

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)

臺南市立麻豆國民中學編

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	1-4	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	25-27	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114年度

### 一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數160,282,000元，決算數168,551,753元。

#### (一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，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。

114學年度上學期，實際招收普通班18班，學生人數610人；特教班3班，學生人數5人、體育班3班，學生人數49人、美術班3班，學生人數74人；進修部2班，學生人數11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129,657,962元，較本年度法定預算數123,731,000元，增加5,926,962元，計增加4.79%。

#### (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38,851,193元，較本年度法定預算數36,501,000元，增加2,350,193元，計增加6.44%。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，增進教學品質。本年度決算數42,598元，較本年度法定預算數50,000元，減少7,402元，計減少14.80%。

### 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169,915,939元，較法定預算數159,798,000元，增加10,117,939元，計增加6.33%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數86,833元，較法定預算數8,000元，增加78,833元，計增加985.41%。主要係因：廢舊物資報廢變賣收入，依實收金額繳庫所致。
2. 租金收入：決算數759,899元，較法定預算數650,000元，增加109,899元，計增加16.91%。
3. 利息收入：決算數32,932元，較法定預算數3,000元，增加29,932元，計增加997.73%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數163,344,020元，較法定預算數159,017,000元，增加4,327,020元，計增加2.72%。

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

5. 政府其他撥入收入：決算數5,510,412元，較法定預算數0元，增加5,510,412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。
6. 使用規費收入：決算數131,083元，較法定預算數100,000元，增加31,083元，計增加31.08%。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。
7. 雜項收入：決算數50,760元，較法定預算數20,000元，增加30,760元，計增加153.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。

## (二)基金用途：

本年度基金用途決算數168,551,753元，較法定預算數160,282,000元，增加8,269,753元，計增加5.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數129,657,962元，較法定預算數123,731,000元，增加5,926,962元，計增加4.79%。
2. 一般行政管理計畫：決算數38,851,193元，較法定預算數36,501,000元，增加2,350,193元，計增加6.44%。
3. 建築及設備計畫：決算數42,598元，較法定預算數50,000元，減少7,402元，計減少14.80%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀484,000元，本年度決算賸餘數1,364,186元，賸餘原因：用人費用支薪人員實際俸級較預算編列標準低並擲節開支所致。

## 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,242,306元。
- (二)投資活動之淨現金流入19,578元。
- (三)籌資活動之淨現金流出319,220元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增942,664元。  
期初現金及約當現金21,606,940元。  
期末現金及約當現金22,549,604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	22,549,604	21,606,940	4.36
預付費用	145,931	597,482	-75.58
退休及離職準備金	1,874,657	1,759,324	6.56
土地	116,575,579	100,649,427	15.82
土地改良物	13,258,723	14,492,792	-8.52
房屋建築及設備	75,288,306	75,850,693	-0.74
機械及設備	11,518,913	13,976,538	-17.58

## 臺南市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國114年度

交通及運輸設備	426,015	434,376	-1.92
雜項設備	4,436,302	3,050,525	45.43
電腦軟體	122,290	170,854	-28.42
暫付及待結轉帳項	386,185	448,361	-13.87
代管資產	867,032,956	834,687,730	3.88
應付代管資產	-867,032,956	-834,687,730	3.88
資產合計	246,582,505	233,037,312	5.81

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係一般地區學校增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)等辦理預借轉正。
2. 土地：主要增加係土地公告現值調整增加。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊及報廢。
4. 雜項設備：主要增加係購置飲水機等。
5. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷。
6. 暫付及待結轉帳項：主要減少係代辦案件之預付款項還款。

(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	15,178,243	15,975,242	-4.99
應付費用	1,572,233	1,391,263	13.01
存入保證金	2,199,709	2,518,929	-12.67
應付退休及離職金	1,874,657	1,759,324	6.56
負債合計	20,824,842	21,644,758	-3.79

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加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多。
2. 存入保證金：主要減少係運動操場及周邊設施整建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225,757,663元。

## 五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數129,657,962元，較預算數123,731,000元，增加5,926,962元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫等，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。
2. 一般行政管理計畫決算數38,851,193元，較預算數36,501,000元，增加2,350,193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

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

助、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府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—臺南市立麻豆國民中學  
**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	159,798,000	100.00	169,915,939	100.00	10,117,939	6.33	163,899,942	100.00
43 勞務收入						0.00	136,600	0.08
431 服務收入							136,600	0.08
45 財產收入	661,000	0.41	879,664	0.52	218,664	33.08	607,171	0.37
451 財產處分收入	8,000	0.01	86,833	0.05	78,833	985.41	35,510	0.02
452 租金收入	650,000	0.41	759,899	0.45	109,899	16.91	537,143	0.33
454 利息收入	3,000	0.00	32,932	0.02	29,932	997.73	34,518	0.02
46 政府撥入收入	159,017,000	99.51	168,854,432	99.38	9,837,432	6.19	163,142,248	99.54
462 公庫撥款收入	159,017,000	99.51	163,344,020	96.13	4,327,020	2.72	158,353,422	96.62
46Y 政府其他撥入收入			5,510,412	3.24	5,510,412		4,788,826	2.92
47 規費收入	100,000	0.06	131,083	0.08	31,083	31.08		
473 使用規費收入	100,000	0.06	131,083	0.08	31,083	31.08		
4Y 其他收入	20,000	0.01	50,760	0.03	30,760	153.80	13,923	0.01
4YY 雜項收入	20,000	0.01	50,760	0.03	30,760	153.80	13,923	0.01
5 基金用途	160,282,000	100.30	168,551,753	99.20	8,269,753	5.16	163,297,221	99.63
53 國民教育計畫	123,731,000	77.43	129,657,962	76.31	5,926,962	4.79	122,288,139	74.61
5L 一般行政管理計畫	36,501,000	22.84	38,851,193	22.86	2,350,193	6.44	40,960,094	24.99
5M 建築及設備計畫	50,000	0.03	42,598	0.03	-7,402	-14.80	48,988	0.03
購建固定資產	50,000	0.03	42,598	0.03	-7,402	-14.80	48,988	0.03
本期賸餘 (短絀)	-484,000		1,364,186		1,848,186	-381.86	602,721	
期初基金餘額	1,771,000		2,767,349		996,349	56.26	2,164,628	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,287,000		4,131,535		2,844,535	221.02	2,767,349	

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 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	159,798,000	169,915,939	10,117,939	6.33	
45 財產收入	661,000	879,664	218,664	33.08	
451 財產處分收入	8,000	86,833	78,833	985.41	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	650,000	759,899	109,899	16.91	
454 利息收入	3,000	32,932	29,932	997.73	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	159,017,000	168,854,432	9,837,432	6.19	
462 公庫撥款收入	159,017,000	163,344,020	4,327,020	2.72	
46Y 政府其他撥入收入		5,510,412	5,510,412	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)等補助款所致。
47 規費收入	100,000	131,083	31,083	31.08	
473 使用規費收入	100,000	131,083	31,083	31.08	係羽球館場地設施使用費收入，依實收金額繳庫所致。
4Y 其他收入	20,000	50,760	30,760	153.80	
4YY 雜項收入	20,000	50,760	30,760	153.80	係年度游泳池回饋金收入，依實收金額繳庫所致。

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 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	160,282,000	168,551,753	8,269,753	5.16	
53 國民教育計畫	123,731,000	129,657,962	5,926,962	4.79	
531 國民中學教育	123,731,000	129,657,962	5,926,962	4.79	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,889,252	1,889,252		
1 用人費用		1,889,252	1,889,252		
11 正式員額薪資		253,615	253,615		
113 職員薪金		253,615	253,615		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,529,634	1,529,634		
124 兼職人員酬金		1,529,634	1,529,634		
16 退休及卹償金		22,672	22,672		
161 職員退休及離職金		22,672	22,672		
18 福利費		83,331	83,331		
181 分擔員工保險費		83,331	83,331		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		3,100,899	3,100,899		
1 用人費用		3,100,899	3,100,899		
11 正式員額薪資		2,232,942	2,232,942		
113 職員薪金		2,232,942	2,232,942		
15 獎金		482,840	482,840		
151 考績獎金		251,540	251,540		
152 年終獎金		231,300	231,300		
16 退休及卹償金		218,745	218,745		
161 職員退休及離職金		218,745	218,745		
18 福利費		166,372	166,372		
181 分擔員工保險費		166,372	166,372		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		1,576,882	1,576,882		
1 用人費用		1,576,882	1,576,882		
11 正式員額薪資		1,254,160	1,254,160		
113 職員薪金		1,254,160	1,254,160		
15 獎金		140,100	140,100		
152 年終獎金		140,100	140,100		
16 退休及卹償金		56,676	56,676		
161 職員退休及離職金		56,676	56,676		
18 福利費		125,946	125,946		
181 分擔員工保險費		125,946	125,946		

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 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	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		445,826	445,826		
1 用人費用		445,826	445,826		
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		348,216	348,216		
124 兼職人員酬金		348,216	348,216		
16 退休及卹償金		3,429	3,429		
161 職員退休及離職金		3,429	3,429		
18 福利費		22,181	22,181		
181 分擔員工保險費		22,181	22,181		
53120000 各校經常門分支計畫	123,731,000	121,410,723	-2,320,277	-1.88	
1 用人費用	117,597,000	115,949,641	-1,647,359	-1.40	
11 正式員額薪資	78,584,000	77,248,699	-1,335,301	-1.70	
113 職員薪金	78,584,000	77,248,699	-1,335,301	-1.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,942,000	1,366,087	-575,913	-29.66	
124 兼職人員酬金	1,942,000	1,366,087	-575,913	-29.66	
13 加(夜)班費	1,058,000	935,912	-122,088	-11.54	
134 未休假加班費	1,058,000	935,912	-122,088	-11.54	
15 獎金	19,630,000	19,954,633	324,633	1.65	
151 考績獎金	9,806,000	10,674,300	868,300	8.85	
152 年終獎金	9,824,000	9,280,333	-543,667	-5.53	
16 退休及卹償金	9,002,000	8,715,575	-286,425	-3.18	
161 職員退休及離職金	9,002,000	8,715,575	-286,425	-3.18	
18 福利費	7,381,000	7,728,735	347,735	4.71	
181 分擔員工保險費	6,787,000	7,142,143	355,143	5.23	
183 傷病醫藥費	28,000	95,500	67,500	241.07	
18Y 其他福利費	566,000	491,092	-74,908	-13.23	
2 服務費用	5,378,000	4,816,484	-561,516	-10.44	
21 水電費	768,000	393,434	-374,566	-48.77	
212 工作場所電費	696,000	214,832	-481,168	-69.13	
214 工作場所水費	72,000	178,602	106,602	148.06	
22 郵電費	160,000	166,178	6,178	3.86	
221 郵費	30,000	44,196	14,196	47.32	
222 電話費	100,000	73,982	-26,018	-26.02	
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 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	%	
23 旅運費	143,000	91,273	-51,727	-36.17	
231 國內旅費	143,000	91,273	-51,727	-36.17	
24 印刷裝訂與廣告費	103,000	17,741	-85,259	-82.78	
241 印刷及裝訂費	103,000	17,741	-85,259	-82.78	
25 修理保養及保固費	593,000	682,074	89,074	15.02	
251 土地改良物修護費		26,600	26,600		
252 一般房屋修護費	269,000	20,836	-248,164	-92.25	
254 其他建築修護費		175,400	175,400		
255 機械及設備修護費	134,000	160,030	26,030	19.43	
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	299,208	139,208	87.01	
27 一般服務費	3,448,000	3,369,736	-78,264	-2.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000		-3,000	-100.00	
277 代理(辦)費	127,000	115,642	-11,358	-8.94	
279 外包費	1,909,000	1,800,705	-108,295	-5.67	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數1,884,000元(不含機械保全25,000元)，決算數1,738,305元(不含機械保全62,400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	1,330,000	1,377,389	47,389	3.56	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1,330,000元，決算數1,377,389元，內容：進用身心障礙人士3名。
27F 體育活動費	79,000	76,000	-3,000	-3.80	
28 專業服務費	91,000	24,048	-66,952	-73.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	7,472	-42,528	-85.06	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	6,576	-13,424	-67.12	
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	
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	563,000	441,177	-121,823	-21.64	

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 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	%	
31 使用材料費	5,000	8,842	3,842	76.84	
312 燃料	5,000	8,842	3,842	76.84	
32 用品消耗	558,000	432,335	-125,665	-22.52	
321 辦公(事務)用品	386,000	418,530	32,530	8.43	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	3,500	-16,500	-82.50	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000		-30,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	10,305	3,305	47.21	
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	103,555	-6,445	-5.86	
43 機器租金	10,000	12,000	2,000	20.00	
432 機械及設備租金	10,000	12,000	2,000	20.00	
44 交通及運輸設備租金	100,000	91,555	-8,445	-8.45	
442 車租	100,000	91,555	-8,445	-8.45	
6 稅捐及規費(強制費)		36,186	36,186		
64 消費與行為稅		36,186	36,186		
644 營業稅		36,186	36,186		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,000	63,680	-19,320	-23.28	
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	62,680	-17,320	-21.65	
751 技能競賽	80,000	62,680	-17,320	-21.65	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		637,500	637,500		
2 服務費用		583,168	583,168		
27 一般服務費		484,615	484,615		
277 代理(辦)費		484,615	484,615		
28 專業服務費		98,553	98,553		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		98,553	98,553		
3 材料及用品費		21,932	21,932		
32 用品消耗		21,932	21,932		
321 辦公(事務)用品		21,932	21,932		
4 租金、償債、利息及相關手續費		32,400	32,400		
44 交通及運輸設備租金		32,400	32,400		

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 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	%	
442 車租		32,400	32,400		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		201,850	201,850		
2 服務費用		145,478	145,478		
21 水電費		40,000	40,000		
212 工作場所電費		30,000	30,000		
214 工作場所水費		10,000	10,000		
25 修理保養及保固費		8,000	8,000		
257 雜項設備修護費		8,000	8,000		
28 專業服務費		97,478	97,478		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		97,478	97,478		
3 材料及用品費		56,372	56,372		
32 用品消耗		56,372	56,372		
321 辦公（事務）用品		56,372	56,372		
53121502 特教學生助理人員		151,390	151,390		
2 服務費用		151,390	151,390		
27 一般服務費		151,390	151,390		
27D 計時與計件人員酬金		151,390	151,390		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151,390 元，內容：特教學生助理人員1名
53121601 推展傳統藝術教育		34,000	34,000		
2 服務費用		25,586	25,586		
28 專業服務費		25,586	25,586		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		25,586	25,586		
3 材料及用品費		8,414	8,414		
32 用品消耗		8,414	8,414		
321 辦公（事務）用品		8,414	8,414		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		25,640	25,640		
2 服務費用		25,640	25,640		
27 一般服務費		25,640	25,640		
279 外包費		25,640	25,640		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25,640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		184,000	184,000		
2 服務費用		184,000	184,000		

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 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	%	
21 水電費		166,000	166,000		
212 工作場所電費		166,000	166,000		
25 修理保養及保固費		18,000	18,000		
255 機械及設備修護費		18,000	18,000		
5L 一般行政管理計畫	36,501,000	38,851,193	2,350,193	6.44	
5L1 行政管理及推展	36,501,000	38,851,193	2,350,193	6.44	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	36,501,000	36,209,173	-291,827	-0.80	
1 用人費用	36,459,000	36,171,173	-287,827	-0.79	
16 退休及卹償金	36,459,000	36,171,173	-287,827	-0.79	
161 職員退休及離職金	36,352,000	36,065,081	-286,919	-0.79	
163 卹償金	107,000	106,092	-908	-0.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	38,000	-4,000	-9.52	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	38,000	-4,000	-9.52	
744 慰問、照護及濟助金	42,000	38,000	-4,000	-9.52	
5L100400 調整待遇及其他經費		2,642,020	2,642,020		
1 用人費用		2,636,020	2,636,020		
18 福利費		2,636,020	2,636,020		
18Y 其他福利費		2,636,020	2,636,020		
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	50,000	42,598	-7,402	-14.80	
5M4 其他設備	50,000	42,598	-7,402	-14.80	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	42,598	-7,402	-14.80	
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	50,000	42,598	-7,402	-14.80	
51 購建固定資產	50,000	42,598	-7,402	-14.80	
514 購置機械及設備	50,000	42,598	-7,402	-14.80	

臺南市地方教育發展基金  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	271,304,724	62,679,519	50,000
非理財目的之長期投資			
土地	100,649,427		
土地改良物	21,402,054	6,909,262	
房屋及建築	103,919,259	28,068,566	
機械及設備	34,592,875	20,616,337	50,000
交通及運輸設備	1,021,219	586,843	
雜項設備	9,549,036	6,498,511	
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	170,854		
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.土地改良物增加：係新建代管地設置圍籬。  
 3.房屋及建築增加:主要係建物財產增值。  
 4.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。  
 5.交通及運輸設備增加:係購置主機+無線麥克風等；交通及運輸設備減少:係監視系統報廢。  
 6.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。  
 7.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**

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		
21,489,366	125,000	2,040,396	6,448,047	221,626,128
15,926,152				116,575,579
663,600			1,897,669	13,258,723
1,336,892			1,899,279	75,288,306
1,137,075		1,718,840	1,875,860	11,518,913
102,600		10,000	100,961	426,015
2,323,047		262,992	674,278	4,436,302
	125,000	48,564		122,290

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

—臺南市立麻豆國民中學

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—臺南市立麻豆國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		50,000			50,000	42,598	-7,402	
機械及設備		50,000			50,000	42,598	-7,402	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		50,000			50,000	42,598	-7,402	

## 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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	76	81	5	教師72人，公務人員9人。職員增加原因：係114學年度增班增額教師4人及公務人員1人(核准文號：114年9月11日南市教課(二)字第1141239451號函、114年12月26日南市教人(二)字第1141781987B號函。)
職員	76	81	5	
合 計	76	81	5	

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 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	78,584,000		1,058,000		19,630,000	9,002,000		7,381,000		115,655,000	1,942,000	117,597,000
正式人員	78,584,000		1,058,000		19,630,000	9,002,000		7,381,000		115,655,000		115,655,000
聘僱人員												
兼任人員											1,942,000	1,942,000
一般行政管理計畫						36,459,000				36,459,000		36,459,000
正式人員						36,459,000				36,459,000		36,459,000
其他人員												
合 計	78,584,000		1,058,000		19,630,000	45,461,000		7,381,000		152,114,000	1,942,000	154,056,000

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1,330,000元，決算數1,528,779元；279外包費：預算數1,884,000元(不含機械保全25,000元)，決算數1,763,945元(不含機械保全62,400元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數9,806,000元，決算數10,925,840元，內容：教職員考績獎金決算人數77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9,824,000元，決算數9,651,733元，內容：教職員年終獎金決算人數84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 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
81,061,416		935,912		20,577,573	9,017,097		8,126,565		119,718,563	3,243,937	122,962,500
81,061,416		935,912		20,577,573	8,977,844		7,994,350		119,547,095		119,547,095
					5,205				5,205		5,205
					34,048		132,215		166,263	3,243,937	3,410,200
					36,171,173		2,636,020		38,807,193		38,807,193
							2,636,020		2,636,020		2,636,020
					36,171,173				36,171,173		36,171,173
81,061,416		935,912		20,577,573	45,188,270		10,762,585		158,525,756	3,243,937	161,769,693

## 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	%	

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 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			160,282,000		168,551,753		8,269,753	5.16	
國民教育計畫			123,731,000		129,657,962		5,926,962	4.79	
一般行政管理 計畫			36,501,000		38,851,193		2,350,193	6.44	
建築及設備計 畫			50,000		42,598		-7,402	-14.80	

## 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	154,056,000	161,769,693	7,713,693	5.01
11 正式員額薪資	78,584,000	81,061,416	2,477,416	3.15
12 聘僱及兼職人員薪資	1,942,000	3,243,937	1,301,937	67.04
13 加(夜)班費	1,058,000	935,912	-122,088	-11.54
15 獎金	19,630,000	20,577,573	947,573	4.83
16 退休及卹償金	45,461,000	45,188,270	-272,730	-0.60
18 福利費	7,381,000	10,762,585	3,381,585	45.81
2 服務費用	5,378,000	5,931,746	553,746	10.30
21 水電費	768,000	599,434	-168,566	-21.95
22 郵電費	160,000	166,178	6,178	3.86
23 旅運費	143,000	91,273	-51,727	-36.17
24 印刷裝訂與廣告費	103,000	17,741	-85,259	-82.78
25 修理保養及保固費	593,000	708,074	115,074	19.41
27 一般服務費	3,448,000	4,031,381	583,381	16.92
28 專業服務費	91,000	245,665	154,665	169.96
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	563,000	527,895	-35,105	-6.24
31 使用材料費	5,000	8,842	3,842	76.84
32 用品消耗	558,000	519,053	-38,947	-6.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	135,955	25,955	23.60
43 機器租金	10,000	12,000	2,000	20.00
44 交通及運輸設備租金	100,000	123,955	23,955	23.96
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	50,000	42,598	-7,402	-14.80
51 購建固定資產	50,000	42,598	-7,402	-14.80
6 稅捐及規費(強制費)	0	36,186	36,186	0.00
64 消費與行為稅	0	36,186	36,186	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,000	107,680	-17,320	-13.86
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	44,000	2,000	4.76
75 競賽及交流活動費	80,000	62,680	-17,320	-21.65
合 計	160,282,000	168,551,753	8,269,753	5.16

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,380,000	1,757,868	377,868	27.38	
27D 計時與計件人員酬金	1,330,000	1,528,779	198,779	14.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	229,089	179,089	358.18	

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	246,582,505	100.00	233,037,312	100.00	13,545,193	5.81
流動資產	22,695,535	9.20	22,204,422	9.53	491,113	2.21
現金	22,549,604	9.14	21,606,940	9.27	942,664	4.36
銀行存款	22,549,604	9.14	21,606,940	9.27	942,664	4.36
預付款項	145,931	0.06	597,482	0.26	-451,551	-75.58
預付費用	145,931	0.06	597,482	0.26	-451,551	-75.58
長期貸墊款及準備金	1,874,657	0.76	1,759,324	0.75	115,333	6.56
準備金	1,874,657	0.76	1,759,324	0.75	115,333	6.56
退休及離職準備金	1,874,657	0.76	1,759,324	0.75	115,333	6.56
固定資產	221,503,838	89.83	208,454,351	89.45	13,049,487	6.26
土地	116,575,579	47.28	100,649,427	43.19	15,926,152	15.82
土地	116,575,579	47.28	100,649,427	43.19	15,926,152	15.82
土地改良物	13,258,723	5.38	14,492,792	6.22	-1,234,069	-8.52
土地改良物	22,065,654	8.95	21,402,054	9.18	663,600	3.10
累計折舊-土地改良物	-8,806,931	-3.57	-6,909,262	-2.96	-1,897,669	27.47
房屋建築及設備	75,288,306	30.53	75,850,693	32.55	-562,387	-0.74
房屋建築及設備	105,256,151	42.69	103,919,259	44.59	1,336,892	1.29
累計折舊-房屋建築及設備	-29,967,845	-12.15	-28,068,566	-12.04	-1,899,279	6.77
機械及設備	11,518,913	4.67	13,976,538	6.00	-2,457,625	-17.58
機械及設備	34,011,110	13.79	34,592,875	14.84	-581,765	-1.68
累計折舊-機械及設備	-22,492,197	-9.12	-20,616,337	-8.85	-1,875,860	9.10
交通及運輸設備	426,015	0.17	434,376	0.19	-8,361	-1.92
交通及運輸設備	1,113,819	0.45	1,021,219	0.44	92,600	9.07
累計折舊-交通及運輸設備	-687,804	-0.28	-586,843	-0.25	-100,961	17.20
雜項設備	4,436,302	1.80	3,050,525	1.31	1,385,777	45.43
雜項設備	11,609,091	4.71	9,549,036	4.10	2,060,055	21.57
累計折舊-雜項設備	-7,172,789	-2.91	-6,498,511	-2.79	-674,278	10.38
無形資產	122,290	0.05	170,854	0.07	-48,564	-28.42
無形資產	122,290	0.05	170,854	0.07	-48,564	-28.42
電腦軟體	122,290	0.05	170,854	0.07	-48,564	-28.42
其他資產	386,185	0.16	448,361	0.19	-62,176	-13.87
什項資產	386,185	0.16	448,361	0.19	-62,176	-13.87

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	%
<b>負 債</b>	20,824,842	8.45	21,644,758	9.29	-819,916	-3.79
<b>流動負債</b>	16,750,476	6.79	17,366,505	7.45	-616,029	-3.55
應付款項	16,750,476	6.79	17,366,505	7.45	-616,029	-3.55
應付代收款	15,178,243	6.16	15,975,242	6.86	-796,999	-4.99
應付費用	1,572,233	0.64	1,391,263	0.60	180,970	13.01
其他負債	4,074,366	1.65	4,278,253	1.84	-203,887	-4.77
什項負債	4,074,366	1.65	4,278,253	1.84	-203,887	-4.77
存入保證金	2,199,709	0.89	2,518,929	1.08	-319,220	-12.67
應付退休及離職金	1,874,657	0.76	1,759,324	0.75	115,333	6.56
<b>淨資產</b>	225,757,663	91.55	211,392,554	90.71	14,365,109	6.80
淨資產	225,757,663	91.55	211,392,554	90.71	14,365,109	6.80
淨資產	225,757,663	91.55	211,392,554	90.71	14,365,109	6.80
累積餘額	225,757,663	91.55	211,392,554	90.71	14,365,109	6.80
合 計	246,582,505	100.00	233,037,312	100.00	13,545,193	5.81

信託代理與保證負債

0

註：

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	%
暫付及待結轉帳項	386,185	0.16	448,361	0.19	-62,176	-13.87
代管資產	867,032,956	351.62	834,687,730	358.18	32,345,226	3.88
應付代管資產	-867,032,956	-351.62	-834,687,730	-358.18	-32,345,226	3.88
合 計	246,582,505	100.00	233,037,312	100.00	13,545,193	5.81

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	174,099,663	100.00	168,221,875	100.00	5,877,788	3.49		
勞務收入	-	0.00	136,600	0.08	-	136,600	-100.00	
服務收入	-	0.00	136,600	0.08	-	136,600	-100.00	
財產收益	4,955,886	2.85	4,929,104	2.93	26,782	0.54		
財產孳息收入	792,831	0.46	571,661	0.34	221,170	38.69		
廢舊物品售價收入	86,833	0.05	35,510	0.02	51,323	144.53		
其他財產收入	4,076,222	2.34	4,321,933	2.57	-	245,711	-5.69	
政府撥入收入	168,854,432	96.99	163,142,248	96.98	5,712,184	3.50		
公庫撥款收入	163,344,020	93.82	158,353,422	94.13	4,990,598	3.15		
政府其他撥入收入	5,510,412	3.17	4,788,826	2.85	721,586	15.07		
規費收入	131,083	0.08	-	0.00	131,083	-		
使用規費收入	131,083	0.08	-	0.00	131,083	-		
其他收入	158,262	0.09	13,923	0.01	144,339	1036.69		
受贈收入	107,502	0.06	-	0.00	107,502	-		
雜項收入	50,760	0.03	13,923	0.01	36,837	264.58		
支出	176,997,598	101.66	172,444,889	102.51	4,552,709	2.64		
人事支出	161,769,693	92.92	156,317,274	92.92	5,452,419	3.49		
人事支出	161,769,693	92.92	156,317,274	92.92	5,452,419	3.49		
業務支出	6,739,462	3.87	6,930,959	4.12	-	191,497	-2.76	
業務支出	6,739,462	3.87	6,930,959	4.12	-	191,497	-2.76	
財產損失	19,932	0.01	7,759	0.00	12,173	156.89		
財產交易損失	19,932	0.01	7,759	0.00	12,173	156.89		
折舊、折耗及攤銷	8,468,511	4.86	9,188,897	5.46	-	720,386	-7.84	
固定資產折舊	8,419,947	4.84	9,077,968	5.40	-	658,021	-7.25	
無形資產攤銷	48,564	0.03	110,929	0.07	-	62,365	-56.22	
本期賸餘(短絀)	-	2,897,935	-1.66	-	4,223,014	-2.51	1,325,079	-31.38
期初淨資產	211,392,554	121.42	205,432,744	122.12	5,959,810	2.90		
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-		
淨資產調整數	17,263,044	9.92	10,182,824	6.05	7,080,220	69.53		
期末淨資產	225,757,663	129.67	211,392,554	125.66	14,365,109	6.80		

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)	-2,897,935
8002 調整非現金項目	4,140,241
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,242,306
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	5,572,519
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,552,941
83 投資活動之淨現金流入(流出)	19,578
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	338,552
8404 減少短期債務及其他負債	-657,772
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-319,220
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	942,664
87 期初現金及約當現金	21,606,940
88 期末現金及約當現金	22,549,604

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

(1)增加代管資產-32,345,226元;增加應付代管資產+32,345,226元。

(2)增加退休及離職準備金-115,333元;增加應付退休及離職金+115,333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。

00061-29

## 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 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	<b>169,915,939</b>	<b>4,183,724</b>	<b>174,099,663</b>	收入
財產收入	879,664	4,076,222	4,955,886	財產收益
政府撥入收入	168,854,432		168,854,432	政府撥入收入
規費收入	131,083		131,083	規費收入
其他收入	50,760	107,502	158,262	其他收入
基金用途	<b>168,551,753</b>	<b>8,445,845</b>	<b>176,997,598</b>	支出
用人費用	161,769,693		161,769,693	人事支出
服務費用	5,931,746	807,716	6,739,462	業務支出
材料及用品費	527,895	-527,895		
租金、償債、利息及相關手續費	135,955	-135,955		
稅捐及規費(強制費)	36,186	-36,186		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	107,680	-107,680		
		19,932	19,932	財產損失
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	42,598	-42,598		
		8,468,511	8,468,511	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	<b>1,364,186</b>	<b>-4,262,121</b>	<b>-2,897,935</b>	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	<b>2,767,349</b>	<b>208,625,205</b>	<b>211,392,554</b>	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		<b>17,263,044</b>	<b>17,263,044</b>	淨資產調整數
期末基金餘額	<b>4,131,535</b>	<b>221,626,128</b>	<b>225,757,663</b>	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數4,076,222元，主要係〈財產收入〉上級代收代付補助購置財產增加4,076,222元。
2. 其他收入：調整數107,502元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數807,716元係〈材料及用品費〉527,895元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉135,955元+〈稅捐及規費(強制費)〉36,186元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉107,680元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數19,932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42,598元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,468,511元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數17,263,044元係土地重估增值15,926,152元、房屋價值調整1,336,892元。

主辦會計人員：王瑞蘭



基金主持人：曾鼎育

