

中華民國114年度
(114年1月1日至114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114年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	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68,403,000元，決算數70,978,064元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數102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。

114學年度上學期，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48,899,556元，較本年度法定預算數45,916,000元，增加2,983,556元，計增加6.50%。

(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21,892,544元，較本年度法定預算數22,267,000元，減少374,456元，計減少1.68%。

(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185,964元，較本年度法定預算數220,000元，減少34,036元，計減少15.47%。

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71,712,622元，較法定預算數67,994,000元，增加3,718,622元，計增加5.47%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數12,500元，較法定預算數0元，增加12,500元。主要係因：報廢財產處分收入，按實際情形核實辦理。
2. 租金收入：決算數490,648元，較法定預算數439,000元，增加51,648元，計增加11.76%。
3. 利息收入：決算數26,703元，較法定預算數17,000元，增加9,703元，計增加57.08%。
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68,411,149元，較法定預算數67,436,000元，增加975,149元，計增加1.45%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,505,796元，較法定預算數0元，增加2,505,796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

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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. 行政規費收入：決算數3,000元，較法定預算數0元，增加3,000元。主要係因：考試報名費收入，按實際情形核實辦理。
7. 使用規費收入：決算數261,963元，較法定預算數100,000元，增加161,963元，計增加161.96%。主要係因：場地租借收入，按實際情形核實辦理。
8. 雜項收入：決算數863元，較法定預算數2,000元，減少1,137元，計減少56.85%。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70,978,064元，較法定預算數68,403,000元，增加2,575,064元，計增加3.76%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數48,899,556元，較法定預算數45,916,000元，增加2,983,556元，計增加6.50%。
2. 一般行政管理計畫：決算數21,892,544元，較法定預算數22,267,000元，減少374,456元，計減少1.68%。
3. 建築及設備計畫：決算數185,964元，較法定預算數220,000元，減少34,036元，計減少15.47%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀409,000元，本年度決算賸餘數734,558元，賸餘原因：係用人費用賸餘、太陽能光電租金收入及使用規費收入超收，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入908,330元。
- (二)投資活動之淨現金流出123,910元。
- (三)籌資活動之淨現金流出209,663元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增574,757元。

期初現金及約當現金7,522,372元。

期末現金及約當現金8,097,129元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	8,097,129	7,522,372	7.64
預付費用	33,290	378,707	-91.21
土地	720,393,225	927,248,268	-22.31
土地改良物	10,983,628	11,655,112	-5.76
房屋建築及設備	118,215,970	120,849,980	-2.18
機械及設備	4,183,806	5,297,431	-21.02
交通及運輸設備	3,663,275	210,127	1,643.36
雜項設備	2,127,271	1,302,010	63.38

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

電腦軟體	15,450	23,298	-33.69
暫付及待結轉帳項	52,225	114,279	-54.30
代管資產	295,199,073	290,401,641	1.65
應付代管資產	-295,199,073	-290,401,641	1.65
資產合計	867,765,269	1,074,601,584	-19.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係各項超併計畫等補助款已撥入轉正所致。
2. 土地：主要減少係土地現值地價調整所致。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 交通及運輸設備：主要增加係購置特教專車所致。
5. 雜項設備：主要增加係撥入電子式黑板、觸控液晶顯示器等所致。
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：主要減少係各項計畫等補助款已撥入轉正所致。

(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	3,564,857	3,966,184	-10.12
應付費用	381,115	337,397	12.96
存入保證金	775,507	985,170	-21.28
負債合計	4,721,479	5,288,751	-10.73

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：主要增加係配合經費執行期程，賸餘款辦理轉應付費用，俾下年度繼續支用所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還各項工程履約保證金及保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額863,043,790元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數48,899,556元，較預算數45,916,000元，增加2,983,556元，係辦理國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

(二) 本年度奉准補辦預算：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立延平國民中學
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	67,994,000	100.00	71,712,622	100.00	3,718,622	5.47	72,889,965	100.00
43 勞務收入						0.00	158,750	0.22
431服務收入							158,750	0.22
45 財產收入	456,000	0.67	529,851	0.74	73,851	16.20	527,383	0.72
451財產處分收入			12,500	0.02	12,500		17,000	0.02
452租金收入	439,000	0.65	490,648	0.68	51,648	11.76	486,444	0.67
454利息收入	17,000	0.03	26,703	0.04	9,703	57.08	23,939	0.03
46 政府撥入收入	67,436,000	99.18	70,916,945	98.89	3,480,945	5.16	72,199,776	99.05
462公庫撥款收入	67,436,000	99.18	68,411,149	95.40	975,149	1.45	69,896,623	95.89
46Y政府其他撥入收入			2,505,796	3.49	2,505,796		2,303,153	3.16
47規費收入	100,000	0.15	264,963	0.37	164,963	164.96		
471行政規費收入			3,000	0.00	3,000			
473使用規費收入	100,000	0.15	261,963	0.37	161,963	161.96		
4Y 其他收入	2,000	0.00	863	0.00	-1,137	-56.85	4,056	0.01
4YY雜項收入	2,000	0.00	863	0.00	-1,137	-56.85	4,056	0.01
5 基金用途	68,403,000	100.60	70,978,064	98.98	2,575,064	3.76	72,200,051	99.05
53 國民教育計畫	45,916,000	67.53	48,899,556	68.19	2,983,556	6.50	48,851,510	67.02
5L 一般行政管理計畫	22,267,000	32.75	21,892,544	30.53	-374,456	-1.68	23,348,541	32.03
5M 建築及設備計畫	220,000	0.32	185,964	0.26	-34,036	-15.47		
購建固定資產	220,000	0.32	185,964	0.26	-34,036	-15.47		
本期賸餘 (短絀)	-409,000		734,558		1,143,558	-279.60	689,914	
期初基金餘額	1,729,000		2,726,607		997,607	57.70	2,036,693	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,320,000		3,461,165		2,141,165	162.21	2,726,607	

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 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	67,994,000	71,712,622	3,718,622	5.47	
45 財產收入	456,000	529,851	73,851	16.20	
451財產處分收入		12,500	12,500	0.00	收報廢財產收入，按實際情形核實辦理。
452租金收入	439,000	490,648	51,648	11.76	
454利息收入	17,000	26,703	9,703	57.08	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	67,436,000	70,916,945	3,480,945	5.16	
462公庫撥款收入	67,436,000	68,411,149	975,149	1.45	
46Y政府其他撥入收入		2,505,796	2,505,796	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。
47規費收入	100,000	264,963	164,963	164.96	
471行政規費收入		3,000	3,000	0.00	收考試報名費收入，按實際情形核實辦理。
473使用規費收入	100,000	261,963	161,963	161.96	收場地租借收入，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入	2,000	863	-1,137	-56.85	
4YY雜項收入	2,000	863	-1,137	-56.85	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 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	68,403,000	70,978,064	2,575,064	3.76	
53 國民教育計畫	45,916,000	48,899,556	2,983,556	6.50	
531 國民中學教育	45,916,000	48,899,556	2,983,556	6.50	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		558,116	558,116		
1 用人費用		558,116	558,116		
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		424,275	424,275		
124 兼職人員酬金		424,275	424,275		
16 退休及卹償金		17,280	17,280		
161 職員退休及離職金		17,280	17,280		
18 福利費		44,561	44,561		
181 分擔員工保險費		44,561	44,561		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,274,889	1,274,889		
1 用人費用		1,274,889	1,274,889		
11 正式員額薪資		946,050	946,050		
113 職員薪金		946,050	946,050		
15 獎金		166,775	166,775		
151 考績獎金		68,600	68,600		
152 年終獎金		98,175	98,175		
16 退休及卹償金		88,425	88,425		
161 職員退休及離職金		88,425	88,425		
18 福利費		73,639	73,639		
181 分擔員工保險費		73,639	73,639		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		943,059	943,059		
1 用人費用		943,059	943,059		
11 正式員額薪資		769,280	769,280		
113 職員薪金		769,280	769,280		
15 獎金		29,188	29,188		
152 年終獎金		29,188	29,188		
16 退休及卹償金		45,229	45,229		
161 職員退休及離職金		45,229	45,229		
18 福利費		99,362	99,362		
181 分擔員工保險費		99,362	99,362		

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 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)		338,759	338,759		
1 用人費用		338,759	338,759		
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		226,235	226,235		
124 兼職人員酬金		226,235	226,235		
18 福利費		4,524	4,524		
181 分擔員工保險費		4,524	4,524		
53120000 各校經常門分支計畫	45,916,000	44,560,611	-1,355,389	-2.95	
1 用人費用	41,602,000	40,352,351	-1,249,649	-3.00	
11 正式員額薪資	27,809,000	26,370,822	-1,438,178	-5.17	
113 職員薪金	27,809,000	26,370,822	-1,438,178	-5.17	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：係有教師辦理留職停薪所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	559,000	1,430,275	871,275	155.86	
122 約僱職員薪金	356,000	383,916	27,916	7.84	
124 兼職人員酬金	203,000	1,046,359	843,359	415.45	
13 加(夜)班費	659,000	581,600	-77,400	-11.75	
134 未休假加班費	659,000	581,600	-77,400	-11.75	
15 獎金	6,581,000	5,919,387	-661,613	-10.05	
151 考績獎金	3,054,000	2,499,885	-554,115	-18.14	
152 年終獎金	3,527,000	3,419,502	-107,498	-3.05	
16 退休及卹償金	3,145,000	2,839,735	-305,265	-9.71	
161 職員退休及離職金	3,145,000	2,839,735	-305,265	-9.71	
18 福利費	2,849,000	3,210,532	361,532	12.69	
181 分擔員工保險費	2,433,000	2,758,932	325,932	13.40	
183 傷病醫藥費	36,000	36,000			
18Y 其他福利費	380,000	415,600	35,600	9.37	
2 服務費用	3,085,000	3,202,159	117,159	3.80	
21 水電費	292,000	215,968	-76,032	-26.04	
212 工作場所電費	232,000	176,396	-55,604	-23.97	
214 工作場所水費	60,000	39,572	-20,428	-34.05	
22 郵電費	112,000	76,461	-35,539	-31.73	
221 郵費	10,000	14,461	4,461	44.61	
222 電話費	72,000	62,000	-10,000	-13.89	

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 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	%	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	197,000	193,015	-3,985	-2.02	
231 國內旅費	30,000	26,015	-3,985	-13.28	
235 貨物運費	167,000	167,000			
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	28,625	5,625	24.46	
241 印刷及裝訂費	23,000	28,625	5,625	24.46	
25 修理保養及保固費	456,000	542,644	86,644	19.00	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	140,000	116,518	-23,482	-16.77	
254 其他建築修護費	53,000	166,923	113,923	214.95	
255 機械及設備修護費	26,000	44,130	18,130	69.73	
256 交通及運輸設備修護費	60,000	28,465	-31,535	-52.56	
257 雜項設備修護費	167,000	186,608	19,608	11.74	
26 保險費	36,000	13,929	-22,071	-61.31	
264 交通及運輸設備保險費	36,000	13,929	-22,071	-61.31	
27 一般服務費	1,838,000	1,995,979	157,979	8.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		100	100		
277 代理(辦)費	56,000	56,503	503	0.90	
279 外包費	375,000	298,570	-76,430	-20.38	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數352,000元(不含機械保全23,000元)，決算數253,930元(不含機械保全44,640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	1,376,000	1,605,806	229,806	16.70	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1,376,000元，決算數1,605,806元，內容：臨時僱工2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	31,000	35,000	4,000	12.90	
28 專業服務費	59,000	63,538	4,538	7.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,000	39,438	8,438	27.22	
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	21,000	21,100	100	0.48	
29 公共關係費	72,000	72,000			

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 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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	341,000	150,854	-190,146	-55.76	
31 使用材料費	76,000	17,027	-58,973	-77.60	
312 燃料	76,000	17,027	-58,973	-77.60	
32 用品消耗	265,000	133,827	-131,173	-49.50	
321 辦公（事務）用品	171,000	88,032	-82,968	-48.52	
322 報章雜誌	13,000	7,546	-5,454	-41.95	
323 農業與園藝用品及環境美化費	36,000	4,944	-31,056	-86.27	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	17,895	9,895	123.69	
326 食品	3,000	4,460	1,460	48.67	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	10,950	950	9.50	
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	853,000	846,924	-6,076	-0.71	
41 地租及水租	776,000	774,924	-1,076	-0.14	
411 一般土地租金	776,000	774,924	-1,076	-0.14	
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	72,000	72,000			
451 雜項設備租金	72,000	72,000			
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	7,323	-5,677	-43.67	
64 消費與行為稅	6,000	2,589	-3,411	-56.85	
646 使用牌照稅	6,000	2,589	-3,411	-56.85	
66 規費	7,000	4,734	-2,266	-32.37	
661 行政規費與強制費		1,400	1,400		
663 汽車燃料使用費	7,000	3,334	-3,666	-52.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	1,000	-21,000	-95.45	
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		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		487,796	487,796		
2 服務費用		467,104	467,104		

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 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	%	
27 一般服務費		419,650	419,650		
276 佣金、匯費、經理費及手續費		20	20		
277 代理(辦)費		419,630	419,630		
28 專業服務費		47,454	47,454		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		47,454	47,454		
3 材料及用品費		20,692	20,692		
32 用品消耗		20,692	20,692		
321 辦公(事務)用品		20,692	20,692		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		216,662	216,662		
2 服務費用		128,308	128,308		
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		6,650	6,650		
241 印刷及裝訂費		6,650	6,650		
25 修理保養及保固費		2,750	2,750		
257 雜項設備修護費		2,750	2,750		
28 專業服務費		98,908	98,908		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		98,908	98,908		
3 材料及用品費		88,354	88,354		
31 使用材料費		2,655	2,655		
312 燃料		2,655	2,655		
32 用品消耗		85,699	85,699		
321 辦公(事務)用品		61,699	61,699		
323 農業與園藝用品及環境美化費		24,000	24,000		
53121502 特教學生助理人員		174,664	174,664		
2 服務費用		174,664	174,664		
27 一般服務費		174,664	174,664		
27D 計時與計件人員酬金		174,664	174,664		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174,664元，內容：特教學生助理人員2名。
53121901 學校水電費		284,000	284,000		
2 服務費用		284,000	284,000		
21 水電費		284,000	284,000		
212 工作場所電費		284,000	284,000		

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 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	%	
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		61,000	61,000		
2 服務費用		61,000	61,000		
21 水電費		36,969	36,969		
212 工作場所電費		36,969	36,969		
25 修理保養及保固費		24,031	24,031		
257 雜項設備修護費		24,031	24,031		
5L 一般行政管理計畫	22,267,000	21,892,544	-374,456	-1.68	
5L1 行政管理及推展	22,267,000	21,892,544	-374,456	-1.68	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	22,267,000	21,837,244	-429,756	-1.93	
1 用人費用	22,249,000	21,819,244	-429,756	-1.93	
16 退休及卹償金	22,249,000	21,819,244	-429,756	-1.93	
161 職員退休及離職金	22,249,000	21,819,244	-429,756	-1.93	
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		55,300	55,300		
1 用人費用		55,300	55,300		
18 福利費		55,300	55,300		
18Y 其他福利費		55,300	55,300		
5M 建築及設備計畫	220,000	185,964	-34,036	-15.47	
5M4 其他設備	220,000	185,964	-34,036	-15.47	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	220,000	185,964	-34,036	-15.47	
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	220,000	185,964	-34,036	-15.47	
51 購建固定資產	220,000	185,964	-34,036	-15.47	
516 購置雜項設備	220,000	185,964	-34,036	-15.47	

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	1,088,353,737	21,767,511	220,000
非理財目的之長期投資			
土地	927,248,268		
土地改良物	19,162,689	7,507,577	
房屋及建築	123,477,836	2,627,856	
機械及設備	11,458,010	6,160,579	
交通及運輸設備	942,860	732,733	
雜項設備	6,040,776	4,738,766	220,000
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	23,298		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地增加原因：土地現值地價調整；土地減少原因：土地現值地價調整。
2.土地改良物增加原因：操場整修-丹娜絲颱風。
3.房屋建築增加原因：老舊廁所整修工程等；房屋建築減少原因：報廢拆除建物。
4.機械及設備增加原因：撥入無線網路基地台、間歇性正壓甦醒器等；機械及設備減少原因：財產報廢等。
5.交通及運輸設備增加原因：購置特教專車；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：購置冷氣機、圖書、冰箱等；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

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		
14,024,027	10,000	213,773,203	7,254,425	859,582,625
99,531		206,954,574		720,393,225
1,703,111			2,374,595	10,983,628
7,378,102		5,812,374	4,199,738	118,215,970
94,834		496,175	712,284	4,183,806
3,640,000		76,082	110,770	3,663,275
1,108,449		426,150	-142,962	2,127,271
</				

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：

—臺南市立延平國民中學

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—臺南市立延平國民中學

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								
機械及設備								
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		220,000			220,000	185,964	-34,036	
雜項設備		220,000			220,000	185,964	-34,036	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		220,000			220,000	185,964	-34,036	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	29	30	1	教師24人，公務人員5人。職員增加原因：係專任輔導教師1人、增置專長教師1人(核准文號：114年11月28日南市教安(一)字第1141558303號函、核准文號：114年11月17日南市教課(二)字第1141576693號函)。
職員	28	29	1	
約僱人員	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理人事主任1人。
合 計	29	31	2	

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2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 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	27,809,000	356,000	659,000		6,581,000	3,145,000		2,849,000		41,399,000	203,000	41,602,000
正式人員	27,809,000		659,000		6,533,000	3,124,000		2,785,000		40,910,000		40,910,000
聘僱人員		356,000			48,000	21,000		64,000		489,000		489,000
兼任人員											203,000	203,000
一般行政管理計畫						22,249,000				22,249,000		22,249,000
正式人員												
其他人員						22,249,000				22,249,000		22,249,000
合 計	27,809,000	356,000	659,000		6,581,000	25,394,000		2,849,000		63,648,000	203,000	63,851,000

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1,376,000元，決算數1,780,470元；279外包費：預算數352,000元(不含機械保全23,000元)，決算數253,930元(不含機械保全44,640元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,054,000元，決算數2,568,485元，內容：教職員考績獎金決算人數23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3,527,000元，決算數3,546,865元，內容：教職員工年終獎金決算人數36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 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
28,266,152	383,916	581,600		6,115,350	2,990,669		3,432,618		41,770,305	1,696,869	43,467,174
28,266,152		581,600		6,070,800	2,895,444		3,156,838		40,970,834		40,970,834
	383,916			44,550	23,076		80,720		532,262		532,262
					72,149		195,060		267,209	1,696,869	1,964,078
					21,819,244		55,300		21,874,544		21,874,544
							55,300		55,300		55,300
					21,819,244				21,819,244		21,819,244
28,266,152	383,916	581,600		6,115,350	24,809,913		3,487,918		63,644,849	1,696,869	65,341,718

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			68,403,000		70,978,064			2,575,064	3.76	
國民教育計畫			45,916,000		48,899,556			2,983,556	6.50	
一般行政管理計畫			22,267,000		21,892,544			-374,456	-1.68	
建築及設備計畫			220,000		185,964			-34,036	-15.47	

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	63,851,000	65,341,718	1,490,718	2.33
11 正式員額薪資	27,809,000	28,266,152	457,152	1.64
12 聘僱及兼職人員薪資	559,000	2,080,785	1,521,785	272.23
13 加(夜)班費	659,000	581,600	-77,400	-11.75
15 獎金	6,581,000	6,115,350	-465,650	-7.08
16 退休及卹償金	25,394,000	24,809,913	-584,087	-2.30
18 福利費	2,849,000	3,487,918	638,918	22.43
2 服務費用	3,085,000	4,317,235	1,232,235	39.94
21 水電費	292,000	556,937	264,937	90.73
22 郵電費	112,000	76,461	-35,539	-31.73
23 旅運費	197,000	193,015	-3,985	-2.02
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	35,275	12,275	53.37
25 修理保養及保固費	456,000	569,425	113,425	24.87
26 保險費	36,000	13,929	-22,071	-61.31
27 一般服務費	1,838,000	2,590,293	752,293	40.93
28 專業服務費	59,000	209,900	150,900	255.76
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	341,000	259,900	-81,100	-23.78
31 使用材料費	76,000	19,682	-56,318	-74.10
32 用品消耗	265,000	240,218	-24,782	-9.35
4 租金、償債、利息及相關手續費	853,000	846,924	-6,076	-0.71
41 地租及水租	776,000	774,924	-1,076	-0.14
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	72,000	72,000	0	0.00
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	220,000	185,964	-34,036	-15.47
51 購建固定資產	220,000	185,964	-34,036	-15.47
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	7,323	-5,677	-43.67
64 消費與行為稅	6,000	2,589	-3,411	-56.85
66 規費	7,000	4,734	-2,266	-32.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	19,000	-21,000	-52.50
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	0	-20,000	-100.00
合 計	68,403,000	70,978,064	2,575,064	3.76

中華民國 114 年度

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	2,156,000	2,704,756	548,756	25.45	
27D 計時與計件人員酬金	1,376,000	1,780,470	404,470	29.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	149,362	145,362	3,634.05	
411 一般土地租金	776,000	774,924	-1,076	-0.14	

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	867,765,269	100.00	1,074,601,584	100.00	-206,836,315	-19.25
流動資產	8,130,419	0.94	7,901,079	0.74	229,340	2.90
現金	8,097,129	0.93	7,522,372	0.70	574,757	7.64
銀行存款	8,097,129	0.93	7,522,372	0.70	574,757	7.64
預付款項	33,290	0.00	378,707	0.04	-345,417	-91.21
預付費用	33,290	0.00	378,707	0.04	-345,417	-91.21
固定資產	859,567,175	99.06	1,066,562,928	99.25	-206,995,753	-19.41
土地	720,393,225	83.02	927,248,268	86.29	-206,855,043	-22.31
土地	720,393,225	83.02	927,248,268	86.29	-206,855,043	-22.31
土地改良物	10,983,628	1.27	11,655,112	1.08	-671,484	-5.76
土地改良物	20,865,800	2.40	19,162,689	1.78	1,703,111	8.89
累計折舊-土地改良物	-9,882,172	-1.14	-7,507,577	-0.70	-2,374,595	31.63
房屋建築及設備	118,215,970	13.62	120,849,980	11.25	-2,634,010	-2.18
房屋建築及設備	125,043,564	14.41	123,477,836	11.49	1,565,728	1.27
累計折舊-房屋建築及設備	-6,827,594	-0.79	-2,627,856	-0.24	-4,199,738	159.82
機械及設備	4,183,806	0.48	5,297,431	0.49	-1,113,625	-21.02
機械及設備	11,056,669	1.27	11,458,010	1.07	-401,341	-3.50
累計折舊-機械及設備	-6,872,863	-0.79	-6,160,579	-0.57	-712,284	11.56
交通及運輸設備	3,663,275	0.42	210,127	0.02	3,453,148	1,643.36
交通及運輸設備	4,506,778	0.52	942,860	0.09	3,563,918	377.99
累計折舊-交通及運輸設備	-843,503	-0.10	-732,733	-0.07	-110,770	15.12
雜項設備	2,127,271	0.25	1,302,010	0.12	825,261	63.38
雜項設備	6,723,075	0.77	6,040,776	0.56	682,299	11.29
累計折舊-雜項設備	-4,595,804	-0.53	-4,738,766	-0.44	142,962	-3.02
無形資產	15,450	0.00	23,298	0.00	-7,848	-33.69
無形資產	15,450	0.00	23,298	0.00	-7,848	-33.69
電腦軟體	15,450	0.00	23,298	0.00	-7,848	-33.69
其他資產	52,225	0.01	114,279	0.01	-62,054	-54.30
什項資產	52,225	0.01	114,279	0.01	-62,054	-54.30
暫付及待結轉帳項	52,225	0.01	114,279	0.01	-62,054	-54.30
代管資產	295,199,073	34.02	290,401,641	27.02	4,797,432	1.65
應付代管資產	-295,199,073	-34.02	-290,401,641	-27.02	-4,797,432	1.65
合 計	867,765,269	100.00	1,074,601,584	100.00	-206,836,315	-19.25

信託代理與保證資產 44,395

保證品 44,395

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	4,721,479	0.54	5,288,751	0.49	-567,272	-10.73
流動負債	3,945,972	0.45	4,303,581	0.40	-357,609	-8.31
應付款項	3,945,972	0.45	4,303,581	0.40	-357,609	-8.31
應付代收款	3,564,857	0.41	3,966,184	0.37	-401,327	-10.12
應付費用	381,115	0.04	337,397	0.03	43,718	12.96
其他負債	775,507	0.09	985,170	0.09	-209,663	-21.28
什項負債	775,507	0.09	985,170	0.09	-209,663	-21.28
存入保證金	775,507	0.09	985,170	0.09	-209,663	-21.28
淨資產	863,043,790	99.46	1,069,312,833	99.51	-206,269,043	-19.29
淨資產	863,043,790	99.46	1,069,312,833	99.51	-206,269,043	-19.29
淨資產	863,043,790	99.46	1,069,312,833	99.51	-206,269,043	-19.29
累積餘額	863,043,790	99.46	1,069,312,833	99.51	-206,269,043	-19.29
合 計	867,765,269	100.00	1,074,601,584	100.00	-206,836,315	-19.25

信託代理與保證負債 44,395

應付保證品 44,395

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	85,451,154	100.00	78,709,108	100.00	6,742,046	8.57
勞務收入	-	0.00	158,750	0.20	-	-100.00
服務收入	-	0.00	158,750	0.20	-	-100.00
財產收益	13,992,549	16.37	6,299,591	8.00	7,692,958	122.12
財產孳息收入	517,351	0.61	510,383	0.65	6,968	1.37
廢舊物品售價收入	12,500	0.01	17,000	0.02	-	-26.47
其他財產收入	13,462,698	15.75	5,772,208	7.33	7,690,490	133.23
政府撥入收入	70,916,945	82.99	72,199,776	91.73	-	-1.78
公庫撥款收入	68,411,149	80.06	69,896,623	88.80	-	-2.13
政府其他撥入收入	2,505,796	2.93	2,303,153	2.93	202,643	8.80
規費收入	264,963	0.31	-	0.00	264,963	-
行政規費收入	3,000	0.00	-	0.00	3,000	-
使用規費收入	261,963	0.31	-	0.00	261,963	-
其他收入	276,697	0.32	50,991	0.06	225,706	442.64
受贈收入	275,834	0.32	46,935	0.06	228,899	487.69
雜項收入	863	0.00	4,056	0.01	-	-78.72
支出	84,865,154	99.31	79,957,275	101.59	4,907,879	6.14
人事支出	65,341,718	76.47	67,013,059	85.14	-	-2.49
人事支出	65,341,718	76.47	67,013,059	85.14	-	-2.49
業務支出	5,450,382	6.38	5,186,992	6.59	263,390	5.08
業務支出	5,450,382	6.38	5,186,992	6.59	263,390	5.08
財產損失	5,663,635	6.63	52,007	0.07	5,611,628	10790.14
財產交易損失	5,663,635	6.63	52,007	0.07	5,611,628	10790.14
折舊、折耗及攤銷	8,409,419	9.84	7,705,217	9.79	704,202	9.14
固定資產折舊	8,401,571	9.83	7,697,460	9.78	704,111	9.15
無形資產攤銷	7,848	0.01	7,757	0.01	91	1.17
本期賸餘(短絀)	586,000	0.69	-	-1.59	1,834,167	-146.95
期初淨資產	1,069,312,833	1251.37	70,000,516	88.94	999,312,317	1427.58
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	-242.07	1,000,560,484	1271.21	-	-120.67
期末淨資產	863,043,790	1009.98	1,069,312,833	1358.56	-	-19.29

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)	586,000
8002 調整非現金項目	322,330
81 業務活動之淨現金流入(流出)	908,330
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	598,742
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-722,652
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-123,910
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	716,260
8404 減少短期債務及其他負債	-925,923
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-209,663
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	574,757
87 期初現金及約當現金	7,522,372
88 期末現金及約當現金	8,097,129

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-4,797,432元；增加應付代管資產+4,797,432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—臺南市立延平國民中學

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	71,712,622	13,738,532	85,451,154	收入
財產收入	529,851	13,462,698	13,992,549	財產收益
政府撥入收入	70,916,945		70,916,945	政府撥入收入
規費收入	264,963		264,963	規費收入
其他收入	863	275,834	276,697	其他收入
基金用途	70,978,064	13,887,090	84,865,154	支出
用人費用	65,341,718		65,341,718	人事支出
服務費用	4,317,235	1,133,147	5,450,382	業務支出
材料及用品費	259,900	-259,900		
租金、償債、利息及相關手續費	846,924	-846,924		
稅捐及規費(強制費)	7,323	-7,323		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		5,663,635	5,663,635	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	185,964	-185,964		
		8,409,419	8,409,419	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	734,558	-148,558	586,000	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,726,607	1,066,586,226	1,069,312,833	期初淨資產
解繳公庫		-206,855,043	-206,855,043	解繳公庫
		859,582,625	863,043,790	淨資產調整數
期末基金餘額	3,461,165			期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數13,462,698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275,834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1,133,147元係〈材料及用品費〉259,900元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉846,924元+〈稅捐及規費(強制費)〉7,323元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉19,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,663,635元係財產報廢等。
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185,964元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數8,409,419元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數206,855,043元，主要係因土地現值地價調整。

主辦會計人員：侯香如



基金主持人：楊力鈞

