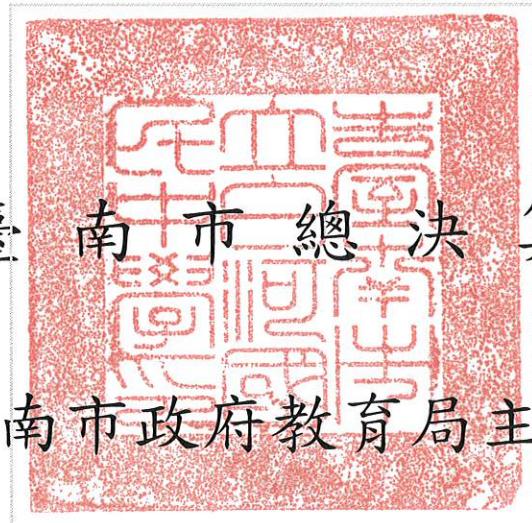


中華民國114年度  
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市立白河國民中學編

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、用途及餘绌表.....	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96,705,000元，決算數100,620,794元。

**(一)國民教育業務計畫：**

113學年度下學期，實際招收普通班8班，學生人數181人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)、體育班3班，學生人數53人。

114學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數189人；特教班2班(資源班1班、巡迴班1班)、體育班3班，學生人數57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70,039,275元，較本年度法定預算數66,431,000元，增加3,608,275元，計增加5.43%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算之差異數。

**(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29,163,525元，較本年度法定預算數28,799,000元，增加364,525元，計增加1.27%。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1,417,994元，較本年度法定預算數1,475,000元，減少57,006元，計減少3.86%，主要係因：觸控液晶顯示器等設備以上級補助款執行，預算編列數未辦理之差異數。

**二、基金來源、用途及餘绌情形**

**(一)基金來源：**

本年度基金來源決算數101,699,477元，較法定預算數96,193,000元，增加5,506,477元，計增加5.72%，其增減情形分析如下：

- 1.財產處分收入：決算數9,430元，較法定預算數0元，增加9,430元。主要係因：財產報廢變賣處分收入繳庫所致。
- 2.租金收入：決算數725,748元，較法定預算數486,000元，增加239,748元，計增加49.33%。主要係因：太陽光電系統發電量較預計數多所致。
- 3.利息收入：決算數10,228元，較法定預算數2,000元，增加8,228元，計增加411.40%。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96,550,615元，較法定預算數94,593,000元，增加1,957,615元，計增加2.07%。
- 5.政府其他撥入收入：決算數3,282,846元，較法定預算數0元，增加3,282,846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. 雜項收入：決算數1,120,610元，較法定預算數1,112,000元，增加8,610元，計增加0.77%。

**(二)基金用途：**

本年度基金用途決算數100,620,794元，較法定預算數96,705,000元，增加3,915,794元，計增加4.05%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數70,039,275元，較法定預算數66,431,000元，增加3,608,275元，計增加5.43%。
2. 一般行政管理計畫：決算數29,163,525元，較法定預算數28,799,000元，增加364,525元，計增加1.27%。
3. 建築及設備計畫：決算數1,417,994元，較法定預算數1,475,000元，減少57,006元，計減少3.86%。

**(三)本期賸餘(短绌-)**：預算短绌512,000元，本年度決算賸餘數1,078,683元，賸餘原因：用人費用較預計數減少，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2,155,342元。
- (二)投資活動之淨現金流出1,576,974元。
- (三)籌資活動之淨現金流入126,265元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增704,633元。

期初現金及約當現金12,092,257元。

期末現金及約當現金12,796,890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	12,796,890	12,092,257	5.83
預付費用	6,520	358,445	-98.18
土地改良物	2,988,694	54,882	5,345.67
房屋建築及設備	65,918,832	63,946,825	3.08
機械及設備	8,737,020	10,035,713	-12.94
交通及運輸設備	1,002,640	1,088,481	-7.89
雜項設備	2,929,739	1,999,119	46.55
電腦軟體	47,807	69,695	-31.41
暫付及待結轉帳項	293,540	134,560	118.15
代管資產	211,607,290	213,614,920	-0.94
應付代管資產	-211,607,290	-213,614,920	-0.94
資產合計	94,721,682	89,779,977	5.50

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國114年度

1. 預付費用：主要減少係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)減少等所致。
2. 土地改良物：主要增加係校園通道鋪面路平改善工程等所致。
3. 機械及設備：主要減少係報廢割草機、個人電腦等所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置沙發椅、乒乓檯、窗簾等所致。
5. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷費用所致。
6. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付114學年第1學期教科書款等所致。

(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	7,008,115	8,134,725	-13.85
應付費用	684,462	251,112	172.57
存入保證金	1,428,365	1,302,100	9.70
負債合計	9,120,942	9,687,937	-5.85

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係以前年度課業輔導、課後社團等經費賸餘款辦理繳庫所致。
2. 應付費用：主要增加係一般地區國中增置專長教師員額計畫增加等所致。

(三)淨資產為累積餘額85,600,740元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數70,039,275元，較預算數66,431,000元，增加3,608,275元，係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，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29,163,525元，較預算數28,799,000元，增加364,525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、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，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—臺南市立白河國民中學**  
**基金來源、用途及餘绌表**  
 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	96,193,000	100.00	101,699,477	100.00	5,506,477	5.72	98,992,588	100.00
45 財產收入	488,000	0.51	745,406	0.73	257,406	52.75	564,002	0.57
451財產處分收入			9,430	0.01	9,430		11,910	0.01
452租金收入	486,000	0.51	725,748	0.71	239,748	49.33	540,267	0.55
454利息收入	2,000	0.00	10,228	0.01	8,228	411.40	11,825	0.01
46 政府撥入收入	94,593,000	98.34	99,833,461	98.17	5,240,461	5.54	98,413,671	99.42
462公庫撥款收入	94,593,000	98.34	96,550,615	94.94	1,957,615	2.07	95,757,405	96.73
46Y政府其他撥入收入			3,282,846	3.23	3,282,846		2,656,266	2.68
4Y 其他收入	1,112,000	1.16	1,120,610	1.10	8,610	0.77	14,915	0.02
4YY雜項收入	1,112,000	1.16	1,120,610	1.10	8,610	0.77	14,915	0.02
5 基金用途	96,705,000	100.53	100,620,794	98.94	3,915,794	4.05	98,625,285	99.63
53 國民教育計畫	66,431,000	69.06	70,039,275	68.87	3,608,275	5.43	68,598,292	69.30
5L 一般行政管理計畫	28,799,000	29.94	29,163,525	28.68	364,525	1.27	29,727,119	30.03
5M 建築及設備計畫	1,475,000	1.53	1,417,994	1.39	-57,006	-3.86	299,874	0.30
購建固定資產	1,475,000	1.53	1,417,994	1.39	-57,006	-3.86	299,874	0.30
本期賸餘 (短绌)	-512,000		1,078,683		1,590,683	-310.68	367,303	
期初基金餘額	1,827,000		2,897,325		1,070,325	58.58	2,530,022	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,315,000		3,976,008		2,661,008	202.36	2,897,325	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
**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	96,193,000	101,699,477	5,506,477	5.72	
45 財產收入	488,000	745,406	257,406	52.75	
451財產處分收入		9,430	9,430	0.00	係財產報廢變賣處分收入繳庫所致。
452租金收入	486,000	725,748	239,748	49.33	係太陽光電系統發電量較預計數多所致。
454利息收入	2,000	10,228	8,228	411.40	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	94,593,000	99,833,461	5,240,461	5.54	
462公庫撥款收入	94,593,000	96,550,615	1,957,615	2.07	
46Y政府其他撥入收入		3,282,846	3,282,846	0.00	係超收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	1,112,000	1,120,610	8,610	0.77	
4YY雜項收入	1,112,000	1,120,610	8,610	0.77	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學

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	96,705,000	100,620,794	3,915,794	4.05	
53 國民教育計畫	66,431,000	70,039,275	3,608,275	5.43	
531 國民中學教育	66,431,000	70,039,275	3,608,275	5.43	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,185,460	1,185,460		
1 用人費用		1,185,460	1,185,460		
11 正式員額薪資		137,000	137,000		
113 職員薪金		137,000	137,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		997,820	997,820		
124 兼職人員酬金		997,820	997,820		
16 退休及卹償金		13,706	13,706		
161 職員退休及離職金		13,706	13,706		
18 福利費		36,934	36,934		
181 分擔員工保險費		36,934	36,934		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,127,744	1,127,744		
1 用人費用		1,127,744	1,127,744		
11 正式員額薪資		814,566	814,566		
113 職員薪金		814,566	814,566		
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		80,932	80,932		
161 職員退休及離職金		80,932	80,932		
18 福利費		65,471	65,471		
181 分擔員工保險費		65,471	65,471		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		1,763,304	1,763,304		
1 用人費用		1,763,304	1,763,304		
11 正式員額薪資		1,280,184	1,280,184		
113 職員薪金		1,280,184	1,280,184		
15 獎金		248,172	248,172		
152 年終獎金		248,172	248,172		
16 退休及卹償金		70,115	70,115		
161 職員退休及離職金		70,115	70,115		
18 福利費		164,833	164,833		
181 分擔員工保險費		164,833	164,833		

**臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
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)		214,390	214,390		
1 用人費用		214,390	214,390		
11 正式員額薪資		60,000	60,000		
113 職員薪金		60,000	60,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		152,795	152,795		
124 兼職人員酬金		152,795	152,795		
18 福利費		1,595	1,595		
181 分擔員工保險費		1,595	1,595		
53120000 各校經常門分支計畫	66,431,000	64,434,577	-1,996,423	-3.01	
1 用人費用	62,896,000	61,605,827	-1,290,173	-2.05	
11 正式員額薪資	42,044,000	41,171,367	-872,633	-2.08	
113 職員薪金	42,044,000	41,171,367	-872,633	-2.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	314,000	774,634	460,634	146.70	
124 兼職人員酬金	314,000	774,634	460,634	146.70	
13 加（夜）班費	815,000	901,668	86,668	10.63	
134 未休假加班費	815,000	901,668	86,668	10.63	
15 獎金	10,807,000	9,853,527	-953,473	-8.82	
151 考績獎金	5,552,000	4,866,505	-685,495	-12.35	
152 年終獎金	5,255,000	4,987,022	-267,978	-5.10	
16 退休及卹償金	4,814,000	4,502,715	-311,285	-6.47	
161 職員退休及離職金	4,814,000	4,502,715	-311,285	-6.47	
18 福利費	4,102,000	4,401,916	299,916	7.31	
181 分擔員工保險費	3,630,000	3,814,516	184,516	5.08	
183 傷病醫藥費	28,000	76,500	48,500	173.21	
18Y 其他福利費	444,000	510,900	66,900	15.07	
2 服務費用	2,992,000	2,354,144	-637,856	-21.32	
21 水電費	420,000	236,013	-183,987	-43.81	
212 工作場所電費	344,000	168,847	-175,153	-50.92	
214 工作場所水費	76,000	67,166	-8,834	-11.62	
22 郵電費	108,000	53,320	-54,680	-50.63	
221 郵費	12,000	485	-11,515	-95.96	
222 電話費	66,000	52,835	-13,165	-19.95	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	101,000	103,778	2,778	2.75	
231 國內旅費	101,000	103,778	2,778	2.75	

**臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	65,866	40,866	163.46	
241 印刷及裝訂費	25,000	65,866	40,866	163.46	
25 修理保養及保固費	545,000	312,955	-232,045	-42.58	
251 土地改良物修護費	166,000		-166,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	217,000	57,705	-159,295	-73.41	
254 其他建築修護費	32,000	23,900	-8,100	-25.31	
255 機械及設備修護費	45,000	44,260	-740	-1.64	
256 交通及運輸設備修護費	15,000	27,300	12,300	82.00	
257 雜項設備修護費	70,000	159,790	89,790	128.27	
26 保險費		475	475		
26Y 其他保險費		475	475		
27 一般服務費	1,656,000	1,491,779	-164,221	-9.92	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,150	150	15.00	
277 代理(辦)費	88,000	88,990	990	1.13	
279 外包費	567,000	503,700	-63,300	-11.16	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數542,000元(不含機械保全25,000元)，決算數472,500元(不含機械保全31,200元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	958,000	871,539	-86,461	-9.03	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958,000元，決算數871,539元，內容：臨時僱工2名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	42,000	26,400	-15,600	-37.14	
28 專業服務費	65,000	17,958	-47,042	-72.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	47,000	2,000	-45,000	-95.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	12,458	2,458	24.58	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
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	395,000	318,501	-76,499	-19.37	
31 使用材料費	7,000	7,097	97	1.39	
312 燃料	7,000	7,097	97	1.39	
32 用品消耗	388,000	311,404	-76,596	-19.74	

**臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
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	%	
321 辦公（事務）用品	308,000	219,498	-88,502	-28.73	
322 報章雜誌	5,000		-5,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	31,874	-3,126	-8.93	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
326 食品	1,000	4,500	3,500	350.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	9,000	24,281	15,281	169.79	
32Y 其他用品消耗	20,000	31,251	11,251	56.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	74,000	68,187	-5,813	-7.86	
44 交通及運輸設備租金	24,000	24,753	753	3.14	
442 車租	24,000	24,753	753	3.14	
45 雜項設備租金	50,000	43,434	-6,566	-13.13	
451 雜項設備租金	50,000	43,434	-6,566	-13.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	87,918	13,918	18.81	
71 會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
713 職業團體會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
75 競賽及交流活動費	72,000	84,918	12,918	17.94	
751 技能競賽	72,000	84,918	12,918	17.94	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		500,000	500,000		
2 服務費用		495,382	495,382		
27 一般服務費		439,730	439,730		
277 代理(辦)費		439,730	439,730		
28 專業服務費		55,652	55,652		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		55,652	55,652		
3 材料及用品費		4,618	4,618		
32 用品消耗		4,618	4,618		
321 辦公（事務）用品		4,618	4,618		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		160,000	160,000		
2 服務費用		67,032	67,032		
24 印刷裝訂與廣告費		9,500	9,500		
241 印刷及裝訂費		9,500	9,500		
25 修理保養及保固費		2,800	2,800		
255 機械及設備修護費		2,800	2,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學

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	%	
26 保險費		1,721	1,721		
26Y 其他保險費		1,721	1,721		
28 專業服務費		53,011	53,011		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		53,011	53,011		
3 材料及用品費		84,968	84,968		
32 用品消耗		84,968	84,968		
321 辦公（事務）用品		84,968	84,968		
4 租金、償債、利息及相關手續費		8,000	8,000		
44 交通及運輸設備租金		8,000	8,000		
442 車租		8,000	8,000		
53121601 推展傳統藝術教育		31,000	31,000		
2 服務費用		29,862	29,862		
28 專業服務費		29,862	29,862		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		29,862	29,862		
3 材料及用品費		1,138	1,138		
32 用品消耗		1,138	1,138		
321 辦公（事務）用品		1,138	1,138		
53121901 學校水電費		509,000	509,000		
2 服務費用		509,000	509,000		
21 水電費		509,000	509,000		
212 工作場所電費		445,918	445,918		
214 工作場所水費		63,082	63,082		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		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24,800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		89,000	89,000		
2 服務費用		89,000	89,000		
21 水電費		89,000	89,000		
212 工作場所電費		89,000	89,000		
5L 一般行政管理計畫	28,799,000	29,163,525	364,525	1.27	
5L1 行政管理及推展	28,799,000	29,163,525	364,525	1.27	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學

**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	%	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	28,799,000	29,017,925	218,925	0.76	
1 用人費用	28,781,000	28,999,925	218,925	0.76	
16 退休及卹償金	28,781,000	28,999,925	218,925	0.76	
161 職員退休及離職金	28,781,000	28,999,925	218,925	0.76	
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		145,600	145,600		
1 用人費用		145,600	145,600		
18 福利費		145,600	145,600		
18Y 其他福利費		145,600	145,600		
5M 建築及設備計畫	1,475,000	1,417,994	-57,006	-3.86	
5M3 交通及運輸設備	45,000	207,365	162,365	360.81	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	45,000	207,365	162,365	360.81	
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	45,000	207,365	162,365	360.81	
51 購建固定資產	45,000	207,365	162,365	360.81	
515 購置交通及運輸設備	45,000	207,365	162,365	360.81	
5M4 其他設備	1,430,000	1,210,629	-219,371	-15.34	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	1,430,000	1,210,629	-219,371	-15.34	
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	1,430,000	1,210,629	-219,371	-15.34	
51 購建固定資產	1,430,000	1,210,629	-219,371	-15.34	
514 購置機械及設備	1,137,000	619,695	-517,305	-45.50	
516 購置雜項設備	293,000	590,934	297,934	101.68	

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>	113,796,431	36,601,716	1,475,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	196,000	141,118	
房屋及建築	85,533,492	21,586,667	
機械及設備	19,415,190	9,379,477	674,000
交通及運輸設備	2,611,209	1,522,728	210,000
雜項設備	5,970,845	3,971,726	591,000
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	69,695		
發展中之無形資產			
其他			

註：  
 土地改良物：主要增加原因為校園通道鋪路面改善工程。  
 房屋及建築：主要增加原因為地震颱風災後復建工程等。  
 機械及設備：主要增加原因為購置印表機、觸控液晶顯示器等。主要減少原因為報廢電腦等。  
 交通及運輸設備：主要增加原因為購置監視器、音響設備等。主要減少原因為報廢行動電話機等。  
 雜項設備：主要增加原因為預算購置沙發椅、乒乓檯等。主要減少原因為報廢電子式黑白板、投影機等。  
 電腦軟體：主要減少原因為軟體攤銷費用。

一臺南巿立白河國民中學

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				
9,515,184	22,000	1,047,749	4,037,418	81,624,732		
2,985,033			51,221	2,988,694		
3,826,673			1,854,666	65,918,832		
951,652		592,606	1,657,739	8,737,020		
355,730		165,565	276,006	1,002,640		
1,396,096		267,690	197,786	2,929,739		
	22,000	21,888		47,807		

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：

一臺南市立白河國民中學

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
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
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		1,137,000		-463,000	674,000	619,695	-54,305	
機械及設備		1,137,000		-463,000	674,000	619,695	-54,305	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		45,000		165,000	210,000	207,365	-2,635	
交通及運輸設備		45,000		165,000	210,000	207,365	-2,635	
購建中固定資產								
雜項設備		293,000		298,000	591,000	590,934	-66	
雜項設備		293,000		298,000	591,000	590,934	-66	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计		1,475,000			1,475,000	1,417,994	-57,006	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學

**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	41	44	3	
職員	41	44	3	教師36人，公務人員8人。職員增加原因：組長1人、一般地區國中增置專長教師員額2人(核准文號：114年12月26日南市教人(二)字第1141781987B號函、核准文號：114年11月17日南市教課(二)字第1141576693號函)。
合 計	41	44	3	

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：臨時僱工2名、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金一臺南市立白河國民中學  
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	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	兼任人員費用	總計
國民教育計畫	42,044,000		815,000		10,807,000	4,814,000		4,102,000		62,582,000	314,000	62,896,000
正式人員	42,044,000		815,000		10,807,000	4,814,000		4,102,000		62,582,000		62,582,000
兼任人員						28,781,000					314,000	314,000
一般行政管理計畫										28,781,000		28,781,000
正式人員						28,781,000				28,781,000		28,781,000
其他人員										28,781,000		28,781,000
合    計	42,044,000		815,000		10,807,000	33,595,000		4,102,000		91,363,000	314,000	91,677,000

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958,000元，決算數871,539元；279外包費：預算數 542,000元(不含機械保全25,000元)，決算數497,300元(不含機械保全31,200元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數5,552,000元，決算數4,935,105元，內容：教職員考績獎金決算人數38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5,255,000元，決算數5,333,369元，內容：教職員年終獎金決算人數47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—臺南市立白河國民中學  
**用人費用彙計表( 右半頁)**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

<b>決 算 數</b>											
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	兼任人員用人事費用	總計
43,463,117		901,668		10,268,474	4,667,468		4,670,749		63,971,476	1,925,249	65,896,725
43,463,117		901,668		10,268,474	4,644,554		4,609,028		63,886,841		63,886,841
					22,914		61,721		84,635	1,925,249	2,009,884
					28,999,925		145,600		29,145,525		29,145,525
							145,600		145,600		145,600
					28,999,925				28,999,925		28,999,925
43,463,117		901,668		10,268,474	33,667,393		4,816,349		93,117,001	1,925,249	95,042,250

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
**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	%	

備註：

- (1) 管理用車輛：無。
- (2) 其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
**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			96,705,000		100,620,794			3,915,794	4.05
國民教育計畫			66,431,000		70,039,275			3,608,275	5.43
一般行政管理 計畫			28,799,000		29,163,525			364,525	1.27
建築及設備計 畫			1,475,000		1,417,994			-57,006	-3.86

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學

**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	91,677,000	95,042,250	3,365,250	3.67
11 正式員額薪資	42,044,000	43,463,117	1,419,117	3.38
12 聘僱及兼職人員薪資	314,000	1,925,249	1,611,249	513.14
13 加（夜）班費	815,000	901,668	86,668	10.63
15 獎金	10,807,000	10,268,474	-538,526	-4.98
16 退休及卹償金	33,595,000	33,667,393	72,393	0.22
18 福利費	4,102,000	4,816,349	714,349	17.41
2 服務費用	2,992,000	3,569,220	577,220	19.29
21 水電費	420,000	834,013	414,013	98.57
22 郵電費	108,000	53,320	-54,680	-50.63
23 旅運費	101,000	103,778	2,778	2.75
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	75,366	50,366	201.46
25 修理保養及保固費	545,000	315,755	-229,245	-42.06
26 保險費	0	2,196	2,196	0.00
27 一般服務費	1,656,000	1,956,309	300,309	18.13
28 專業服務費	65,000	156,483	91,483	140.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	395,000	409,225	14,225	3.60
31 使用材料費	7,000	7,097	97	1.39
32 用品消耗	388,000	402,128	14,128	3.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	74,000	76,187	2,187	2.96
44 交通及運輸設備租金	24,000	32,753	8,753	36.47
45 雜項設備租金	50,000	43,434	-6,566	-13.13
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	1,475,000	1,417,994	-57,006	-3.86
51 購建固定資產	1,475,000	1,417,994	-57,006	-3.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	105,918	13,918	15.13
71 會費	2,000	3,000	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	72,000	84,918	12,918	17.94
合 計	96,705,000	100,620,794	3,915,794	4.05

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
**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	1,005,000	1,012,064	7,064	0.70	
27D 計時與計件人員酬金	958,000	871,539	-86,461	-9.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	47,000	140,525	93,525	198.99	

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	%
<b>資產</b>	94,721,682	100.00	89,779,977	100.00	4,941,705	5.50
<b>流動資產</b>						
<b>現金</b>	12,803,410	13.52	12,450,702	13.87	352,708	2.83
<b>銀行存款</b>	12,796,890	13.51	12,092,257	13.47	704,633	5.83
<b>預付款項</b>	6,520	0.01	358,445	0.40	-351,925	-98.18
<b>預付費用</b>	6,520	0.01	358,445	0.40	-351,925	-98.18
<b>固定資產</b>	81,576,925	86.12	77,125,020	85.90	4,451,905	5.77
<b>土地改良物</b>	2,988,694	3.16	54,882	0.06	2,933,812	5,345.67
<b>土地改良物</b>	3,181,033	3.36	196,000	0.22	2,985,033	1,522.98
<b>累計折舊-土地改良物</b>	-192,339	-0.20	-141,118	-0.16	-51,221	36.30
<b>房屋建築及設備</b>	65,918,832	69.59	63,946,825	71.23	1,972,007	3.08
<b>房屋建築及設備</b>	89,360,165	94.34	85,533,492	95.27	3,826,673	4.47
<b>累計折舊-房屋建築及設備</b>	-23,441,333	-24.75	-21,586,667	-24.04	-1,854,666	8.59
<b>機械及設備</b>	8,737,020	9.22	10,035,713	11.18	-1,298,693	-12.94
<b>機械及設備</b>	19,774,236	20.88	19,415,190	21.63	359,046	1.85
<b>累計折舊-機械及設備</b>	-11,037,216	-11.65	-9,379,477	-10.45	-1,657,739	17.67
<b>交通及運輸設備</b>	1,002,640	1.06	1,088,481	1.21	-85,841	-7.89
<b>交通及運輸設備</b>	2,801,374	2.96	2,611,209	2.91	190,165	7.28
<b>累計折舊-交通及運輸設備</b>	-1,798,734	-1.90	-1,522,728	-1.70	-276,006	18.13
<b>雜項設備</b>	2,929,739	3.09	1,999,119	2.23	930,620	46.55
<b>雜項設備</b>	7,099,251	7.49	5,970,845	6.65	1,128,406	18.90
<b>累計折舊-雜項設備</b>	-4,169,512	-4.40	-3,971,726	-4.42	-197,786	4.98
<b>無形資產</b>	47,807	0.05	69,695	0.08	-21,888	-31.41
<b>無形資產</b>	47,807	0.05	69,695	0.08	-21,888	-31.41
<b>電腦軟體</b>	47,807	0.05	69,695	0.08	-21,888	-31.41
<b>其他資產</b>	293,540	0.31	134,560	0.15	158,980	118.15
<b>什項資產</b>	293,540	0.31	134,560	0.15	158,980	118.15
<b>暫付及待結轉帳項</b>	293,540	0.31	134,560	0.15	158,980	118.15
<b>代管資產</b>	211,607,290	223.40	213,614,920	237.93	-2,007,630	-0.94
<b>應付代管資產</b>	-211,607,290	-223.40	-213,614,920	-237.93	2,007,630	-0.94
<b>合 計</b>	<b>94,721,682</b>	<b>100.00</b>	<b>89,779,977</b>	<b>100.00</b>	<b>4,941,705</b>	<b>5.50</b>

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。

## 一臺南巿立白河國民中學

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>						
流動負債	9,120,942	9.63	9,687,937	10.79	-566,995	-5.85
應付款項	7,692,577	8.12	8,385,837	9.34	-693,260	-8.27
應付代收款	7,692,577	8.12	8,385,837	9.34	-693,260	-8.27
應付費用	7,008,115	7.40	8,134,725	9.06	-1,126,610	-13.85
其他負債	684,462	0.72	251,112	0.28	433,350	172.57
什項負債	1,428,365	1.51	1,302,100	1.45	126,265	9.70
存入保證金	1,428,365	1.51	1,302,100	1.45	126,265	9.70
<b>淨資產</b>						
淨資產	85,600,740	90.37	80,092,040	89.21	5,508,700	6.88
淨資產	85,600,740	90.37	80,092,040	89.21	5,508,700	6.88
累積餘額	85,600,740	90.37	80,092,040	89.21	5,508,700	6.88
合 計	94,721,682	100.00	89,779,977	100.00	4,941,705	5.50

信託代理與保證負債

0

註：

**臺南市地方教育發展基金-臺南市立白河國民中學**  
**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	109,618,302	100.00	101,708,637	100.00	7,909,665	7.78
財產收益	8,606,480	7.85	3,241,051	3.19	5,365,429	165.55
財產孳息收入	735,976	0.67	552,092	0.54	183,884	33.31
廢舊物品售價收入	9,430	0.01	11,910	0.01	-	2,480
財產交易利益	-	0.00	2,062,509	2.03	-	2,062,509
其他財產收入	7,861,074	7.17	614,540	0.60	7,246,534	1179.18
政府撥入收入	99,833,461	91.07	98,413,671	96.76	1,419,790	1.44
公庫撥款收入	96,550,615	88.08	95,757,405	94.15	793,210	0.83
政府其他撥入收入	3,282,846	2.99	2,656,266	2.61	626,580	23.59
其他收入	1,178,361	1.07	53,915	0.05	1,124,446	2085.59
受贈收入	53,751	0.05	39,000	0.04	14,751	37.82
雜項收入	1,124,610	1.03	14,915	0.01	1,109,695	7440.13
支出	104,139,602	95.00	102,581,856	100.86	1,557,746	1.52
人事支出	95,042,250	86.70	94,015,239	92.44	1,027,011	1.09
人事支出	95,042,250	86.70	94,015,239	92.44	1,027,011	1.09
業務支出	4,160,550	3.80	4,310,172	4.24	-	149,622
業務支出	4,160,550	3.80	4,310,172	4.24	-	149,622
財產損失	8,660	0.01	7,192	0.01	1,468	20.41
財產交易損失	8,660	0.01	7,192	0.01	1,468	20.41
折舊、折耗及攤銷	4,928,142	4.50	4,249,253	4.18	678,889	15.98
固定資產折舊	4,906,254	4.48	4,227,365	4.16	678,889	16.06
無形資產攤銷	21,888	0.02	21,888	0.02	-	0.00
本期賸餘（短絀）	5,478,700	5.00	-	-0.86	6,351,919	-727.41
期初淨資產	80,092,040	73.06	80,866,033	79.51	-	773,993
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	30,000	0.03	99,226	0.10	-	69,226
期末淨資產	85,600,740	78.09	80,092,040	78.75	5,508,700	6.88

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。

00055-26

臺南市地方教育發展基金—臺南市立白河國民中學  
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(短绌)	5,478,700
8002 調整非現金項目	-3,323,358
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,155,342
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	3,282,112
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,859,086
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,576,974
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	865,865
8404 減少短期債務及其他負債	-739,600
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	126,265
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	704,633
87 期初現金及約當現金	12,092,257
88 期末現金及約當現金	12,796,890

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+2,007,630元；減少應付代管資產-2,007,630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—臺南市立白河國民中學

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	101,699,477	7,918,825	109,618,302	收入
財產收入	745,406	7,861,074	8,606,480	財產收益
政府撥入收入	99,833,461		99,833,461	政府撥入收入
其他收入	1,120,610	57,751	1,178,361	其他收入
基金用途	100,620,794	3,518,808	104,139,602	支出
用人費用	95,042,250		95,042,250	人事支出
服務費用	3,569,220	591,330	4,160,550	業務支出
材料及用品費	409,225	-409,225		
租金、償債、利息及相關手續費	76,187	-76,187		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,918	-105,918		
		8,660	8,660	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	1,417,994	-1,417,994		
		4,928,142	4,928,142	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,078,683	4,400,017	5,478,700	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,897,325	77,194,715	80,092,040	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		30,000	30,000	淨資產調整數
期末基金餘額	3,976,008	81,624,732	85,600,740	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數7,861,074元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 其他收入：調整數57,751元係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數591,330元係〈材料及用品費〉409,225+〈租金、償債、利息及相關手續費〉76,187+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉105,918之調整數合計。
4. 財產損失：調整數8,660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1,417,994元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,928,142元主要係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數30,000元主要係教育局無償撥入本校圖書設備。

主辦會計人員：孫意雯



基金主持人：黃添勇

