械及設備修護費	35,000	11,547	-23,453	-67.01	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	2,200	-2,800	-56.00	
257 雜項設備修護費	37,000	38,621	1,621	4.38	
258 其他資產修護費		1,000	1,000		
27 一般服務費	958,000	775,826	-182,174	-19.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		300	300		
277 代理(辦)費	40,000	36,443	-3,557	-8.89	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立楠西國民中學

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	899,000	720,083	-178,917	-19.90	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全25,000元)，決算數694,083元(不含機械保全26,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、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	19,000	19,000			
28 專業服務費	27,000	3,500	-23,500	-87.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000		-18,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00	
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			
3 材料及用品費	159,000	149,978	-9,022	-5.67	
31 使用材料費	8,000	7,930	-70	-0.88	
312 燃料	6,000	6,520	520	8.67	
315 設備零件	2,000	1,410	-590	-29.50	
32 用品消耗	151,000	142,048	-8,952	-5.93	
321 辦公(事務)用品	105,000	107,350	2,350	2.24	
322 報章雜誌	5,000	4,940	-60	-1.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,128	-3,872	-38.72	
32Y 其他用品消耗	16,000	20,630	4,630	28.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
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		-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		362,500	362,500		
2 服務費用		358,964	358,964		
24 印刷裝訂與廣告費		5,750	5,750		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學
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		5,750	5,750		
28 專業服務費		353,214	353,214		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,837	35,837		
28Y 其他專業服務費		317,377	317,377		
3 材料及用品費		3,536	3,536		
32 用品消耗		3,536	3,536		
321 辦公（事務）用品		462	462		
32Y 其他用品消耗		3,074	3,074		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		88,000	88,000		
2 服務費用		85,119	85,119		
24 印刷裝訂與廣告費		2,300	2,300		
241 印刷及裝訂費		2,300	2,300		
28 專業服務費		82,819	82,819		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,481	2,481		
28Y 其他專業服務費		80,338	80,338		
3 材料及用品費		2,881	2,881		
32 用品消耗		2,881	2,881		
32Y 其他用品消耗		2,881	2,881		
53121901 學校水電費		15,000	15,000		
2 服務費用		15,000	15,000		
21 水電費		15,000	15,000		
212 工作場所電費		15,000	15,000		
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。
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		45,000	45,000		
2 服務費用		45,000	45,000		
21 水電費		45,000	45,000		
212 工作場所電費		45,000	45,000		
5L 一般行政管理計畫	11,656,000	11,583,304	-72,696	-0.62	
5L1 行政管理及推展	11,656,000	11,583,304	-72,696	-0.62	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立楠西國民中學
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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	11,656,000	11,551,104	-104,896	-0.90	
1 用人費用	11,650,000	11,551,104	-98,896	-0.85	
16 退休及卹償金	11,650,000	11,551,104	-98,896	-0.85	
161 職員退休及離職金	11,650,000	11,551,104	-98,896	-0.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		32,200	32,200		
1 用人費用		32,200	32,200		
18 福利費		32,200	32,200		
18Y 其他福利費		32,200	32,200		

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	31,227,282	17,447,815	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,645,250	2,122,590	
房屋及建築	15,800,046	8,378,525	
機械及設備	7,719,294	4,013,363	
交通及運輸設備	940,554	700,339	
雜項設備	3,122,138	2,232,998	
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：資產增減原因如下：

- 1、土地改良物：增加原因為操場PU跑道及球場整建工程等。
- 2、機械及設備：增加原因為購置個人電腦等；減少原因為報廢個人電腦及撥出冷氣等。
- 3、交通及運輸設備：增加原因為購置監視器等；減少原因為報廢廣播控制器等。
- 4、雜項設備：增加原因為購置圖書等；減少原因為報廢調理台等。
- 5、電腦軟體：減少原因為攤銷軟體費用等。

—臺南市立楠西國民中學

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		
10,824,725	9,000	926,399	1,579,605	22,098,188
10,255,325			402,262	11,375,723
			692,860	6,728,661
289,000		417,543	643,887	2,933,501
122,400		30,401	41,085	291,129
158,000		478,455	-200,489	769,174
	9,000			

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：

一臺南市立楠西國民中學

明細表

114 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—臺南市立楠西國民中學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學
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	19	21	2	教師17人，公務人員4人。職員增加原因：係專任輔導教師1人、偏遠地區國中合理教師員額編制3人，核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號、依據教育局114年11月19日南市教課(二)字第1141582624A號函。
職員	19	21	2	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	19	22	3	

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、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學
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 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
國民教育計畫	17,599,000		331,000		3,714,000	1,969,000		1,719,000		25,332,000	139,000	25,471,000
正式人員	17,599,000		331,000		3,714,000	1,969,000		1,719,000		25,332,000		25,332,000
兼任人員											139,000	139,000
一般行政管理計畫						11,650,000				11,650,000		11,650,000
正式人員						11,650,000				11,650,000		11,650,000
其他人員												
合 計	17,599,000		331,000		3,714,000	13,619,000		1,719,000		36,982,000	139,000	37,121,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數874,000元(不含機械保全25,000元)，決算數718,883元(不含機械保全26,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數 1,514,000元，決算數 1,893,775元，內容：教職員考績獎金決算人數14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 2,200,000元，決算數 2,374,812元，內容：教職員年終獎金決算人數24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—臺南市立楠西國民中學
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
18,757,737		298,800		4,268,587	1,900,175		2,139,234		27,364,533	296,053	27,660,586
18,757,737		298,800		4,268,587	1,890,624		2,058,594		27,274,342		27,274,342
					9,551		80,640		90,191	296,053	386,244
					11,551,104		32,200		11,583,304		11,583,304
							32,200		32,200		32,200
					11,551,104				11,551,104		11,551,104
18,757,737		298,800		4,268,587	13,451,279		2,171,434		38,947,837	296,053	39,243,890

臺南市地方教育發展基金－臺南市立楠西國民中學

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－臺南市立楠西國民中學
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	%	金額	%	
總 計			39,049,000		41,207,162			2,158,162	5.53	
國民教育計畫			27,393,000		29,623,858			2,230,858	8.14	
一般行政管理 計畫			11,656,000		11,583,304			-72,696	-0.62	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立楠西國民中學
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	37,121,000	39,243,890	2,122,890	5.72
11 正式員額薪資	17,599,000	18,757,737	1,158,737	6.58
12 聘僱及兼職人員薪資	139,000	296,053	157,053	112.99
13 加(夜)班費	331,000	298,800	-32,200	-9.73
15 獎金	3,714,000	4,268,587	554,587	14.93
16 退休及卹償金	13,619,000	13,451,279	-167,721	-1.23
18 福利費	1,719,000	2,171,434	452,434	26.32
2 服務費用	1,752,000	1,805,877	53,877	3.08
21 水電費	204,000	255,613	51,613	25.30
22 郵電費	48,000	22,507	-25,493	-53.11
23 旅運費	70,000	47,526	-22,474	-32.11
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	83,314	31,314	60.22
25 修理保養及保固費	321,000	84,758	-236,242	-73.60
27 一般服務費	958,000	800,626	-157,374	-16.43
28 專業服務費	27,000	439,533	412,533	1,527.90
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	159,000	156,395	-2,605	-1.64
31 使用材料費	8,000	7,930	-70	-0.88
32 用品消耗	151,000	148,465	-2,535	-1.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	1,000	-16,000	-94.12
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	39,049,000	41,207,162	2,158,162	5.53

中華民國 114 年度

[illegible]

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	31,155,417	100.00	19,372,612	100.00	11,782,805	60.82
流動資產	8,682,974	27.87	5,270,198	27.20	3,412,776	64.76
現金	8,682,974	27.87	4,957,945	25.59	3,725,029	75.13
銀行存款	8,682,974	27.87	4,957,945	25.59	3,725,029	75.13
預付款項	0	0.00	312,253	1.61	-312,253	-100.00
預付費用	0	0.00	312,253	1.61	-312,253	-100.00
固定資產	22,098,188	70.93	13,779,467	71.13	8,318,721	60.37
土地改良物	11,375,723	36.51	1,522,660	7.86	9,853,063	647.10
土地改良物	13,900,575	44.62	3,645,250	18.82	10,255,325	281.33
累計折舊-土地改良物	-2,524,852	-8.10	-2,122,590	-10.96	-402,262	18.95
房屋建築及設備	6,728,661	21.60	7,421,521	38.31	-692,860	-9.34
房屋建築及設備	15,800,046	50.71	15,800,046	81.56	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-9,071,385	-29.12	-8,378,525	-43.25	-692,860	8.27
機械及設備	2,933,501	9.42	3,705,931	19.13	-772,430	-20.84
機械及設備	7,590,751	24.36	7,719,294	39.85	-128,543	-1.67
累計折舊-機械及設備	-4,657,250	-14.95	-4,013,363	-20.72	-643,887	16.04
交通及運輸設備	291,129	0.93	240,215	1.24	50,914	21.20
交通及運輸設備	1,032,553	3.31	940,554	4.86	91,999	9.78
累計折舊-交通及運輸設備	-741,424	-2.38	-700,339	-3.62	-41,085	5.87
雜項設備	769,174	2.47	889,140	4.59	-119,966	-13.49
雜項設備	2,801,683	8.99	3,122,138	16.12	-320,455	-10.26
累計折舊-雜項設備	-2,032,509	-6.52	-2,232,998	-11.53	200,489	-8.98
其他資產	374,255	1.20	322,947	1.67	51,308	15.89
什項資產	374,255	1.20	322,947	1.67	51,308	15.89
暫付及待結轉帳項	374,255	1.20	322,947	1.67	51,308	15.89
代管資產	180,411,679	579.07	181,023,878	934.43	-612,199	-0.34
應付代管資產	-180,411,679	579.07	-181,023,878	-934.43	612,199	-0.34
合 計	31,155,417	100.00	19,372,612	100.00	11,782,805	60.82

信託代理與保證資產

0

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。

—臺南市立楠西國民中學

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	6,404,053	25.87	3,910,893	20.19	2,493,160	63.75
流動負債	3,943,064	15.93	3,449,904	17.81	493,160	14.29
應付款項	3,943,064	15.93	3,449,904	17.81	493,160	14.29
應付代收款	3,623,978	14.64	3,290,426	16.98	333,552	10.14
應付費用	319,086	1.29	159,478	0.82	159,608	100.08
其他負債	2,460,989	9.94	460,989	2.38	2,000,000	433.85
什項負債	2,460,989	9.94	460,989	2.38	2,000,000	433.85
存入保證金	2,460,989	9.94	460,989	2.38	2,000,000	433.85
淨資產	24,751,364	79.44	15,461,719	79.81	9,289,645	60.08
淨資產	24,751,364	79.44	15,461,719	79.81	9,289,645	60.08
淨資產	24,751,364	79.44	15,461,719	79.81	9,289,645	60.08
合 計	24,751,364	79.44	15,461,719	79.81	9,289,645	60.08
累積餘額	24,751,364	100.00	19,372,612	100.00	11,782,805	60.82

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立楠西國民中學

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	53,002,811	100.00	41,860,846	100.00	11,141,965	26.62
勞務收入	0	0.00	41,100	0.10	-41,100	-100.00
服務收入	0	0.00	41,100	0.10	-41,100	-100.00
財產收益	10,965,817	20.69	878,751	2.10	10,087,066	1,147.89
財產孳息收入	136,857	0.26	193,027	0.46	-56,170	-29.10
廢舊物品售價收入	4,235	0.01	3,800	0.01	435	11.45
其他財產收入	10,824,725	20.42	681,924	1.63	10,142,801	1,487.38
政府撥入收入	42,021,394	79.28	40,940,995	97.80	1,080,399	2.64
公庫撥款收入	38,279,991	72.22	37,421,467	89.39	858,524	2.29
政府其他撥入收入	3,741,403	7.06	3,519,528	8.41	221,875	6.30
規費收入	15,600	0.03	0	0.00	15,600	0.00
使用規費收入	15,600	0.03	0	0.00	15,600	0.00
支出	43,574,368	82.21	42,673,221	101.94	901,147	2.11
人事支出	39,243,890	74.04	38,507,931	91.99	735,959	1.91
人事支出	39,243,890	74.04	38,507,931	91.99	735,959	1.91
業務支出	1,963,272	3.70	2,053,827	4.91	-90,555	-4.41
業務支出	1,963,272	3.70	2,053,827	4.91	-90,555	-4.41
財產損失	44,159	0.08	1,649	0.00	42,510	2,577.93
財產交易損失	44,159	0.08	1,649	0.00	42,510	2,577.93
折舊、折耗及攤銷	2,323,047	4.38	2,109,814	5.04	213,233	10.11
固定資產折舊	2,323,047	4.38	2,100,887	5.02	222,160	10.57
無形資產攤銷	0	0.00	8,927	0.02	-8,927	-100.00
本期賸餘（短絀）	9,428,443	17.79	-812,375	-1.94	10,240,818	-1,260.60
期初淨資產	15,461,719	29.17	16,274,094	38.88	-812,375	-4.99
解繳公庫						
淨資產調整數	-138,798				-138,798	
期末淨資產	24,751,364	46.70	15,461,719	36.94	9,289,645	60.08

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—臺南市立楠西國民中學

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)	9,428,443
8002 調整非現金項目	-7,652,106
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,776,337
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	1,791,379
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,842,687
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-51,308
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,300,630
8404 減少短期債務及其他負債	-1,300,630
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,000,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,725,029
87 期初現金及約當現金	4,957,945
88 期末現金及約當現金	8,682,974

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+612,199元; 減少應付代管資產-612,199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—臺南市立楠西國民中學

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	42,178,086	10,824,725	53,002,811	收入
財產收入	141,092	10,824,725	10,965,817	財產收益
政府撥入收入	42,021,394		42,021,394	政府撥入收入
規費收入	15,600		15,600	規費收入
基金用途	41,207,162	2,367,206	43,574,368	支出
用人費用	39,243,890		39,243,890	人事支出
服務費用	1,805,877	157,395	1,963,272	業務支出
材料及用品費	156,395	-156,395		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		44,159	44,159	財產損失
		2,323,047	2,323,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	970,924	8,457,519	9,428,443	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,682,252	13,779,467	15,461,719	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-138,798	-138,798	淨資產調整數
期末基金餘額	2,653,176	22,098,188	24,751,364	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數10,824,725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157,395元係〈材料及用品費〉156,395元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數44,159元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,323,047元係財產折舊。
5. 淨資產調整數：調整數138,798元，本校資產無償撥出他機關138,798元。

主辦會計人員：李明衛



基金主持人：鄭俊杰

