

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)

臺南市立麻豆國民中學編

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	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	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158,923,000元，決算數163,297,221元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班15班，學生人數392人；特教班3班，學生人數4人；體育班3班，學生人數45人；美術班3班，學生人數74人；補校2班，學生人數12人。

113學年度上學期，實際招收普通班16班，學生人數423人；特教班3班，學生人數6人；體育班3班，學生人數47人；美術班3班，學生人數77人；補校3班，學生人數15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122,288,139元，較本年度法定預算數120,867,000元，增加1,421,139元，計增加1.18%。

(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40,960,094元，較本年度法定預算數37,826,000元，增加3,134,094元，計增加8.29%。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。

(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。本年度決算數48,988元，較本年度法定預算數230,000元，減少181,012元，計減少78.70%，主要係因：係收支對列編列教學用電視等設備18萬元，因收支對列短收故同額控減支出。

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163,899,942元，較法定預算數158,529,000元，增加5,370,942元，計增加3.39%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數136,600元，較法定預算數80,000元，增加56,600元，計增加70.75%。主要係因：羽球館場地設施使用費收入，依實收金額繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數35,510元，較法定預算數8,000元，增加27,510元，計增加343.88%。主要係因：廢舊物資報廢變賣收入，依實收金額繳庫所致。
3. 租金收入：決算數537,143元，較法定預算數720,000元，減少182,857元，計減少25.40%。主要係因：太陽光電租金收入，依實收金額繳庫。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

4. 利息收入：決算數34,518元，較法定預算數3,000元，增加31,518元，計增加1,050.60%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數158,353,422元，較法定預算數157,717,000元，增加636,422元，計增加0.40%。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。
6. 政府其他撥入收入：決算數4,788,826元，較法定預算數0元，增加4,788,826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。
7. 雜項收入：決算數13,923元，較法定預算數1,000元，增加12,923元，計增加1,292.30%。主要係因：游泳池回饋金繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數163,297,221元，較法定預算數158,923,000元，增加4,374,221元，計增加2.75%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數122,288,139元，較法定預算數120,867,000元，增加1,421,139元，計增加1.18%。
2. 一般行政管理計畫：決算數40,960,094元，較法定預算數37,826,000元，增加3,134,094元，計增加8.29%。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、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48,988元，較法定預算數230,000元，減少181,012元，計減少78.70%。主要係因：係收支對列編列教學用電視等設備18萬元，因收支對列短收故同額控減支出。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀394,000元，本年度決算賸餘數602,721元，賸餘原因：係用人費用支薪人員實際俸級較預算編列標準低並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出1,633,892元。
- (二)投資活動之淨現金流出346,945元。
- (三)籌資活動之淨現金流出1,466,795元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減3,447,632元。
期初現金及約當現金25,054,572元。
期末現金及約當現金21,606,940元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

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	21,606,940	25,054,572	-13.76
其他應收款	0	213,382	-100.00
預付費用	597,482	215,028	177.86
退休及離職準備金	1,759,324	1,649,117	6.68
土地	100,649,427	90,514,603	11.20
土地改良物	14,492,792	16,291,928	-11.04
房屋建築及設備	75,850,693	76,072,449	-0.29
機械及設備	13,976,538	15,796,784	-11.52
交通及運輸設備	434,376	531,593	-18.29
雜項設備	3,050,525	3,778,976	-19.28
電腦軟體	170,854	281,783	-39.37
暫付及待結轉帳項	448,361	150,404	198.10
代管資產	834,687,730	819,296,320	1.88
應付代管資產	-834,687,730	-819,296,320	1.88
資產合計	233,037,312	230,550,619	1.08

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係用人費用賸餘移撥他校等。
2. 其他應收款：主要減少係太陽光電設施公開標租案(地面型-10807)112年度下半年租金收入繳庫。
3. 預付費用：主要增加係一般地區學校增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)等款項辦理預借。
4. 土地：主要增加係土地公告現值調整增加。
5. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
6. 機械及設備：主要減少係提列折舊。
7. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊。
8. 雜項設備：主要減少係提列折舊及報廢等。
9. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
10. 暫付及待結轉帳項：主要增加係代辦案件之預付款項增加。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

(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	15,975,242	17,337,965	-7.86
應付費用	1,391,263	2,145,069	-35.14
存入保證金	2,518,929	3,985,724	-36.80
應付退休及離職金	1,759,324	1,649,117	6.68
負債合計	21,644,758	25,117,875	-13.83

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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(中教)等案之賸餘款需轉入下年度執行數較上年度少。
2. 存入保證金：主要減少係電力系統改善工程等各項保證金依合約規定核實辦理退還事宜。

(三)淨資產為累積餘額211,392,554元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數122,288,139元，較預算數120,867,000元，增加1,421,139元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數40,960,094元，較預算數37,826,000元，增加3,134,094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、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，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—臺南市立麻豆國民中學
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	158,529,000	100.00	163,899,942	100.00	5,370,942	3.39	152,224,085	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	180,000	0.12
415 違規罰款收入							180,000	0.12
43 勞務收入	80,000	0.05	136,600	0.08	56,600	70.75	147,600	0.10
431 服務收入	80,000	0.05	136,600	0.08	56,600	70.75	147,600	0.10
45 財產收入	731,000	0.46	607,171	0.37	-123,829	-16.94	514,763	0.34
451 財產處分收入	8,000	0.01	35,510	0.02	27,510	343.88	22,301	0.01
452 租金收入	720,000	0.45	537,143	0.33	-182,857	-25.40	488,821	0.32
454 利息收入	3,000	0.00	34,518	0.02	31,518	1,050.60	3,641	0.00
46 政府撥入收入	157,717,000	99.49	163,142,248	99.54	5,425,248	3.44	151,094,779	99.26
462 公庫撥款收入	157,717,000	99.49	158,353,422	96.62	636,422	0.40	146,821,132	96.45
46Y 政府其他撥入收入			4,788,826	2.92	4,788,826		4,273,647	2.81
4Y 其他收入	1,000	0.00	13,923	0.01	12,923	1,292.30	286,943	0.19
4YY 雜項收入	1,000	0.00	13,923	0.01	12,923	1,292.30	286,943	0.19
5 基金用途	158,923,000	100.25	163,297,221	99.63	4,374,221	2.75	158,296,944	103.99
53 國民教育計畫	120,867,000	76.24	122,288,139	74.61	1,421,139	1.18	119,228,368	78.32
5L 一般行政管理計畫	37,826,000	23.86	40,960,094	24.99	3,134,094	8.29	38,437,255	25.25
5M 建築及設備計畫	230,000	0.15	48,988	0.03	-181,012	-78.70	631,321	0.41
購建固定資產	230,000	0.15	48,988	0.03	-181,012	-78.70	631,321	0.41
本期賸餘(短絀)	-394,000		602,721		996,721	-252.97	-6,072,859	
期初基金餘額	7,838,487		2,164,628		-5,673,859	-72.38	8,237,487	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,444,487		2,767,349		-4,677,138	-62.83	2,164,628	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學
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	158,529,000	163,899,942	5,370,942	3.39	
43 勞務收入	80,000	136,600	56,600	70.75	
431服務收入	80,000	136,600	56,600	70.75	係羽球館場地設施使用費收入，依實收金額繳庫所致。
45 財產收入	731,000	607,171	-123,829	-16.94	
451財產處分收入	8,000	35,510	27,510	343.88	係廢舊物資報廢變賣收入，依實收金額繳庫所致。
452租金收入	720,000	537,143	-182,857	-25.40	係太陽光電租金收入，依實收金額繳庫。
454利息收入	3,000	34,518	31,518	1,050.60	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	157,717,000	163,142,248	5,425,248	3.44	
462公庫撥款收入	157,717,000	158,353,422	636,422	0.40	
46Y政府其他撥入收入		4,788,826	4,788,826	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	1,000	13,923	12,923	1,292.30	
4YY雜項收入	1,000	13,923	12,923	1,292.30	係游泳池回饋金收入，依實收金額繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學

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	158,923,000	163,297,221	4,374,221	2.75	
53 國民教育計畫	120,867,000	122,288,139	1,421,139	1.18	
531 國民中學教育	120,867,000	122,288,139	1,421,139	1.18	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,640,510	1,640,510		
1 用人費用		1,640,510	1,640,510		
11 正式員額薪資		194,000	194,000		
113 職員薪金		194,000	194,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,271,557	1,271,557		
124 兼職人員酬金		1,271,557	1,271,557		
16 退休及卹償金		48,672	48,672		
161 職員退休及離職金		48,672	48,672		
18 福利費		126,281	126,281		
181 分擔員工保險費		126,281	126,281		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		2,278,903	2,278,903		
1 用人費用		2,278,903	2,278,903		
11 正式員額薪資		1,713,877	1,713,877		
113 職員薪金		1,713,877	1,713,877		
15 獎金		220,013	220,013		
152 年終獎金		220,013	220,013		
16 退休及卹償金		191,989	191,989		
161 職員退休及離職金		191,989	191,989		
18 福利費		153,024	153,024		
181 分擔員工保險費		153,024	153,024		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		1,325,870	1,325,870		
1 用人費用		1,325,870	1,325,870		
11 正式員額薪資		1,057,533	1,057,533		
113 職員薪金		1,057,533	1,057,533		
15 獎金		84,351	84,351		
152 年終獎金		84,351	84,351		
16 退休及卹償金		57,552	57,552		
161 職員退休及離職金		57,552	57,552		
18 福利費		126,434	126,434		
181 分擔員工保險費		126,434	126,434		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		362,190	362,190		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立麻豆國民中學

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	%	
1 用人費用		362,190	362,190		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		269,782	269,782		
124 兼職人員酬金		269,782	269,782		
16 退休及卹償金		2,466	2,466		
161 職員退休及離職金		2,466	2,466		
18 福利費		17,942	17,942		
181 分擔員工保險費		17,942	17,942		
53120000 各校經常門分支計畫	120,867,000	115,331,985	-5,535,015	-4.58	
1 用人費用	114,928,000	109,804,707	-5,123,293	-4.46	
11 正式員額薪資	74,974,000	73,006,609	-1,967,391	-2.62	
113 職員薪金	74,974,000	73,006,609	-1,967,391	-2.62	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：係因支薪人員實際俸級較預算編列標準低。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,688,000	1,457,487	-230,513	-13.66	
124 兼職人員酬金	1,688,000	1,457,487	-230,513	-13.66	
13 加（夜）班費	932,000	809,616	-122,384	-13.13	
134 未休假加班費	932,000	809,616	-122,384	-13.13	
15 獎金	21,419,000	18,864,049	-2,554,951	-11.93	
151 考績獎金	12,050,000	10,248,595	-1,801,405	-14.95	
152 年終獎金	9,369,000	8,615,454	-753,546	-8.04	
16 退休及卹償金	8,751,000	8,348,278	-402,722	-4.60	
161 職員退休及離職金	8,751,000	8,348,278	-402,722	-4.60	
18 福利費	7,164,000	7,318,668	154,668	2.16	
181 分擔員工保險費	6,543,000	6,852,868	309,868	4.74	
183 傷病醫藥費	96,000		-96,000	-100.00	
18Y 其他福利費	525,000	465,800	-59,200	-11.28	
2 服務費用	5,148,000	4,731,096	-416,904	-8.10	
21 水電費	724,000	724,000			
212 工作場所電費	652,000	560,705	-91,295	-14.00	
214 工作場所水費	72,000	163,295	91,295	126.80	
22 郵電費	160,000	131,476	-28,524	-17.83	
221 郵費	30,000	26,276	-3,724	-12.41	
222 電話費	100,000	57,200	-42,800	-42.80	
224 數據通信費	30,000	48,000	18,000	60.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學
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	%	
23 旅運費	143,000	81,114	-61,886	-43.28	
231 國內旅費	143,000	81,114	-61,886	-43.28	
24 印刷裝訂與廣告費	103,000	25,764	-77,236	-74.99	
241 印刷及裝訂費	103,000	25,764	-77,236	-74.99	
25 修理保養及保固費	412,000	430,298	18,298	4.44	
252 一般房屋修護費	150,000	149,143	-857	-0.57	
255 機械及設備修護費	72,000	63,770	-8,230	-11.43	
256 交通及運輸設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	160,000	217,385	57,385	35.87	
27 一般服務費	3,443,000	3,200,994	-242,006	-7.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	840	-2,160	-72.00	
277 代理(辦)費	127,000	127,820	820	0.65	
279 外包費	1,961,000	1,658,047	-302,953	-15.45	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數1,936,000元(不含機械保全25,000元)，決算數1,610,047元(不含機械保全48,000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、電梯保養、活動用桌巾清洗、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	1,278,000	1,350,307	72,307	5.66	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1,278,000元，決算數1,350,307元，內容：進用身心障礙人士3名。
27F 體育活動費	74,000	63,980	-10,020	-13.54	
28 專業服務費	91,000	65,450	-25,550	-28.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	17,802	-32,198	-64.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	36,204	16,204	81.02	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	11,000	10,000	-1,000	-9.09	
28Y 其他專業服務費		1,444	1,444		
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	598,000	569,125	-28,875	-4.83	
31 使用材料費	5,000	10,785	5,785	115.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學
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	%	
312 燃料	5,000	10,785	5,785	115.70	
32 用品消耗	593,000	558,340	-34,660	-5.84	
321 辦公（事務）用品	421,000	490,198	69,198	16.44	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	15,990	-4,010	-20.05	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000		-30,000	-100.00	
326 食品		41,080	41,080		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	7,000	11,072	4,072	58.17	
32Y 其他用品消耗	115,000		-115,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	126,400	16,400	14.91	
43 機器租金	10,000		-10,000	-100.00	
432 機械及設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	100,000	126,400	26,400	26.40	
442 車租	100,000	126,400	26,400	26.40	
6 稅捐及規費(強制費)		35,739	35,739		
64 消費與行為稅		35,739	35,739		
644 營業稅		35,739	35,739		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	64,918	-18,082	-21.79	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
713 職業團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
75 競賽及交流活動費	80,000	63,918	-16,082	-20.10	
751 技能競賽	80,000	63,918	-16,082	-20.10	
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		604,372	604,372		
27 一般服務費		529,521	529,521		
277 代理(辦)費		529,521	529,521		
28 專業服務費		74,851	74,851		
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		74,851	74,851		
3 材料及用品費		13,780	13,780		
32 用品消耗		13,780	13,780		
321 辦公（事務）用品		13,780	13,780		
4 租金、償債、利息及相關手續費		65,848	65,848		
44 交通及運輸設備租金		65,848	65,848		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學
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	%	
442 車租		65,848	65,848		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0元，決算數293,831元，內容：特教學生助理人員1名。
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		129,350	129,350		
2 服務費用		53,080	53,080		
21 水電費		10,000	10,000		
212 工作場所電費		10,000	10,000		
28 專業服務費		43,080	43,080		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		43,080	43,080		
3 材料及用品費		76,270	76,270		
32 用品消耗		76,270	76,270		
321 辦公（事務）用品		76,270	76,270		
53121502 特教學生助理人員		293,831	293,831		
2 服務費用		293,831	293,831		
27 一般服務費		293,831	293,831		
27D 計時與計件人員酬金		293,831	293,831		
53121601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		35,898	35,898		
28 專業服務費		35,898	35,898		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,898	35,898		
3 材料及用品費		102	102		
32 用品消耗		102	102		
321 辦公（事務）用品		102	102		
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		205,500	205,500		
2 服務費用		205,500	205,500		
21 水電費		205,500	205,500		
212 工作場所電費		205,500	205,500		
5L 一般行政管理計畫	37,826,000	40,960,094	3,134,094	8.29	
5L1 行政管理及推展	37,826,000	40,960,094	3,134,094	8.29	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	37,826,000	39,434,004	1,608,004	4.25	
1 用人費用	37,784,000	39,392,004	1,608,004	4.26	
16 退休及卹償金	37,784,000	39,392,004	1,608,004	4.26	
161 職員退休及離職金	37,682,000	39,285,912	1,603,912	4.26	
163 卹償金	102,000	106,092	4,092	4.01	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	42,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	42,000			
744 慰問、照護及濟助金	42,000	42,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		1,526,090	1,526,090		
1 用人費用		1,513,090	1,513,090		
18 福利費		1,513,090	1,513,090		
18Y 其他福利費		1,513,090	1,513,090		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		13,000	13,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		13,000	13,000		
744 慰問、照護及濟助金		13,000	13,000		
5M 建築及設備計畫	230,000	48,988	-181,012	-78.70	5M建築及設備計畫減少原因：係收支對列編列教學用電視等設備18萬元，因收支對列短收故同額控減支出。
5M4 其他設備	230,000	48,988	-181,012	-78.70	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	230,000	48,988	-181,012	-78.70	
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	230,000	48,988	-181,012	-78.70	
51 購建固定資產	230,000	48,988	-181,012	-78.70	
514 購置機械及設備	50,000	48,988	-1,012	-2.02	
516 購置雜項設備	180,000		-180,000	-100.00	

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	257,639,079	54,370,963	230,000
非理財目的之長期投資			
土地	90,514,603		
土地改良物	21,402,054	5,110,126	
房屋及建築	101,896,382	25,823,933	
機械及設備	33,063,440	17,266,656	50,000
交通及運輸設備	1,006,419	474,826	
雜項設備	9,474,398	5,695,422	180,000
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	281,783		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地增加:係土地公告現值調整增加。
 2.房屋及建築增加:主要係建物財產增值等。
 3.機械及設備增加:主要係電力設備增加等；機械及設備減少:係報廢多功能事務機等。
 4.交通及運輸設備增加:係購置主機+無線麥克風等。
 5.雜項設備增加:係購置飲水機等；雜項設備減少:係飲水機報廢。
 6.電腦軟體減少:係電腦軟體攤銷數。

—臺南市立麻豆國民中學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

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		
14,553,745	61,000	888,100	8,308,556	208,625,205
10,134,824				100,649,427
			1,799,136	14,492,792
2,022,877			2,244,633	75,850,693
2,106,556		577,121	3,349,681	13,976,538
14,800			112,017	434,376
274,688		200,050	803,089	3,050,525

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：

一臺南市立麻豆國民中學

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—臺南市立麻豆國民中學

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		50,000			50,000	48,988	-1,012	
機械及設備		50,000			50,000	48,988	-1,012	
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		180,000			180,000		-180,000	
雜項設備		180,000			180,000		-180,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		230,000			230,000	48,988	-181,012	

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—臺南市立麻豆國民中學

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	74	73	-1	教師65人，公務人員8人。
職員	74	73	-1	
合 計	74	73	-1	

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1名、進用身心障礙人士3名；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、校舍水電維修、電梯保養、活動用桌巾清洗、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—臺南市立麻豆國民中學
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	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	74,974,000		932,000		21,419,000	8,751,000		7,164,000		113,240,000	1,688,000	114,928,000
正式人員	74,974,000		932,000		21,419,000	8,751,000		7,164,000		113,240,000		113,240,000
兼任人員											1,688,000	1,688,000
一般行政管理計畫						37,784,000				37,784,000		37,784,000
正式人員						37,784,000				37,784,000		37,784,000
其他人員						37,784,000				37,784,000		37,784,000
合 計	74,974,000		932,000		21,419,000	46,535,000		7,164,000		151,024,000	1,688,000	152,712,000

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1,278,000元，決算數1,644,138元；279外包費：預算數1,936,000元(不含機械保全25,000元)，決算數1,610,047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12,050,000元，決算數10,248,595元，內容：教職員考績獎金決算人數72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9,369,000元，決算數8,919,818元，內容：教職員年終獎金決算人數80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－臺南市立麻豆國民中學
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
76,044,019		809,616		19,168,413	8,648,957		7,742,349		112,413,354	2,998,826	115,412,180
76,044,019		809,616		19,168,413	8,583,343		7,583,704		112,189,095		112,189,095
					65,614		158,645		224,259	2,998,826	3,223,085
					39,392,004		1,513,090		40,905,094		40,905,094
							1,513,090		1,513,090		1,513,090
					39,392,004				39,392,004		39,392,004
76,044,019		809,616		19,168,413	48,040,961		9,255,439		153,318,448	2,998,826	156,317,274

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學

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—臺南市立麻豆國民中學
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

中華民國113年度

頁幣單位：新臺幣/

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			158,923,000		163,297,221			4,374,221	2.75	係收支對列編列教學用電視等設備18萬元，因收支對列短收故同額控減支出。
國民教育計畫			120,867,000		122,288,139			1,421,139	1.18	
一般行政管理計畫			37,826,000		40,960,094			3,134,094	8.29	
建築及設備計畫			230,000		48,988			-181,012	-78.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學
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	152,712,000	156,317,274	3,605,274	2.36
11 正式員額薪資	74,974,000	76,044,019	1,070,019	1.43
12 聘僱及兼職人員薪資	1,688,000	2,998,826	1,310,826	77.66
13 加(夜)班費	932,000	809,616	-122,384	-13.13
15 獎金	21,419,000	19,168,413	-2,250,587	-10.51
16 退休及卹償金	46,535,000	48,040,961	1,505,961	3.24
18 福利費	7,164,000	9,255,439	2,091,439	29.19
2 服務費用	5,148,000	5,923,777	775,777	15.07
21 水電費	724,000	939,500	215,500	29.77
22 郵電費	160,000	131,476	-28,524	-17.83
23 旅運費	143,000	81,114	-61,886	-43.28
24 印刷裝訂與廣告費	103,000	25,764	-77,236	-74.99
25 修理保養及保固費	412,000	430,298	18,298	4.44
27 一般服務費	3,443,000	4,024,346	581,346	16.88
28 專業服務費	91,000	219,279	128,279	140.97
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	598,000	659,277	61,277	10.25
31 使用材料費	5,000	10,785	5,785	115.70
32 用品消耗	593,000	648,492	55,492	9.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	192,248	82,248	74.77
43 機器租金	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	100,000	192,248	92,248	92.25
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	230,000	48,988	-181,012	-78.70
51 購建固定資產	230,000	48,988	-181,012	-78.70
6 稅捐及規費(強制費)	0	35,739	35,739	0.00
64 消費與行為稅	0	35,739	35,739	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,000	119,918	-5,082	-4.07
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	55,000	13,000	30.95
75 競賽及交流活動費	80,000	63,918	-16,082	-20.10
合 計	158,923,000	163,297,221	4,374,221	2.75

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

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,328,000	1,815,769	487,769	36.73	
27D 計時與計件人員酬金	1,278,000	1,644,138	366,138	28.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	171,631	121,631	243.26	

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	233,037,312	100.00	230,550,619	100.00	2,486,693	1.08
流動資產	22,204,422	9.53	25,482,982	11.05	3,278,560	- 12.87
現金	21,606,940	9.27	25,054,572	10.87	3,447,632	- 13.76
銀行存款	21,606,940	9.27	25,054,572	10.87	3,447,632	- 13.76
應收款項	-	-	213,382	0.09	213,382	- 100.00
其他應收款	-	-	213,382	0.09	213,382	- 100.00
預付款項	597,482	0.26	215,028	0.09	382,454	177.86
預付費用	597,482	0.26	215,028	0.09	382,454	177.86
長期貸墊款及準備金	1,759,324	0.75	1,649,117	0.72	110,207	6.68
準備金	1,759,324	0.75	1,649,117	0.72	110,207	6.68
退休及離職準備金	1,759,324	0.75	1,649,117	0.72	110,207	6.68
固定資產	208,454,351	89.45	202,986,333	88.04	5,468,018	2.69
土地	100,649,427	43.19	90,514,603	39.26	10,134,824	11.20
土地	100,649,427	43.19	90,514,603	39.26	10,134,824	11.20
土地改良物	14,492,792	6.22	16,291,928	7.07	1,799,136	- 11.04
土地改良物	21,402,054	9.18	21,402,054	9.28	-	-
累計折舊-土地改良物	6,909,262	- 2.96	5,110,126	- 2.22	1,799,136	35.21
房屋建築及設備	75,850,693	32.55	76,072,449	33.00	221,756	- 0.29
房屋建築及設備	103,919,259	44.59	101,896,382	44.20	2,022,877	1.99
累計折舊-房屋建築及設備	28,068,566	- 12.04	25,823,933	- 11.20	2,244,633	8.69
機械及設備	13,976,538	6.00	15,796,784	6.85	1,820,246	- 11.52
機械及設備	34,592,875	14.84	33,063,440	14.34	1,529,435	4.63
累計折舊-機械及設備	20,616,337	- 8.85	17,266,656	- 7.49	3,349,681	19.40
交通及運輸設備	434,376	0.19	531,593	0.23	97,217	- 18.29
交通及運輸設備	1,021,219	0.44	1,006,419	0.44	14,800	1.47
累計折舊-交通及運輸設備	586,843	- 0.25	474,826	- 0.21	112,017	23.59
雜項設備	3,050,525	1.31	3,778,976	1.64	728,451	- 19.28
雜項設備	9,549,036	4.10	9,474,398	4.11	74,638	0.79
累計折舊-雜項設備	6,498,511	- 2.79	5,695,422	- 2.47	803,089	14.10
無形資產	170,854	0.07	281,783	0.12	110,929	- 39.37
無形資產	170,854	0.07	281,783	0.12	110,929	- 39.37
電腦軟體	170,854	0.07	281,783	0.12	110,929	- 39.37
其他資產	448,361	0.19	150,404	0.07	297,957	198.10
什項資產	448,361	0.19	150,404	0.07	297,957	198.10
暫付及待結轉帳項	448,361	0.19	150,404	0.07	297,957	198.10
代管資產	834,687,730	358.18	819,296,320	355.37	15,391,410	1.88
應付代管資產	834,687,730	-358.18	819,296,320	-355.37	15,391,410	1.88
合 計	233,037,312	100.00	230,550,619	100.00	2,486,693	1.08
信託代理與保證資產	-	-	-	-	-	-
保證品	-	-	-	-	-	-

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金一臺南市立麻豆國民中學

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	21,644,758	9.29	25,117,875	10.89	3,473,117	- 13.83
流動負債	17,366,505	7.45	19,483,034	8.45	2,116,529	- 10.86
應付款項	17,366,505	7.45	19,483,034	8.45	2,116,529	- 10.86
應付代收款	15,975,242	6.86	17,337,965	7.52	1,362,723	- 7.86
應付費用	1,391,263	0.60	2,145,069	0.93	753,806	- 35.14
其他負債	4,278,253	1.84	5,634,841	2.44	1,356,588	- 24.08
什項負債	4,278,253	1.84	5,634,841	2.44	1,356,588	- 24.08
存入保證金	2,518,929	1.08	3,985,724	1.73	1,466,795	- 36.80
應付退休及離職金	1,759,324	0.75	1,649,117	0.72	110,207	6.68
淨資產	211,392,554	90.71	205,432,744	89.11	5,959,810	2.90
淨資產	211,392,554	90.71	205,432,744	89.11	5,959,810	2.90
淨資產	211,392,554	90.71	205,432,744	89.11	5,959,810	2.90
累積餘額	211,392,554	90.71	205,432,744	89.11	5,959,810	2.90
合 計	233,037,312	100.00	230,550,619	100.00	2,486,693	1.08

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—臺南市立麻豆國民中學

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	168,221,875	100.00	178,179,962	100.00	-	-
徵收及依法分配收入	-	0.00	180,000	0.10	-	-
違規罰款收入	-	0.00	180,000	0.10	-	-
勞務收入	136,600	0.08	147,600	0.08	-	-
服務收入	136,600	0.08	147,600	0.08	-	-
財產收益	4,929,104	2.93	26,470,640	14.86	-	-
財產孳息收入	571,661	0.34	492,462	0.28	-	-
廢舊物品售價收入	35,510	0.02	1,000	0.00	-	-
財產交易利益	-	0.00	25,977,178	14.58	-	-
其他財產收入	4,321,933	2.57	-	0.00	-	-
政府撥入收入	163,142,248	96.98	151,094,779	84.80	-	-
公庫撥款收入	158,353,422	94.13	146,821,132	82.40	-	-
政府其他撥入收入	4,788,826	2.85	4,273,647	2.40	-	-
其他收入	13,923	0.01	286,943	0.16	-	-
雜項收入	13,923	0.01	286,943	0.16	-	-
支出	172,444,889	102.51	166,588,601	93.49	-	-
人事支出	156,317,274	92.92	151,472,619	85.01	-	-
人事支出	156,317,274	92.92	151,472,619	85.01	-	-
業務支出	6,930,959	4.12	6,193,004	3.48	-	-
業務支出	6,930,959	4.12	6,193,004	3.48	-	-
財產損失	7,759	0.00	6,557	0.00	-	-
財產交易損失	7,759	0.00	6,557	0.00	-	-
折舊、折耗及攤銷	9,188,897	5.46	8,916,421	5.00	-	-
固定資產折舊	9,077,968	5.40	8,849,302	4.97	-	-
無形資產攤銷	110,929	0.07	67,119	0.04	-	-
本期賸餘（短絀）	4,223,014	-2.51	11,591,361	6.51	-	-
期初淨資產	205,432,744	122.12	193,841,383	108.79	-	-
淨資產調整數	10,182,824	6.05	-	0.00	-	-
期末淨資產	211,392,554	125.66	205,432,744	115.30	-	-

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—臺南市立麻豆國民中學

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)	
8002 調整非現金項目	-4,223,014
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,589,122
82 投資活動之現金流量	-1,633,892
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,331,356
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,678,301
84 籌資活動之現金流量	-346,945
8401 增加短期債務及其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	230,936
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,697,731
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,466,795
87 期初現金及約當現金	-3,447,632
88 期末現金及約當現金	25,054,572
	21,606,940

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-15,391,410元;增加應付代管資產+15,391,410元。

(2)增加退休及離職準備金-110,207元;增加應付退休及離職金+110,207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。

00061-28

臺南市地方教育發展基金—臺南市立麻豆國民中學

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	163,899,942	4,321,933	168,221,875	收入
勞務收入	136,600	-	136,600	勞務收入
財產收入	607,171	4,321,933	4,929,104	財產收益
政府撥入收入	163,142,248	-	163,142,248	政府撥入收入
其他收入	13,923	-	13,923	其他收入
基金用途	163,297,221	9,147,668	172,444,889	支出
用人費用	156,317,274	-	156,317,274	人事支出
服務費用	5,923,777	1,007,182	6,930,959	業務支出
材料及用品費	659,277	659,277	-	
租金、償債、利息及相關手續費	192,248	192,248	-	
稅捐及規費(強制費)	35,739	35,739	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,918	119,918	-	
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	48,988	7,759 48,988	7,759 -	財產損失
本期賸餘(短絀)	602,721	9,188,897 4,825,735	9,188,897 4,223,014	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,164,628	203,268,116	205,432,744	本期賸餘(短絀)
淨資產調整數		10,182,824	10,182,824	期初淨資產
期末基金餘額	2,767,349	208,625,205	211,392,554	淨資產調整數
				期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,321,933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1,007,182元係〈材料及用品費〉659,277+〈租金、償債、利息及相關手續費〉192,248+〈稅捐及規費(強制費)〉35,739+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉119,918之調整數合計。
3. 財產損失：調整數7,759元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數48,988元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數9,188,897元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數10,182,824元係土地重估增值10,134,824元、教育局無償撥入本校資產48,000元。

主辦會計人員：王瑞蘭



基金主持人：蔡淑芬

