

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)

臺南市立延平國民中學編

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，本年度法定預算數66,903,000元，決算數72,200,051元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數113人；特教班3班(資源班1班、集中式特教班2班)，學生人數16人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數104人；特教班3班(資源班1班、集中式特教班2班)，學生人數10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48,851,510元，較本年度法定預算數44,504,000元，增加4,347,510元，計增加9.77%。

(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23,348,541元，較本年度法定預算數22,399,000元，增加949,541元，計增加4.24%。

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72,889,965元，較法定預算數66,595,000元，增加6,294,965元，計增加9.45%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數158,750元，較法定預算數150,000元，增加8,750元，計增加5.83%。主要係因：場地租借收入，按實際情形核實辦理。
2. 財產處分收入：決算數17,000元，較法定預算數0元，增加17,000元。主要係因：報廢財產處分收入，按實際情形核實辦理。
3. 租金收入：決算數486,444元，較法定預算數465,000元，增加21,444元，計增加4.61%。主要係因：太陽能光電租金收入，按實際情形核實辦理。
4. 利息收入：決算數23,939元，較法定預算數4,000元，增加19,939元，計增加498.48%。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69,896,623元，較法定預算數65,973,000元，增加3,923,623元，計增加5.95%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、特教學生助理人員、水電費、技藝教育課程等補助款所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數2,303,153元，較法定預算數0元，增加2,303,153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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

7. 雜項收入：決算數4,056元，較法定預算數3,000元，增加1,056元，計增加35.20%。主要係因：收回以前年度歲出及資源回收收入，按實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數72,200,051元，較法定預算數66,903,000元，增加5,297,051元，計增加7.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數48,851,510元，較法定預算數44,504,000元，增加4,347,510元，計增加9.77%。
2. 一般行政管理計畫：決算數23,348,541元，較法定預算數22,399,000元，增加949,541元，計增加4.24%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀308,000元，本年度決算賸餘數689,914元，賸餘原因：係用人費用賸餘、太陽能光電租金收入及利息收入超收，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出1,123,786元。

(二)投資活動之淨現金流出62,034元。

(三)籌資活動之淨現金流入644,379元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減541,441元。

期初現金及約當現金8,063,813元。

期末現金及約當現金7,522,372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	7,522,372	8,063,813	-6.71
預付費用	378,707	147,704	156.40
土地	927,248,268	0	-
土地改良物	11,655,112	12,352,996	-5.65
房屋建築及設備	120,849,980	50,397,046	139.80
機械及設備	5,297,431	3,626,782	46.06
交通及運輸設備	210,127	297,188	-29.29
雜項設備	1,302,010	1,257,776	3.52
電腦軟體	23,298	32,035	-27.27
暫付及待結轉帳項	114,279	52,245	118.74
代管資產	290,401,641	1,283,676,122	-77.38
應付代管資產	-290,401,641	-1,283,676,122	-77.38
資產合計	1,074,601,584	76,227,585	1,309.73

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額計畫等補助款未足額撥入先行

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

預付所致。

2. 土地：主要增加係土地重測更改地段辦理，其財產由公務改列基金帳所致。

3. 房屋建築及設備：主要增加係土地重測更改地段辦理，其財產由公務改列基金帳所致。

4. 機械及設備：主要增加係購置電腦、運動場澆灌系統等設備所致。

5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。

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：主要增加係數位學習融入課中差異化教學計畫等補助款未撥入先行暫付所致。

8. 代管資產：主要減少係提列折舊及土地重測更改地段辦理，其財產由公務改列基金帳所致。

9. 應付代管資產：主要減少係提列折舊及土地重測更改地段辦理，其財產由公務改列基金帳所致。

(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	3,966,184	5,171,579	-23.31
應付費用	337,397	714,699	-52.79
存入保證金	985,170	340,791	189.08
負債合計	5,288,751	6,227,069	-15.07

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係補助款撥付廠商費用所致。

2. 應付費用：主要減少係未及於當年度付款之款項減少所致。

3. 存入保證金：主要增加係延平館老舊廁所整修等工程保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額1,069,312,833元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數48,851,510元，較預算數44,504,000元，增加4,347,510元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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23,348,541元，較預算數22,399,000元，增加949,541元，係辦理退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，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。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(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—臺南市立延平國民中學
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	66,595,000	100.00	72,889,965	100.00	6,294,965	9.45	73,599,946	100.00
43 勞務收入	150,000	0.23	158,750	0.22	8,750	5.83	195,925	0.27
431服務收入	150,000	0.23	158,750	0.22	8,750	5.83	195,925	0.27
45 財產收入	469,000	0.70	527,383	0.72	58,383	12.45	553,131	0.75
451財產處分收入			17,000	0.02	17,000		29,558	0.04
452租金收入	465,000	0.70	486,444	0.67	21,444	4.61	504,036	0.68
454利息收入	4,000	0.01	23,939	0.03	19,939	498.48	19,537	0.03
46 政府撥入收入	65,973,000	99.07	72,199,776	99.05	6,226,776	9.44	72,849,360	98.98
462公庫撥款收入	65,973,000	99.07	69,896,623	95.89	3,923,623	5.95	70,896,949	96.33
46Y政府其他撥入收入			2,303,153	3.16	2,303,153		1,952,411	2.65
4Y 其他收入	3,000	0.00	4,056	0.01	1,056	35.20	1,530	0.00
4YY雜項收入	3,000	0.00	4,056	0.01	1,056	35.20	1,530	0.00
5 基金用途	66,903,000	100.46	72,200,051	99.05	5,297,051	7.92	75,206,583	102.18
53 國民教育計畫	44,504,000	66.83	48,851,510	67.02	4,347,510	9.77	47,305,763	64.27
5L 一般行政管理計畫	22,399,000	33.63	23,348,541	32.03	949,541	4.24	22,670,820	30.80
5M 建築及設備計畫						0.00	5,230,000	7.11
購建固定資產							5,230,000	7.11
本期賸餘（短絀）	-308,000		689,914		997,914	-324.00	-1,606,637	
期初基金餘額	3,451,000		2,036,693		-1,414,307	-40.98	3,643,330	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,143,000		2,726,607		-416,393	-13.25	2,036,693	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

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	66,595,000	72,889,965	6,294,965	9.45	
43 勞務收入	150,000	158,750	8,750	5.83	
431服務收入	150,000	158,750	8,750	5.83	收場地租借收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	469,000	527,383	58,383	12.45	
451財產處分收入		17,000	17,000	0.00	收報廢財產收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	465,000	486,444	21,444	4.61	收太陽能光電租金收入，按實際情形核實辦理。
454利息收入	4,000	23,939	19,939	498.48	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	65,973,000	72,199,776	6,226,776	9.44	
462公庫撥款收入	65,973,000	69,896,623	3,923,623	5.95	
46Y政府其他撥入收入		2,303,153	2,303,153	0.00	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	3,000	4,056	1,056	35.20	
4YY雜項收入	3,000	4,056	1,056	35.20	收資源回收收入，依實際數繳庫及收回以前年度歲出。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

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	66,903,000	72,200,051	5,297,051	7.92	
53 國民教育計畫	44,504,000	48,851,510	4,347,510	9.77	
531 國民中學教育	44,504,000	48,851,510	4,347,510	9.77	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		550,397	550,397		
1 用人費用		550,397	550,397		
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		417,201	417,201		
124 兼職人員酬金		417,201	417,201		
16 退休及卹償金		13,934	13,934		
161 職員退休及離職金		13,934	13,934		
18 福利費		47,262	47,262		
181 分擔員工保險費		47,262	47,262		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		928,516	928,516		
1 用人費用		928,516	928,516		
11 正式員額薪資		625,759	625,759		
113 職員薪金		625,759	625,759		
15 獎金		158,195	158,195		
151 考績獎金		65,450	65,450		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		83,172	83,172		
161 職員退休及離職金		83,172	83,172		
18 福利費		61,390	61,390		
181 分擔員工保險費		61,390	61,390		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		769,211	769,211		
1 用人費用		769,211	769,211		
11 正式員額薪資		570,641	570,641		
113 職員薪金		570,641	570,641		
15 獎金		81,593	81,593		
152 年終獎金		81,593	81,593		
16 退休及卹償金		40,055	40,055		
161 職員退休及離職金		40,055	40,055		
18 福利費		76,922	76,922		
181 分擔員工保險費		76,922	76,922		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		336,108	336,108		
1 用人費用		336,108	336,108		
11 正式員額薪資		108,000	108,000		
113 職員薪金		108,000	108,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		223,325	223,325		
124 兼職人員酬金		223,325	223,325		
18 福利費		4,783	4,783		
181 分擔員工保險費		4,783	4,783		
53120000 各校經常門分支計畫	44,504,000	44,985,759	481,759	1.08	
1 用人費用	40,066,000	41,098,286	1,032,286	2.58	
11 正式員額薪資	26,862,000	26,726,647	-135,353	-0.50	
113 職員薪金	26,862,000	26,726,647	-135,353	-0.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	555,000	1,526,970	971,970	175.13	
122 約僱職員薪金	342,000	457,608	115,608	33.80	
124 兼職人員酬金	213,000	1,069,362	856,362	402.05	
13 加(夜)班費	622,000	562,532	-59,468	-9.56	
131 延長工時加班費		151,120	151,120		
134 未休假加班費	622,000	411,412	-210,588	-33.86	
15 獎金	6,251,000	6,104,401	-146,599	-2.35	
151 考績獎金	2,848,000	2,806,325	-41,675	-1.46	
152 年終獎金	3,403,000	3,298,076	-104,924	-3.08	
16 退休及卹償金	3,029,000	2,913,885	-115,115	-3.80	
161 職員退休及離職金	3,029,000	2,913,885	-115,115	-3.80	
18 福利費	2,747,000	3,263,851	516,851	18.82	
181 分擔員工保險費	2,357,000	2,867,151	510,151	21.64	
183 傷病醫藥費	10,000	13,500	3,500	35.00	
18Y 其他福利費	380,000	383,200	3,200	0.84	
2 服務費用	3,345,000	2,948,536	-396,464	-11.85	
21 水電費	284,000	254,295	-29,705	-10.46	
212 工作場所電費	224,000	206,512	-17,488	-7.81	
214 工作場所水費	60,000	47,783	-12,217	-20.36	
22 郵電費	112,000	71,633	-40,367	-36.04	
221 郵費	10,000	8,757	-1,243	-12.43	
222 電話費	72,000	62,876	-9,124	-12.67	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	197,000	168,939	-28,061	-14.24	
231 國內旅費	30,000	1,939	-28,061	-93.54	
235 貨物運費	167,000	167,000			
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	53,900	30,900	134.35	
241 印刷及裝訂費	23,000	53,900	30,900	134.35	
25 修理保養及保固費	833,000	507,390	-325,610	-39.09	
251 土地改良物修護費	10,000	5,800	-4,200	-42.00	
252 一般房屋修護費	360,000	92,797	-267,203	-74.22	
254 其他建築修護費	270,000	15,960	-254,040	-94.09	
255 機械及設備修護費	26,000	52,550	26,550	102.12	
256 交通及運輸設備修護費	61,000	71,590	10,590	17.36	
257 雜項設備修護費	106,000	268,693	162,693	153.48	
26 保險費	36,000	658	-35,342	-98.17	
264 交通及運輸設備保險費	36,000	658	-35,342	-98.17	
27 一般服務費	1,744,000	1,761,352	17,352	0.99	
277 代理(辦)費	56,000	48,604	-7,396	-13.21	
279 外包費	317,000	144,270	-172,730	-54.49	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數294,000元(不含機械保全23,000元)，決算數110,430元(不含機械保全33,840元)，內容：校園除草、水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	1,341,000	1,535,478	194,478	14.50	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1,341,000元，決算數1,535,478元，內容：臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時司機1名。
27F 體育活動費	30,000	33,000	3,000	10.00	
28 專業服務費	44,000	61,304	17,304	39.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000		-4,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,000	40,204	9,204	29.69	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	6,000	21,100	15,100	251.67	
29 公共關係費	72,000	69,065	-2,935	-4.08	
291 公共關係費	72,000	69,065	-2,935	-4.08	
3 材料及用品費	313,000	171,161	-141,839	-45.32	
31 使用材料費	76,000	20,681	-55,319	-72.79	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	76,000	20,681	-55,319	-72.79	
32 用品消耗	237,000	150,480	-86,520	-36.51	
321 辦公（事務）用品	143,000	71,372	-71,628	-50.09	
322 報章雜誌	13,000	7,581	-5,419	-41.68	
323 農業與園藝用品及環境美化費	36,000	55,804	19,804	55.01	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000		-8,000	-100.00	
326 食品	3,000	4,400	1,400	46.67	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	11,323	1,323	13.23	
32Y 其他用品消耗	24,000		-24,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	744,000	750,220	6,220	0.84	
41 地租及水租	679,000	678,220	-780	-0.11	
411 一般土地租金	679,000	678,220	-780	-0.11	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
442 車租	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	60,000	72,000	12,000	20.00	
451 雜項設備租金	60,000	72,000	12,000	20.00	
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	14,526	526	3.76	
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00	
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00	
66 規費	8,000	8,226	226	2.83	
661 行政規費與強制費	1,000	900	-100	-10.00	
663 汽車燃料使用費	7,000	7,326	326	4.66	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	3,030	-18,970	-86.23	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	2,030	-17,970	-89.85	
751 技能競賽	20,000	2,030	-17,970	-89.85	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		456,000	456,000		
2 服務費用		423,226	423,226		
27 一般服務費		382,326	382,326		
276 佣金、匯費、經理費及手續費		30	30		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	%	
277 代理(辦)費		382,296	382,296		
28 專業服務費		40,900	40,900		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		40,900	40,900		
3 材料及用品費		32,774	32,774		
32 用品消耗		32,774	32,774		
321 辦公(事務)用品		32,774	32,774		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		206,050	206,050		
2 服務費用		118,193	118,193		
21 水電費		20,000	20,000		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
24 印刷裝訂與廣告費		3,534	3,534		
241 印刷及裝訂費		3,534	3,534		
25 修理保養及保固費		11,646	11,646		
257 雜項設備修護費		11,646	11,646		
28 專業服務費		83,013	83,013		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		83,013	83,013		
3 材料及用品費		87,857	87,857		
32 用品消耗		87,857	87,857		
321 辦公(事務)用品		82,001	82,001		
323 農業與園藝用品及環境 美化費		5,856	5,856		
53121502 特教學生助理人員		304,453	304,453		
2 服務費用		304,453	304,453		
27 一般服務費		304,453	304,453		
27D 計時與計件人員酬金		304,453	304,453		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304,453元，內容：特教學生助 理人員2名。
53121901 學校水電費		253,500	253,500		
2 服務費用		253,500	253,500		
21 水電費		253,500	253,500		
212 工作場所電費		253,500	253,500		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		61,516	61,516		
2 服務費用		61,516	61,516		
21 水電費		61,516	61,516		
212 工作場所電費		61,516	61,516		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	%	
5L 一般行政管理計畫	22,399,000	23,348,541	949,541	4.24	
5L1 行政管理及推展	22,399,000	23,348,541	949,541	4.24	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	22,399,000	22,995,941	596,941	2.67	
1 用人費用	22,381,000	22,977,941	596,941	2.67	
16 退休及卹償金	22,381,000	22,977,941	596,941	2.67	
161 職員退休及離職金	22,381,000	22,977,941	596,941	2.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		352,600	352,600		
1 用人費用		352,600	352,600		
18 福利費		352,600	352,600		
18Y 其他福利費		352,600	352,600		

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	102,974,134	35,010,311	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	18,125,702	5,772,706	
房屋及建築	68,399,854	18,002,808	
機械及設備	9,430,429	5,803,647	
交通及運輸設備	982,360	685,172	
雜項設備	6,003,754	4,745,978	
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	32,035		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地增加原因：土地重測由公務改列基金財產。
2.土地改良物增加原因：校園中庭鋪面改善工程等。
3.房屋及建築增加原因：老舊廁所整修工程等；房屋建築及設備減少原因：係因土地重測更改地號所致。
4.機械及設備增加原因：撥入身高體重測量器、無線網路基地台、網路交換器等；機械及設備減少原因：財產報廢等。
5.交通及運輸設備減少原因：財產報廢等。
6.雜項設備增加原因：購置飲水機、冷氣機等；雜項設備減少原因：財產報廢等。
7.電腦軟體減少原因：攤銷。

—臺南市立延平國民中學

產明細表

113 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		
1,056,519,247	1,000	71,139,644	-13,242,800	1,066,586,226
927,248,268				927,248,268
1,036,987			1,734,871	11,655,112
125,196,343		70,118,361	-15,374,952	120,849,980
2,690,714		663,133	356,932	5,297,431
		39,500	47,561	210,127
346,935		309,913	-7,212	1,302,010
	1,000	8,737		23,298

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：

一臺南市立延平國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

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			
合 計								

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—臺南市立延平國民中學

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	31	1	教師24人，公務人員6人。職員增加原因：係專任輔導教師1人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函)，增置專長教師1人(核准文號：113年10月25日南市教課(二)字第1132244718號函)。
職員	29	30	1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	30	31	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2名、臨時僱工1名、值勤以人力替代之臨時人員1名、臨時駐衛警1名、臨時司機1名；279外包費，內容：校園除草、水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	26,862,000	342,000	622,000		6,251,000	3,029,000		2,747,000		39,853,000	213,000	40,066,000
正式人員	26,862,000		622,000		6,206,000	3,008,000		2,685,000		39,383,000		39,383,000
聘僱人員		342,000			45,000	21,000		62,000		470,000		470,000
兼任人員											213,000	213,000
一般行政管理計畫						22,381,000				22,381,000		22,381,000
正式人員						22,381,000				22,381,000		22,381,000
其他人員												
合 計	26,862,000	342,000	622,000		6,251,000	25,410,000		2,747,000		62,234,000	213,000	62,447,000

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1,341,000元，決算數1,839,931元；279外包費：預算數294,000元(不含機械保全23,000元)，決算數110,430元(不含機械保全33,840元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,848,000元，決算數2,871,775元，內容：教職員工考績獎金決算人數26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3,403,000元，決算數3,472,414元，內容：教職員工年終獎金決算人數38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—臺南市立延平國民中學
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
28,103,047	457,608	562,532		6,344,189	3,051,046		3,454,208		41,972,630	1,709,888	43,682,518
28,103,047		562,532		6,213,121	2,946,939		3,148,214		40,973,853		40,973,853
	457,608			131,068	26,921		93,536		709,133		709,133
					77,186		212,458		289,644	1,709,888	1,999,532
					22,977,941		352,600		23,330,541		23,330,541
							352,600		352,600		352,600
					22,977,941				22,977,941		22,977,941
28,103,047	457,608	562,532		6,344,189	26,028,987		3,806,808		65,303,171	1,709,888	67,013,059

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了大客車1臺。
2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新之車輛，截至本年度終了機車1臺。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	%	
總 計			66,903,000		72,200,051		5,297,051	7.92
國民教育計畫			44,504,000		48,851,510		4,347,510	9.77
一般行政管理 計畫			22,399,000		23,348,541		949,541	4.24

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	62,447,000	67,013,059	4,566,059	7.31
11 正式員額薪資	26,862,000	28,103,047	1,241,047	4.62
12 聘僱及兼職人員薪資	555,000	2,167,496	1,612,496	290.54
13 加(夜)班費	622,000	562,532	-59,468	-9.56
15 獎金	6,251,000	6,344,189	93,189	1.49
16 退休及卹償金	25,410,000	26,028,987	618,987	2.44
18 福利費	2,747,000	3,806,808	1,059,808	38.58
2 服務費用	3,345,000	4,109,424	764,424	22.85
21 水電費	284,000	589,311	305,311	107.50
22 郵電費	112,000	71,633	-40,367	-36.04
23 旅運費	197,000	168,939	-28,061	-14.24
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	57,434	34,434	149.71
25 修理保養及保固費	833,000	519,036	-313,964	-37.69
26 保險費	36,000	658	-35,342	-98.17
27 一般服務費	1,744,000	2,448,131	704,131	40.37
28 專業服務費	44,000	185,217	141,217	320.95
29 公共關係費	72,000	69,065	-2,935	-4.08
3 材料及用品費	313,000	291,792	-21,208	-6.78
31 使用材料費	76,000	20,681	-55,319	-72.79
32 用品消耗	237,000	271,111	34,111	14.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	744,000	750,220	6,220	0.84
41 地租及水租	679,000	678,220	-780	-0.11
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	60,000	72,000	12,000	20.00
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	14,526	526	3.76
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00
66 規費	8,000	8,226	226	2.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	21,030	-18,970	-47.43
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	2,030	-17,970	-89.85
合 計	66,903,000	72,200,051	5,297,051	7.92

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	69,065	-2,935	-4.08	
291 公共關係費	72,000	69,065	-2,935	-4.08	
統計所需項目	2,024,000	2,642,064	618,064	30.54	
27D 計時與計件人員酬金	1,341,000	1,839,931	498,931	37.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	123,913	119,913	2,997.83	
411 一般土地租金	679,000	678,220	-780	-0.11	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	1,074,601,584	100.00	76,227,585	100.00	998,373,999	1,309.73
流動資產	7,901,079	0.74	8,211,517	10.77	310,438	3.78
現金	7,522,372	0.70	8,063,813	10.58	541,441	6.71
銀行存款	7,522,372	0.70	8,063,813	10.58	541,441	6.71
預付款項	378,707	0.04	147,704	0.19	231,003	156.40
預付費用	378,707	0.04	147,704	0.19	231,003	156.40
固定資產	1,066,562,928	99.25	67,931,788	89.12	998,631,140	1,470.05
土地	927,248,268	86.29	-	-	927,248,268	-
土地	927,248,268	86.29	-	-	927,248,268	-
土地改良物	11,655,112	1.08	12,352,996	16.21	697,884	5.65
土地改良物	19,162,689	1.78	18,125,702	23.78	1,036,987	5.72
累計折舊-土地改良物	7,507,577	0.70	5,772,706	7.57	1,734,871	30.05
房屋建築及設備	120,849,980	11.25	50,397,046	66.11	70,452,934	139.80
房屋建築及設備	123,477,836	11.49	68,399,854	89.73	55,077,982	80.52
累計折舊-房屋建築及設備	2,627,856	0.24	18,002,808	23.62	15,374,952	85.40
機械及設備	5,297,431	0.49	3,626,782	4.76	1,670,649	46.06
機械及設備	11,458,010	1.07	9,430,429	12.37	2,027,581	21.50
累計折舊-機械及設備	6,160,579	0.57	5,803,647	7.61	356,932	6.15
交通及運輸設備	210,127	0.02	297,188	0.39	87,061	29.29
交通及運輸設備	942,860	0.09	982,360	1.29	39,500	4.02
累計折舊-交通及運輸設備	732,733	0.07	685,172	0.90	47,561	6.94
雜項設備	1,302,010	0.12	1,257,776	1.65	44,234	3.52
雜項設備	6,040,776	0.56	6,003,754	7.88	37,022	0.62
累計折舊-雜項設備	4,738,766	0.44	4,745,978	6.23	7,212	0.15
無形資產	23,298	0.00	32,035	0.04	8,737	27.27
無形資產	23,298	0.00	32,035	0.04	8,737	27.27
電腦軟體	23,298	0.00	32,035	0.04	8,737	27.27
其他資產	114,279	0.01	52,245	0.07	62,034	118.74
什項資產	114,279	0.01	52,245	0.07	62,034	118.74
暫付及待結轉帳項	114,279	0.01	52,245	0.07	62,034	118.74
代管資產	290,401,641	27.02	1,283,676,122	1,684.00	993,274,481	77.38
應付代管資產	290,401,641	27.02	1,283,676,122	1,684.00	993,274,481	77.38
合 計	1,074,601,584	100.00	76,227,585	100.00	998,373,999	1,309.73
信託代理與保證資產	1,001,165					
保證品	1,001,165					

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。

金一臺南市立延平國民中學

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	5,288,751	0.49	6,227,069	8.17	- 938,318	- 15.07
流動負債	4,303,581	0.40	5,886,278	7.72	- 1,582,697	- 26.89
應付款項	4,303,581	0.40	5,886,278	7.72	- 1,582,697	- 26.89
應付代收款	3,966,184	0.37	5,171,579	6.78	- 1,205,395	- 23.31
應付費用	337,397	0.03	714,699	0.94	- 377,302	- 52.79
其他負債	985,170	0.09	340,791	0.45	644,379	189.08
什項負債	985,170	0.09	340,791	0.45	644,379	189.08
存入保證金	985,170	0.09	340,791	0.45	644,379	189.08
淨資產	1,069,312,833	99.51	70,000,516	91.83	999,312,317	1,427.58
淨資產	1,069,312,833	99.51	70,000,516	91.83	999,312,317	1,427.58
淨資產	1,069,312,833	99.51	70,000,516	91.83	999,312,317	1,427.58
累積餘額	1,069,312,833	99.51	70,000,516	91.83	999,312,317	1,427.58
合 計	1,074,601,584	100.00	76,227,585	100.00	998,373,999	1,309.73
信託代理與保證負債	1,001,165					
應付保證品	1,001,165					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

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	78,709,108	100.00	81,770,348	100.00	3,061,240	-3.74
勞務收入	158,750	0.20	195,925	0.24	37,175	-18.97
服務收入	158,750	0.20	195,925	0.24	37,175	-18.97
財產收益	6,299,591	8.00	8,723,533	10.67	2,423,942	-27.79
財產孳息收入	510,383	0.65	523,573	0.64	13,190	-2.52
廢舊物品售價收入	17,000	0.02	29,558	0.04	12,558	-42.49
財產交易利益	-	0.00	453,240	0.55	453,240	-100.00
其他財產收入	5,772,208	7.33	7,717,162	9.44	1,944,954	-25.20
政府撥入收入	72,199,776	91.73	72,849,360	89.09	649,584	-0.89
公庫撥款收入	69,896,623	88.80	70,896,949	86.70	1,000,326	-1.41
政府其他撥入收入	2,303,153	2.93	1,952,411	2.39	350,742	17.96
其他收入	50,991	0.06	1,530	0.00	49,461	3232.75
受贈收入	46,935	0.06	-	0.00	46,935	-
雜項收入	4,056	0.01	1,530	0.00	2,526	165.10
支出	79,957,275	101.59	74,726,285	91.39	5,230,990	7.00
人事支出	67,013,059	85.14	64,547,853	78.94	2,465,206	3.82
人事支出	67,013,059	85.14	64,547,853	78.94	2,465,206	3.82
業務支出	5,186,992	6.59	5,428,730	6.64	241,738	-4.45
業務支出	5,186,992	6.59	5,428,730	6.64	241,738	-4.45
財產損失	52,007	0.07	-	0.00	52,007	-
財產交易損失	52,007	0.07	-	0.00	52,007	-
折舊、折耗及攤銷	7,705,217	9.79	4,749,702	5.81	2,955,515	62.23
固定資產折舊	7,697,460	9.78	4,726,661	5.78	2,970,799	62.85
無形資產攤銷	7,757	0.01	23,041	0.03	15,284	-66.33
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
其他支出	-	0.00	-	0.00	-	-
本期賸餘(短絀)	1,248,167	-1.59	7,044,063	8.61	8,292,230	-117.72
期初淨資產	70,000,516	88.94	62,956,453	76.99	7,044,063	11.19
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	1,000,560,484	1271.21	-	0.00	1,000,560,484	-
期末淨資產	1,069,312,833	1358.56	70,000,516	85.61	999,312,317	1427.58

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—臺南市立延平國民中學

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)	-1,248,167
8002 調整非現金項目	124,381
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,123,786
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	481,946
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-543,980
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-62,034
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,414,451
8404 減少短期債務及其他負債	-770,072
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	644,379
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-541,441
87 期初現金及約當現金	8,063,813
88 期末現金及約當現金	7,522,372

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+993,274,481元；減少應付代管資產-993,274,481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

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	72,889,965	5,819,143	78,709,108	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	158,750	-	158,750	勞務收入
財產收入	527,383	5,772,208	6,299,591	財產收益
政府撥入收入	72,199,776	-	72,199,776	政府撥入收入
教學收入	-	-	-	教學收入
其他收入	4,056	46,935	50,991	其他收入
基金用途	72,200,051	7,757,224	79,957,275	支出
用人費用	67,013,059	-	67,013,059	人事支出
服務費用	4,109,424	1,077,568	5,186,992	業務支出
材料及用品費	291,792	291,792	-	
租金、償債、利息及相關手續費	750,220	750,220	-	
稅捐及規費(強制費)	14,526	14,526	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,030	21,030	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
		52,007	52,007	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	-	-	-	
		7,705,217	7,705,217	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	689,914	1,938,081	1,248,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,036,693	67,963,823	70,000,516	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		1,000,560,484	1,000,560,484	淨資產調整數
期末基金餘額	2,726,607	1,066,586,226	1,069,312,833	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,772,208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46,935元係財產受贈及分類科目變動。

3. 服務費用/業務支出：調整數1,077,568元係〈材料及用品費〉291,792元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉750,220元+〈稅捐及規費(強制費)〉14,526元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉21,030元之調整數合計。

4. 財產損失：調整數52,007元係財產報廢等。

5. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,705,217元係財產折舊。

6. 淨資產調整數：調整數1,000,560,484元，主要係因土地重測及更改地段，土地及建物財產帳務由公務改列基金帳。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學

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	72,889,965	5,819,143	78,709,108	收入
徵收及依法分配收入	-	-	-	徵收及依法分配收入
勞務收入	158,750	-	158,750	勞務收入
財產收入	527,383	5,772,208	6,299,591	財產收益
政府撥入收入	72,199,776	-	72,199,776	政府撥入收入
其他收入	4,056	46,935	50,991	其他收入
基金用途	72,200,051	7,757,224	79,957,275	支出
用人費用	67,013,059	-	67,013,059	人事支出
服務費用	4,109,424	1,077,568	5,186,992	業務支出
材料及用品費	291,792	291,792	-	
租金、償債、利息及相關手續費	750,220	750,220	-	
稅捐及規費(強制費)	14,526	14,526	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,030	21,030	-	
		52,007	52,007	財產損失
		7,705,217	7,705,217	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	689,914	1,938,081	1,248,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,036,693	67,963,823	70,000,516	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		1,000,560,484	1,000,560,484	淨資產調整數
期末基金餘額	2,726,607	1,066,586,226	1,069,312,833	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,772,208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46,935元係財產受贈及分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數1,077,568元係〈材料及用品費〉291,792+〈租金、償債、利息及相關手續費〉750,220+〈稅捐及規費(強制費)〉14,526+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉21,030之調整數合計。
4. 財產損失：調整數52,007元係財產報廢等。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數7,705,217元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數1,000,560,484元，主要係因土地重測及更改地段，土地及建物財產帳務由公務改列基金帳。

主辦會計人員：侯香如



基金主持人：楊力鈞

