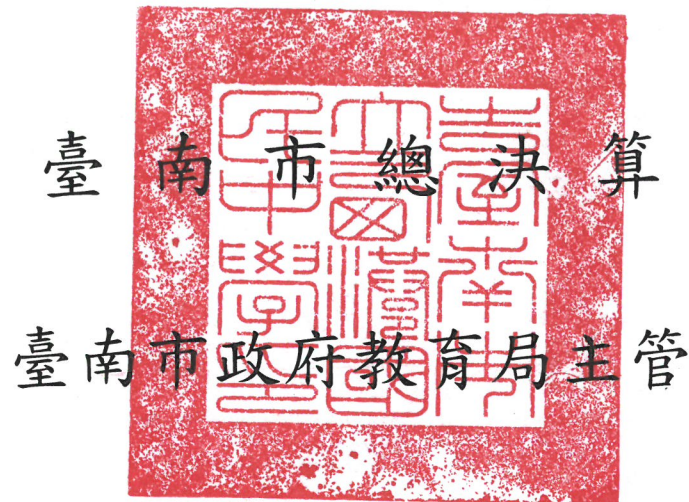


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



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)

臺南市立西港國民中學編

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	1-3	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65,057,000元，決算數73,518,822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226人；特教班1班(資源班1班)。

113學年度上學期，實際招收普通班10班，學生人數250人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)。

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53,406,962元，較本年度法定預算數44,797,000元，增加8,609,962元，計增加19.22%，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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於113年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。

(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19,975,366元，較本年度法定預算數20,122,000元，減少146,634元，計減少0.73%。

(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。本年度決算數136,494元，較本年度法定預算數138,000元，減少1,506元，計減少1.09%。

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74,471,954元，較法定預算數64,946,000元，增加9,525,954元，計增加14.67%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數321,620元，較法定預算數0元，增加321,620元。主要係因：係工程違約金、太陽光電設施公開標租案懲罰性違約金，依實際情形繳庫。
2. 服務收入：決算數52,960元，較法定預算數37,000元，增加15,960元，計增加43.14%。主要係因：係場地設施使用費收入超過預期所致。
3. 財產處分收入：決算數17,110元，較法定預算數0元，增加17,110元。主要係因：係財產處分收入，按實際情形核實辦理。
4. 租金收入：決算數315,474元，較法定預算數350,000元，減少34,526元，計減少9.86%。
5. 利息收入：決算數7,008元，較法定預算數1,000元，增加6,008元，計增加600.80%。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70,851,700元，較法定預算數64,552,000元，增加6,299,700

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

元，計增加9.76%。

7. 政府其他撥入收入：決算數2,826,243元，較法定預算數0元，增加2,826,243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79,839元，較法定預算數6,000元，增加73,839元，計增加1,230.65%。主要係因：係懸帳清理，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數73,518,822元，較法定預算數65,057,000元，增加8,461,822元，計增加13.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數53,406,962元，較法定預算數44,797,000元，增加8,609,962元，計增加19.22%。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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於113年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數19,975,366元，較法定預算數20,122,000元，減少146,634元，計減少0.73%。
3. 建築及設備計畫：決算數136,494元，較法定預算數138,000元，減少1,506元，計減少1.09%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀111,000元，本年度決算賸餘953,132元，賸餘原因：用人費用賸餘，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,141,828元。
- (二)投資活動之淨現金流出551,956元。
- (三)籌資活動之淨現金流出594,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減4,128元。
- 期初現金及約當現金11,058,845元。
- 期末現金及約當現金11,054,717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	11,054,717	11,058,845	-0.04
預付費用	316,612	234,312	35.12
土地	14,980,876	14,439,214	3.75
土地改良物	7,665,824	8,585,044	-10.71
房屋建築及設備	27,124,929	28,764,467	-5.70
機械及設備	7,086,623	6,272,978	12.97
交通及運輸設備	673,832	443,633	51.89

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

雜項設備	3,448,895	2,133,097	61.68
電腦軟體	6,589	41,365	-84.07
暫付及待結轉帳項	1,079,414	653,292	65.23
代管資產	341,771,035	334,732,119	2.10
應付代管資產	-341,771,035	-334,732,119	2.10
資產合計	73,438,311	72,626,247	1.12

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付國中小輔導教師人力運用計畫(專任)薪資增加所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 機械及設備：主要增加係價購教室 EMS 設備建置電力設備等所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加價購擴大音響、無線麥克風廣播器等所致。
5. 雜項設備：主要增加係價購窗簾、鞋櫃、電鋼琴等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付畢業旅行款項增加所致。

(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	8,261,588	7,841,252	5.36
應付費用	364,895	640,069	-42.99
存入保證金	1,998,000	2,592,000	-22.92
負債合計	10,624,483	11,073,321	-4.05

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係教師不休假加班費等保留款減少所致。
2. 存入保證金：主要減少係退還臺南市立西港國民中學設置太陽光電設施公開標租案履約保證金等所致。

(三)淨資產為累積餘額62,813,828元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數53,406,962元，較預算數44,797,000元，增加8,609,962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113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	64,946,000	100.00	74,471,954	100.00	9,525,954	14.67	69,444,099	100.00
41 徵收及依法分配收入			321,620	0.43	321,620	0.00		
415 違規罰款收入			321,620	0.43	321,620			
43 勞務收入	37,000	0.06	52,960	0.07	15,960	43.14	38,600	0.06
431 服務收入	37,000	0.06	52,960	0.07	15,960	43.14	38,600	0.06
45 財產收入	351,000	0.54	339,592	0.46	-11,408	-3.25	382,024	0.55
451 財產處分收入			17,110	0.02	17,110			
452 租金收入	350,000	0.54	315,474	0.42	-34,526	-9.86	376,649	0.54
454 利息收入	1,000	0.00	7,008	0.01	6,008	600.80	5,375	0.01
46 政府撥入收入	64,552,000	99.39	73,677,943	98.93	9,125,943	14.14	69,018,325	99.39
462 公庫撥款收入	64,552,000	99.39	70,851,700	95.14	6,299,700	9.76	66,291,115	95.46
46Y 政府其他撥入收入			2,826,243	3.80	2,826,243		2,727,210	3.93
4Y 其他收入	6,000	0.01	79,839	0.11	73,839	1,230.65	5,150	0.01
4YY 雜項收入	6,000	0.01	79,839	0.11	73,839	1,230.65	5,150	0.01
5 基金用途	65,057,000	100.17	73,518,822	98.72	8,461,822	13.01	71,670,099	103.21
53 國民教育計畫	44,797,000	68.98	53,406,962	71.71	8,609,962	19.22	49,832,210	71.76
5L 一般行政管理計畫	20,122,000	30.98	19,975,366	26.82	-146,634	-0.73	21,771,889	31.35
5M 建築及設備計畫	138,000	0.21	136,494	0.18	-1,506	-1.09	66,000	0.10
購建固定資產	138,000	0.21	136,494	0.18	-1,506	-1.09	66,000	0.10
本期賸餘（短絀）	-111,000		953,132		1,064,132	-958.68	-2,226,000	
期初基金餘額	2,754,000		873,128		-1,880,872	-68.30	3,099,128	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,643,000		1,826,260		-816,740	-30.90	873,128	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	64,946,000	74,471,954	9,525,954	14.67	
41 徵收及依法分配收入		321,620	321,620	0.00	
415 違規罰款收入		321,620	321,620	0.00	係工程違約金、太陽光電設施公開標租案懲罰性違約金，依實際情形繳庫。
43 勞務收入	37,000	52,960	15,960	43.14	
431 服務收入	37,000	52,960	15,960	43.14	係場地設施使用費收入超過預期所致。
45 財產收入	351,000	339,592	-11,408	-3.25	
451 財產處分收入		17,110	17,110	0.00	係財產處分收入，按實際情形核實辦理。
452 租金收入	350,000	315,474	-34,526	-9.86	
454 利息收入	1,000	7,008	6,008	600.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	64,552,000	73,677,943	9,125,943	14.14	
462 公庫撥款收入	64,552,000	70,851,700	6,299,700	9.76	
46Y 政府其他撥入收入		2,826,243	2,826,243	0.00	係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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等補助款所致。
4Y 其他收入	6,000	79,839	73,839	1,230.65	
4YY 雜項收入	6,000	79,839	73,839	1,230.65	係懸帳清理，按實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	65,057,000	73,518,822	8,461,822	13.01	53國民教育計畫增加原因：係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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於113年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
53 國民教育計畫	44,797,000	53,406,962	8,609,962	19.22	
531 國民中學教育	44,797,000	53,406,962	8,609,962	19.22	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		842,555	842,555		
1 用人費用		842,555	842,555		
11 正式員額薪資		110,555	110,555		
113 職員薪金		110,555	110,555		
12 聘僱及兼職人員薪資		555,114	555,114		
124 兼職人員酬金		555,114	555,114		
16 退休及卹償金		53,492	53,492		
161 職員退休及離職金		53,492	53,492		
18 福利費		123,394	123,394		
181 分擔員工保險費		123,394	123,394		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,405,437	1,405,437		
1 用人費用		1,405,437	1,405,437		
11 正式員額薪資		1,015,511	1,015,511		
113 職員薪金		1,015,511	1,015,511		
15 獎金		180,270	180,270		
152 年終獎金		180,270	180,270		
16 退休及卹償金		102,268	102,268		
161 職員退休及離職金		102,268	102,268		
18 福利費		107,388	107,388		
181 分擔員工保險費		107,388	107,388		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		1,184,860	1,184,860		
1 用人費用		1,184,860	1,184,860		
11 正式員額薪資		866,959	866,959		
113 職員薪金		866,959	866,959		
15 獎金		134,640	134,640		
152 年終獎金		134,640	134,640		
16 退休及卹償金		55,452	55,452		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
161 職員退休及離職金		55,452	55,452		
18 福利費		127,809	127,809		
181 分擔員工保險費		127,809	127,809		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		69,896	69,896		
1 用人費用		69,896	69,896		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		56,748	56,748		
124 兼職人員酬金		56,748	56,748		
18 福利費		1,148	1,148		
181 分擔員工保險費		1,148	1,148		
53120000 各校經常門分支計畫	44,797,000	49,366,019	4,569,019	10.20	
1 用人費用	42,377,000	47,089,303	4,712,303	11.12	
11 正式員額薪資	28,417,000	31,821,743	3,404,743	11.98	
113 職員薪金	28,417,000	31,821,743	3,404,743	11.98	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：係調整薪資待遇及增班增聘教師員額等用人費用增加所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	222,000	295,956	73,956	33.31	
122 約僱職員薪金		12,600	12,600		
124 兼職人員酬金	222,000	283,356	61,356	27.64	
13 加（夜）班費	578,000	640,464	62,464	10.81	
134 未休假加班費	578,000	640,464	62,464	10.81	
15 獎金	7,085,000	7,421,976	336,976	4.76	
151 考績獎金	3,533,000	3,620,295	87,295	2.47	
152 年終獎金	3,552,000	3,801,681	249,681	7.03	
16 退休及卹償金	3,229,000	3,500,477	271,477	8.41	
161 職員退休及離職金	3,229,000	3,500,477	271,477	8.41	
18 福利費	2,846,000	3,408,687	562,687	19.77	
181 分擔員工保險費	2,457,000	2,984,928	527,928	21.49	
183 傷病醫藥費	46,000	19,000	-27,000	-58.70	
18Y 其他福利費	343,000	404,759	61,759	18.01	
2 服務費用	2,214,000	1,998,279	-215,721	-9.74	
21 水電費	317,000	246,577	-70,423	-22.22	
212 工作場所電費	277,000	223,858	-53,142	-19.18	
214 工作場所水費	40,000	22,719	-17,281	-43.20	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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	%	
22 郵電費	33,000	84,344	51,344	155.59	
221 郵費	5,000	36,960	31,960	639.20	
222 電話費	18,000	47,384	29,384	163.24	
224 數據通信費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	90,000	31,534	-58,466	-64.96	
231 國內旅費	90,000	31,534	-58,466	-64.96	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	11,662	-8,338	-41.69	
241 印刷及裝訂費	20,000	11,662	-8,338	-41.69	
25 修理保養及保固費	268,000	339,641	71,641	26.73	
251 土地改良物修護費		16,500	16,500		
252 一般房屋修護費	137,000	45,000	-92,000	-67.15	
254 其他建築修護費		8,500	8,500		
255 機械及設備修護費	56,000	90,453	34,453	61.52	
256 交通及運輸設備修護費		9,975	9,975		
257 雜項設備修護費	75,000	169,213	94,213	125.62	
26 保險費		1,504	1,504		
26Y 其他保險費		1,504	1,504		
27 一般服務費	1,409,000	1,169,197	-239,803	-17.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		330	330		
277 代理(辦)費	79,000	65,775	-13,225	-16.74	
279 外包費	881,000	640,373	-240,627	-27.31	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數856,000 元(不含機械保全25,000 元)，決算數616,373 元(不含機械保全24,000 元)，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	419,000	432,719	13,719	3.27	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419,000 元，決算數432,719 元，內容：進用身心障礙人士1名。
27F 體育活動費	30,000	30,000			
28 專業服務費	5,000	41,903	36,903	738.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,429	30,429		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,000	7,974	5,974	298.70	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	%	
29 公共關係費	72,000	71,917	-83	-0.12	
291 公共關係費	72,000	71,917	-83	-0.12	
3 材料及用品費	194,000	254,167	60,167	31.01	
31 使用材料費	2,000	6,233	4,233	211.65	
312 燃料	2,000	6,233	4,233	211.65	
32 用品消耗	192,000	247,934	55,934	29.13	
321 辦公（事務）用品	84,000	185,018	101,018	120.26	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	37,527	7,527	25.09	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000		-8,000	-100.00	
326 食品		7,095	7,095		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	17,000	18,294	1,294	7.61	
32Y 其他用品消耗	51,000		-51,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	7,000	3,000	75.00	
44 交通及運輸設備租金	4,000	7,000	3,000	75.00	
442 車租	4,000	7,000	3,000	75.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	16,970	8,970	112.13	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	5,000	13,970	8,970	179.40	
751 技能競賽	5,000	13,970	8,970	179.40	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		452,195	452,195		
2 服務費用		424,726	424,726		
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
27 一般服務費		377,181	377,181		
277 代理(辦)費		377,181	377,181		
28 專業服務費		45,545	45,545		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		45,545	45,545		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學
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		27,469	27,469		
32 用品消耗		27,469	27,469		
321 辦公（事務）用品		27,469	27,469		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		86,000	86,000		
2 服務費用		86,000	86,000		
21 水電費		76,000	76,000		
212 工作場所電費		76,000	76,000		
25 修理保養及保固費		10,000	10,000		
255 機械及設備修護費		10,000	10,000		
5L 一般行政管理計畫	20,122,000	19,975,366	-146,634	-0.73	
5L1 行政管理及推展	20,122,000	19,975,366	-146,634	-0.73	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	20,122,000	19,450,167	-671,833	-3.34	
1 用人費用	20,110,000	19,438,167	-671,833	-3.34	
16 退休及卹償金	20,110,000	19,438,167	-671,833	-3.34	
161 職員退休及離職金	20,110,000	19,438,167	-671,833	-3.34	
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		525,199	525,199		
1 用人費用		525,199	525,199		
18 福利費		525,199	525,199		
181 分擔員工保險費		5,699	5,699		
18Y 其他福利費		519,500	519,500		
5M 建築及設備計畫	138,000	136,494	-1,506	-1.09	
5M4 其他設備	138,000	136,494	-1,506	-1.09	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	138,000	136,494	-1,506	-1.09	
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	138,000	136,494	-1,506	-1.09	
51 購建固定資產	138,000	136,494	-1,506	-1.09	
514 購置機械及設備	125,000	123,494	-1,506	-1.20	
516 購置雜項設備	13,000	13,000			

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
資產	92,175,905	31,496,107	138,000
非理財目的之長期投資			
土地	14,439,214		
土地改良物	10,483,508	1,898,464	
房屋及建築	48,625,968	19,861,501	
機械及設備	10,322,397	4,049,419	125,000
交通及運輸設備	1,601,214	1,157,581	
雜項設備	6,662,239	4,529,142	13,000
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	41,365		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增加原因:公告現值地價調整。

房屋及建築增加原因:主要係壁癌改善工程等。

機械及設備增加原因:主要係價購教室EMS設備建置電力設備等；減少原因:主要係報廢個人電腦等。

交通及運輸設備增加原因:主要係價購擴大音響、無線麥克風廣播器等；減少原因:主要係報廢教學播音設備等。

雜項設備增加原因:主要係價購窗簾、鞋櫃、電鋼琴等；減少原因:主要係報廢投影機、鼓等。

電腦軟體減少原因:係電腦軟體攤銷。

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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：

一臺南市立西港國民中學

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—臺南市立西港國民中學

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		125,000			125,000	123,494	-1,506	
機械及設備		125,000			125,000	123,494	-1,506	
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		13,000			13,000	13,000		
雜項設備		13,000			13,000	13,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		138,000			138,000	136,494	-1,506	

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—臺南市立西港國民中學

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	30	36	6	教師30人，公務人員6人；職員增加原因：係專任輔導教師1人、國中增置專長教師1人、教師借調教育局增聘長期代理教師1名及增班增加教師3名(核准文號：113年11月29日南市教安（一）字第1132474944號、核准文號：113年10月25日南市教課(二)字第1132244718號、核准文號：113年6月27日南市教輔字第1130842032號、核准文號：113年8月23日南市教課(二)字第1131118220號)。
職員	30	36	6	
合 計	30	36	6	

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：進用身心障礙人士1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校舍水電維修、校園水塔清洗、健康中心涼被床單清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立西港國民中學
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	28,417,000		578,000		7,085,000	3,229,000		2,846,000		42,155,000	222,000	42,377,000
正式人員	28,417,000		578,000		7,085,000	3,229,000		2,846,000		42,155,000		42,155,000
聘僱人員												
兼任人員											222,000	222,000
一般行政管理計畫						20,110,000				20,110,000		20,110,000
正式人員						20,110,000				20,110,000		20,110,000
其他人員						20,110,000				20,110,000		20,110,000
合 計	28,417,000		578,000		7,085,000	23,339,000		2,846,000		62,265,000	222,000	62,487,000

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419,000 元，決算數432,719 元；279 外包費：預算數856,000 元(不含機械保全25,000 元)，決算數616,373元(不含機械保全24,000 元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,533,000元，決算數3,620,295元，內容：教職員考績獎金決算人數30名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數3,552,000元，決算數4,116,591元，內容：教職員年終獎金決算人數37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—臺南市立西港國民中學
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
33,826,768	12,600	640,464		7,736,886	3,711,689		3,768,426		49,696,833	895,218	50,592,051
33,826,768		640,464		7,736,886	3,648,828		3,621,622		49,474,568		49,474,568
	12,600				764		994		14,358		14,358
					62,097		145,810		207,907	895,218	1,103,125
					19,438,167		525,199		19,963,366		19,963,366
							525,199		525,199		525,199
					19,438,167				19,438,167		19,438,167
33,826,768	12,600	640,464		7,736,886	23,149,856		4,293,625		69,660,199	895,218	70,555,417

臺南市地方教育發展基金－臺南市立西港國民中學

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—臺南市立西港國民中學

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			65,057,000		73,518,822			8,461,822	13.01	國民教育計畫增加原因：係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)、一般地區國中增置專長教師員額計畫等，因未及於113年度編列預算，以超支併決算方式辦理所致。
國民教育計畫			44,797,000		53,406,962			8,609,962	19.22	
一般行政管理計畫			20,122,000		19,975,366			-146,634	-0.73	
建築及設備計畫			138,000		136,494			-1,506	-1.09	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	62,487,000	70,555,417	8,068,417	12.91
11 正式員額薪資	28,417,000	33,826,768	5,409,768	19.04
12 聘僱及兼職人員薪資	222,000	907,818	685,818	308.93
13 加(夜)班費	578,000	640,464	62,464	10.81
15 獎金	7,085,000	7,736,886	651,886	9.20
16 退休及卹償金	23,339,000	23,149,856	-189,144	-0.81
18 福利費	2,846,000	4,293,625	1,447,625	50.87
2 服務費用	2,214,000	2,509,005	295,005	13.32
21 水電費	317,000	322,577	5,577	1.76
22 郵電費	33,000	84,344	51,344	155.59
23 旅運費	90,000	31,534	-58,466	-64.96
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	13,662	-6,338	-31.69
25 修理保養及保固費	268,000	349,641	81,641	30.46
26 保險費	0	1,504	1,504	0.00
27 一般服務費	1,409,000	1,546,378	137,378	9.75
28 專業服務費	5,000	87,448	82,448	1,648.96
29 公共關係費	72,000	71,917	-83	-0.12
3 材料及用品費	194,000	281,636	87,636	45.17
31 使用材料費	2,000	6,233	4,233	211.65
32 用品消耗	192,000	275,403	83,403	43.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	7,000	3,000	75.00
44 交通及運輸設備租金	4,000	7,000	3,000	75.00
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	138,000	136,494	-1,506	-1.09
51 購建固定資產	138,000	136,494	-1,506	-1.09
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	28,970	8,970	44.85
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	13,970	8,970	179.40
合 計	65,057,000	73,518,822	8,461,822	13.01

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

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,917	-83	-0.12	
291 公共關係費	72,000	71,917	-83	-0.12	
統計所需項目	419,000	508,693	89,693	21.41	
27D 計時與計件人員酬金	419,000	432,719	13,719	3.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		75,974	75,974		

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	73,438,311	100.00	72,626,247	100.00	812,064	1.12
流動資產	11,371,329	15.48	11,293,157	15.55	78,172	0.69
現金	11,054,717	15.05	11,058,845	15.23	- 4,128	- 0.04
銀行存款	11,054,717	15.05	11,058,845	15.23	- 4,128	- 0.04
預付款項	316,612	0.43	234,312	0.32	82,300	35.12
預付費用	316,612	0.43	234,312	0.32	82,300	35.12
固定資產	60,980,979	83.04	60,638,433	83.49	342,546	0.56
土地	14,980,876	20.40	14,439,214	19.88	541,662	3.75
土地	14,980,876	20.40	14,439,214	19.88	541,662	3.75
土地改良物	7,665,824	10.44	8,585,044	11.82	- 919,220	- 10.71
土地改良物	10,483,508	14.28	10,483,508	14.43	-	-
累計折舊-土地改良物	- 2,817,684	- 3.84	- 1,898,464	- 2.61	- 919,220	48.42
房屋建築及設備	27,124,929	36.94	28,764,467	39.61	- 1,639,538	- 5.70
房屋建築及設備	49,210,758	67.01	48,625,968	66.95	584,790	1.20
累計折舊-房屋建築及設備	- 22,085,829	- 30.07	- 19,861,501	- 27.35	- 2,224,328	11.20
機械及設備	7,086,623	9.65	6,272,978	8.64	813,645	12.97
機械及設備	12,578,295	17.13	10,322,397	14.21	2,255,898	21.85
累計折舊-機械及設備	- 5,491,672	- 7.48	- 4,049,419	- 5.58	- 1,442,253	35.62
交通及運輸設備	673,832	0.92	443,633	0.61	230,199	51.89
交通及運輸設備	1,740,214	2.37	1,601,214	2.20	139,000	8.68
累計折舊-交通及運輸設備	- 1,066,382	- 1.45	- 1,157,581	- 1.59	91,199	7.88
雜項設備	3,448,895	4.70	2,133,097	2.94	1,315,798	61.68
雜項設備	8,854,598	12.06	6,662,239	9.17	2,192,359	32.91
累計折舊-雜項設備	- 5,405,703	- 7.36	- 4,529,142	- 6.24	- 876,561	19.35
無形資產	6,589	0.01	41,365	0.06	- 34,776	- 84.07
無形資產	6,589	0.01	41,365	0.06	- 34,776	- 84.07
電腦軟體	6,589	0.01	41,365	0.06	- 34,776	- 84.07
其他資產	1,079,414	1.47	653,292	0.90	426,122	65.23
什項資產	1,079,414	1.47	653,292	0.90	426,122	65.23
暫付及待結轉帳項	1,079,414	1.47	653,292	0.90	426,122	65.23
代管資產	341,771,035	465.39	334,732,119	460.90	7,038,916	2.10
應付代管資產	- 341,771,035	- 465.39	- 334,732,119	- 460.90	- 7,038,916	2.10
合 計	73,438,311	100.00	72,626,247	100.00	812,064	1.12

信託代理與保證資產 800,000

保證品 800,000

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—臺南市立西港國民中學

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	10,624,483	14.47	11,073,321	15.25	- 448,838	- 4.05
流動負債	8,626,483	11.75	8,481,321	11.68	145,162	1.71
應付款項	8,626,483	11.75	8,481,321	11.68	145,162	1.71
應付代收款	8,261,588	11.25	7,841,252	10.80	420,336	5.36
應付費用	364,895	0.50	640,069	0.88	- 275,174	- 42.99
其他負債	1,998,000	2.72	2,592,000	3.57	- 594,000	- 22.92
什項負債	1,998,000	2.72	2,592,000	3.57	- 594,000	- 22.92
存入保證金	1,998,000	2.72	2,592,000	3.57	- 594,000	- 22.92
淨資產	62,813,828	85.53	61,552,926	84.75	1,260,902	2.05
淨資產	62,813,828	85.53	61,552,926	84.75	1,260,902	2.05
淨資產	62,813,828	85.53	61,552,926	84.75	1,260,902	2.05
累積餘額	62,813,828	85.53	61,552,926	84.75	1,260,902	2.05
合 計	73,438,311	100.00	72,626,247	100.00	812,064	1.12

信託代理與保證負債 800,000

應付保證品 800,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立西港國民中學

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	79,581,425	100.00	88,168,089	100.00	-	8,586,664	-9.74
徵收及依法分配收入	321,620	0.40	-	0.00		321,620	-
違規罰款收入	321,620	0.40	-	0.00		321,620	-
勞務收入	52,960	0.07	38,600	0.04		14,360	37.20
服務收入	52,960	0.07	38,600	0.04		14,360	37.20
財產收益	5,374,063	6.75	19,106,014	21.67	-	13,731,951	-71.87
財產孳息收入	322,482	0.41	382,024	0.43	-	59,542	-15.59
廢舊物品售價收入	6,450	0.01	-	0.00		6,450	-
財產交易利益	10,660	0.01	2,963,350	3.36	-	2,952,690	-99.64
其他財產收入	5,034,471	6.33	15,760,640	17.88	-	10,726,169	-68.06
政府撥入收入	73,677,943	92.58	69,018,325	78.28		4,659,618	6.75
公庫撥款收入	70,851,700	89.03	66,291,115	75.19		4,560,585	6.88
政府其他撥入收入	2,826,243	3.55	2,727,210	3.09		99,033	3.63
其他收入	154,839	0.19	5,150	0.01		149,689	2906.58
受贈收入	75,000	0.09	-	0.00		75,000	-
雜項收入	79,839	0.10	5,150	0.01		74,689	1450.27
支出	79,131,407	99.43	76,736,108	87.03		2,395,299	3.12
人事支出	70,555,417	88.66	68,879,284	78.12		1,676,133	2.43
人事支出	70,555,417	88.66	68,879,284	78.12		1,676,133	2.43
業務支出	2,826,911	3.55	2,724,815	3.09		102,096	3.75
業務支出	2,826,911	3.55	2,724,815	3.09		102,096	3.75
財產損失	4,830	0.01	5,242	0.01	-	412	-7.86
財產交易損失	4,830	0.01	5,242	0.01	-	412	-7.86
折舊、折耗及攤銷	5,744,249	7.22	5,126,767	5.81		617,482	12.04
固定資產折舊	5,709,473	7.17	5,092,003	5.78		617,470	12.13
無形資產攤銷	34,776	0.04	34,764	0.04		12	0.03
本期賸餘（短絀）	450,018	0.57	11,431,981	12.97	-	10,981,963	-96.06
期初淨資產	61,552,926	77.35	50,120,945	56.85		11,431,981	22.81
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-
淨資產調整數	810,884	1.02	-	0.00		810,884	-
期末淨資產	62,813,828	78.93	61,552,926	69.81		1,260,902	2.05

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—臺南市立西港國民中學

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)	450,018
8002 調整非現金項目	691,810
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,141,828
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	5,044,428
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,596,384
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-551,956
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,986,726
8404 減少短期債務及其他負債	-2,580,726
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-594,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,128
87 期初現金及約當現金	11,058,845
88 期末現金及約當現金	11,054,717

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,038,916元; 增加應付代管資產+7,038,916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—臺南市立西港國民中學

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	74,471,954	5,109,471	79,581,425	收入
徵收及依法分配收入	321,620	-	321,620	徵收及依法分配收入
勞務收入	52,960	-	52,960	勞務收入
財產收入	339,592	5,034,471	5,374,063	財產收益
政府撥入收入	73,677,943	-	73,677,943	政府撥入收入
其他收入	79,839	75,000	154,839	其他收入
基金用途	73,518,822	5,612,585	79,131,407	支出
用人費用	70,555,417	-	70,555,417	人事支出
服務費用	2,509,005	317,906	2,826,911	業務支出
材料及用品費	281,636	281,636	-	
租金、償債、利息及相關手續費	7,000	7,000	-	
稅捐及規費(強制費)	300	300	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,970	28,970	-	
		4,830	4,830	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	136,494	136,494	-	
		5,744,249	5,744,249	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	953,132	503,114	450,018	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	873,128	60,679,798	61,552,926	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		810,884	810,884	淨資產調整數
期末基金餘額	1,826,260	60,987,568	62,813,828	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,034,471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75,000元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數317,906元係〈材料及用品費〉281,636元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉7,000元+〈稅捐及規費(強制費)〉300元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉28,970元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數4,830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136,494元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,744,249元係財產折舊及攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數810,884元係土地重估增值541,662元、其他機關間財產撥入269,222元。

主辦會計人員：楊碧鳳



基金主持人：王宏寶

