學校機關代號：00088

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）

臺南市立龍崎國民中學編

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 7-11 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21,168,000元，決算數25,329,586元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數34人。

114學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數25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22,516,496元，較本年度法定預算數18,707,000元，增加3,809,496元，計增加20.36%，主要係因：偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。

(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2,399,646元，較本年度法定預算數2,043,000元，增加356,646元，計增加17.46%。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，增進教學品質及辦理本校老舊校舍整建工程。本年度決算數413,444元，較本年度法定預算數418,000元，減少4,556元，計減少1.09%，主要係因：與廠商議價後撙節開支所致。

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26,137,634元，較法定預算數21,008,000元，增加5,129,634元，計增加24.42%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數14,620元，較法定預算數0元，增加14,620元。主要係因：櫥櫃等財產報廢變賣收入依實際數繳庫。
2. 租金收入：決算數1,153,950元，較法定預算數0元，增加1,153,950元。主要係因：太陽能光電發電系統回饋金收入依實際收入繳庫。
3. 利息收入：決算數1,935元，較法定預算數1,000元，增加935元，計增加93.50%。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21,388,838元，較法定預算數20,159,000元，增加1,229,838元，計增加6.10%。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,576,291元，較法定預算數0元，增加3,576,291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)、偏遠地區國中合理教師員額等補助款所致。

6. 雜項收入：決算數2,000元，較法定預算數848,000元，減少846,000元，計減少99.76%。主要係因：太陽能光電發電系統回饋金收入預算誤編列於雜項收入，實收於租金收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,329,586元，較法定預算數21,168,000元，增加4,161,586元，計增加19.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數22,516,496元，較法定預算數18,707,000元，增加3,809,496元，計增加20.36%。主要係因：偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,399,646元，較法定預算數2,043,000元，增加356,646元，計增加17.46%。
3. 建築及設備計畫：決算數413,444元，較法定預算數418,000元，減少4,556元，計減少1.09%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀160,000元，本年度決算賸餘數808,048元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,735,275元。

(二)投資活動之淨現金流出416,772元。

(三)籌資活動之淨現金流出40,239元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,278,264元。

期初現金及約當現金6,556,358元。

期末現金及約當現金8,834,622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	8,834,622	6,556,358	34.75
預付費用	0	920,424	-100.00
土地改良物	2,879,185	3,233,786	-10.97
房屋建築及設備	586,087	658,393	-10.98
機械及設備	1,959,381	1,959,986	-0.03
交通及運輸設備	132,278	180,998	-26.92
雜項設備	979,881	518,318	89.05
電腦軟體	0	15,750	-100.00
暫付及待結轉帳項	3,328	0	-
代管資產	809,388	925,469	-12.54

應付代管資產	-809,388	-925,469	-12.54
資產合計	15,374,762	14,044,013	9.48

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款:主要增加係偏遠地區學校及非山非市學校設施設備計畫經費撥入所致。

2.預付費用:主要減少係114學年度撥入之超併計畫經費較前年度同期增加，致轉列預付費用較少。

3.土地改良物:主要減少係本期提列折舊所致。

4.房屋建築及設備:主要增加係辦理龍崎國中工藝教室防水工程所致。

5.交通及運輸設備:主要減少係本期提列折舊所致。

6.雜項設備:主要增加係購置水擦黑板及電視機等所致。

7.電腦軟體:主要減少係軟體攤銷所致。

8.暫付及待結轉帳項:主要增加係櫥櫃更新工程空汙費尚未撥款先行暫付款項所致。

9.代管資產:主要減少係因公務財產提列折舊所致。

10.應付代管資產:主要減少係因公務財產提列折舊所致。

(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	6,879,941	6,162,583	11.64
應付費用	187,990	311,989	-39.74
存入保證金	351,241	391,480	-10.28
負債合計	7,419,172	6,866,052	8.06

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係因校園環境改善-水塔更新經費撥入代收款專戶所致。

2.應付費用：主要減少係因12月份兼課教師鐘點費轉應付費用較上年度減少。

3.存入保證金：主要減少係因退還太陽光電設施公開標租案廠商履約保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額7,955,590元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1.國民教育計畫決算數22,516,496元，較預算數18,707,000元，增加3,809,496元，係國中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)、偏遠地區國中合理教師員額計畫等，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2,399,646元，較預算數2,043,000元，增加356,646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－臺南市立龍崎國民中學

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	21,008,000	100.00	26,137,634	100.00	5,129,634	24.42	24,467,131	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	1,170,505	4.48	1,169,505	116,950.50	1,599	0.01
451財產處分收入			14,620	0.06	14,620			
452租金收入			1,153,950	4.41	1,153,950			
454利息收入	1,000	0.00	1,935	0.01	935	93.50	1,599	0.01
46 政府撥入收入	20,159,000	95.96	24,965,129	95.51	4,806,129	23.84	24,462,432	99.98
462公庫撥款收入	20,159,000	95.96	21,388,838	81.83	1,229,838	6.10	20,975,875	85.73
46Y政府其他撥入收入			3,576,291	13.68	3,576,291		3,486,557	14.25
4Y 其他收入	848,000	4.04	2,000	0.01	-846,000	-99.76	3,100	0.01
4YY雜項收入	848,000	4.04	2,000	0.01	-846,000	-99.76	3,100	0.01
5 基金用途	21,168,000	100.76	25,329,586	96.91	4,161,586	19.66	24,252,355	99.12
53 國民教育計畫	18,707,000	89.05	22,516,496	86.15	3,809,496	20.36	21,863,756	89.36
5L 一般行政管理計畫	2,043,000	9.72	2,399,646	9.18	356,646	17.46	2,388,599	9.76
5M 建築及設備計畫	418,000	1.99	413,444	1.58	-4,556	-1.09		
購建固定資產	418,000	1.99	413,444	1.58	-4,556	-1.09		
本期賸餘（短絀）	-160,000		808,048		968,048	-605.03	214,776	
期初基金餘額	384,000		610,730		226,730	59.04	395,954	
解繳公庫								
期末基金餘額	224,000		1,418,778		1,194,778	533.38	610,730	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	21,008,000	26,137,634	5,129,634	24.42	
45 財產收入	1,000	1,170,505	1,169,505	116,950.50	
451財產處分收入		14,620	14,620	0.00	係報廢電腦等財物變賣所得核實辦理繳庫。
452租金收入		1,153,950	1,153,950	0.00	係太陽能光電發電系統回饋金收入依實際收入繳庫。
454利息收入	1,000	1,935	935	93.50	係利息收入依實際收入繳庫。
46 政府撥入收入	20,159,000	24,965,129	4,806,129	23.84	
462公庫撥款收入	20,159,000	21,388,838	1,229,838	6.10	
46Y政府其他撥入收入		3,576,291	3,576,291	0.00	係偏鄉合理教師員額計畫等超併經費撥款所致。
4Y 其他收入	848,000	2,000	-846,000	-99.76	
4YY雜項收入	848,000	2,000	-846,000	-99.76	係太陽能光電發電系統回饋金收入預算誤編列於雜項收入，實收於租金收入。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	21,168,000	25,329,586	4,161,586	19.66	
53 國民教育計畫	18,707,000	22,516,496	3,809,496	20.36	53國民教育計畫增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
531 國民中學教育	18,707,000	22,516,496	3,809,496	20.36	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		36,000	36,000		
1 用人費用		36,000	36,000		
11 正式員額薪資		36,000	36,000		
113 職員薪金		36,000	36,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,052,383	1,052,383		
1 用人費用		1,052,383	1,052,383		
11 正式員額薪資		637,113	637,113		
113 職員薪金		637,113	637,113		
15 獎金		232,225	232,225		
151 考績獎金		134,050	134,050		
152 年終獎金		98,175	98,175		
16 退休及卹償金		76,613	76,613		
161 職員退休及離職金		76,613	76,613		
18 福利費		106,432	106,432		
181 分擔員工保險費		106,432	106,432		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,862,500	2,862,500		
1 用人費用		2,862,500	2,862,500		
11 正式員額薪資		2,216,208	2,216,208		
113 職員薪金		2,216,208	2,216,208		
15 獎金		354,933	354,933		
152 年終獎金		354,933	354,933		
16 退休及卹償金		143,569	143,569		
161 職員退休及離職金		143,569	143,569		
18 福利費		147,790	147,790		
181 分擔員工保險費		147,790	147,790		
53120000 各校經常門分支計畫	18,707,000	18,265,063	-441,937	-2.36	
1 用人費用	16,892,000	16,809,144	-82,856	-0.49	
11 正式員額薪資	11,229,000	10,708,769	-520,231	-4.63	
113 職員薪金	11,229,000	10,708,769	-520,231	-4.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	424,185	350,185	473.22	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	%	
124 兼職人員酬金	74,000	424,185	350,185	473.22	
13 加（夜）班費	318,000	355,128	37,128	11.68	
134 未休假加班費	318,000	355,128	37,128	11.68	
15 獎金	2,826,000	2,854,425	28,425	1.01	
151 考績獎金	1,422,000	1,643,550	221,550	15.58	
152 年終獎金	1,404,000	1,210,875	-193,125	-13.76	
16 退休及卹償金	1,266,000	1,228,437	-37,563	-2.97	
161 職員退休及離職金	1,266,000	1,228,437	-37,563	-2.97	
18 福利費	1,179,000	1,238,200	59,200	5.02	
181 分擔員工保險費	964,000	1,044,345	80,345	8.33	
183 傷病醫藥費	33,000	18,000	-15,000	-45.45	
18Y 其他福利費	182,000	175,855	-6,145	-3.38	
2 服務費用	1,396,000	1,289,088	-106,912	-7.66	
21 水電費	102,000	65,812	-36,188	-35.48	
212 工作場所電費	92,000	53,572	-38,428	-41.77	
214 工作場所水費	10,000	12,240	2,240	22.40	
22 郵電費	27,000	19,097	-7,903	-29.27	
221 郵費	6,000	4,326	-1,674	-27.90	
222 電話費	21,000	14,771	-6,229	-29.66	
23 旅運費	30,000	23,370	-6,630	-22.10	
231 國內旅費	30,000	23,370	-6,630	-22.10	
24 印刷裝訂與廣告費		14,380	14,380		
241 印刷及裝訂費		14,380	14,380		
25 修理保養及保固費	295,000	230,513	-64,487	-21.86	
252 一般房屋修護費	55,000	3,000	-52,000	-94.55	
254 其他建築修護費	65,000		-65,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	88,000	18,450	-69,550	-79.03	
256 交通及運輸設備修護費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
257 雜項設備修護費	82,000	207,563	125,563	153.13	
27 一般服務費	855,000	851,460	-3,540	-0.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		158	158		
277 代理(辦)費	30,000	30,465	465	1.55	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	%	
279 外包費	473,000	457,600	-15,400	-3.26	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數448,000元(不含機械保全25,000元)，決算數442,000元(不含機械保全15,600元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	340,000	352,237	12,237	3.60	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340,000元，決算數352,237元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	12,000	11,000	-1,000	-8.33	
28 專業服務費	15,000	12,461	-2,539	-16.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	2,042	-958	-31.93	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	9,000	6,919	-2,081	-23.12	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,995	-5	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,995	-5	-0.01	
3 材料及用品費	405,000	150,351	-254,649	-62.88	
31 使用材料費	4,000	4,670	670	16.75	
312 燃料	4,000	4,670	670	16.75	
32 用品消耗	401,000	145,681	-255,319	-63.67	
321 辦公（事務）用品	369,000	78,960	-290,040	-78.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	12,000	15,649	3,649	30.41	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
325 服裝		43,200	43,200		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	7,872	-128	-1.60	
32Y 其他用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	14,000	1,000	7.69	
45 雜項設備租金	13,000	14,000	1,000	7.69	
451 雜項設備租金	13,000	14,000	1,000	7.69	
6 稅捐及規費(強制費)		1,480	1,480		
66 規費		1,480	1,480		
661 行政規費與強制費		1,480	1,480		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		237,750	237,750		
2 服務費用		118,141	118,141		
21 水電費		22,220	22,220		
212 工作場所電費		20,000	20,000		
216 氣體費		2,220	2,220		
23 旅運費		1,344	1,344		
231 國內旅費		1,344	1,344		
25 修理保養及保固費		12,000	12,000		
257 雜項設備修護費		12,000	12,000		
28 專業服務費		82,577	82,577		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		82,577	82,577		
3 材料及用品費		119,609	119,609		
32 用品消耗		119,609	119,609		
321 辦公（事務）用品		12,628	12,628		
326 食品		106,981	106,981		
53121601 推展傳統藝術教育		16,000	16,000		
2 服務費用		16,000	16,000		
24 印刷裝訂與廣告費		124	124		
241 印刷及裝訂費		124	124		
28 專業服務費		15,876	15,876		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,876	15,876		
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		22,000	22,000		
2 服務費用		22,000	22,000		
21 水電費		21,000	21,000		
212 工作場所電費		21,000	21,000		
25 修理保養及保固費		1,000	1,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	%	
257 雜項設備修護費		1,000	1,000		
5L 一般行政管理計畫	2,043,000	2,399,646	356,646	17.46	
5L1 行政管理及推展	2,043,000	2,399,646	356,646	17.46	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,043,000	2,309,446	266,446	13.04	
1 用人費用	2,037,000	2,303,446	266,446	13.08	
16 退休及卹償金	2,037,000	2,303,446	266,446	13.08	
161 職員退休及離職金	2,037,000	2,303,446	266,446	13.08	
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			
5L100400 調整待遇及其他經費		90,200	90,200		
1 用人費用		90,200	90,200		
18 福利費		90,200	90,200		
18Y 其他福利費		90,200	90,200		
5M 建築及設備計畫	418,000	413,444	-4,556	-1.09	
5M4 其他設備	418,000	413,444	-4,556	-1.09	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	418,000	413,444	-4,556	-1.09	
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	418,000	413,444	-4,556	-1.09	
51 購建固定資產	418,000	413,444	-4,556	-1.09	
514 購置機械及設備	13,000	240,640	227,640	1,751.08	
516 購置雜項設備	405,000	172,804	-232,196	-57.33	

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	19,063,940	12,496,709	418,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,131,452	2,897,666	
房屋及建築	5,268,076	4,609,683	
機械及設備	5,032,465	3,072,479	241,000
交通及運輸設備	704,240	523,242	
雜項設備	1,911,957	1,393,639	177,000
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	15,750		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、房屋及建築增加：係教育局補助辦理工藝教室防水工程。
二、機械及設備增加及減少：(1)增加:係教育局補助購置電腦、太陽光電設備回饋金購置冷氣機等；(2)減少:平板電腦移撥他校等。
三、雜項設備增加：係教育局補助購置水擦黑板及電視機等。
四、電腦軟體減少：係軟體攤銷。

—臺南市立龍崎國民中學

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		
1,756,945	15,000	171,402	1,615,962	6,536,812
			354,601	2,879,185
663,839			736,145	586,087
490,302		155,652	335,255	1,959,381
			48,720	132,278
602,804			141,241	979,881
	15,000	15,750		

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：

—臺南市立龍崎國民中學

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—臺南市立龍崎國民中學

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		13,000		228,000	241,000	240,640	-360	
機械及設備		13,000		228,000	241,000	240,640	-360	
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		405,000		-228,000	177,000	172,804	-4,196	
雜項設備		405,000		-228,000	177,000	172,804	-4,196	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		418,000			418,000	413,444	-4,556	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立龍崎國民中學

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	12	14	2	
職員	12	14	2	教師10人，公務人員4人。職員增加原因：係輔導教師人力運用計畫(專任)教師1人、偏遠地區國中合理教師員額教師2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19日南市教課(二)字第1141582624B號函)。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合　　計	12	15	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1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名。

臺南市地方教育發展基金一臺南市立龍崎國民中學

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	11,229,000		318,000		2,826,000	1,266,000		1,179,000		16,818,000	74,000	16,892,000
正式人員	11,229,000		318,000		2,826,000	1,266,000		1,179,000		16,818,000		16,818,000
兼任人員											74,000	74,000
一般行政管理計畫						2,037,000				2,037,000		2,037,000
正式人員												
其他人員						2,037,000				2,037,000		2,037,000
合計	11,229,000		318,000		2,826,000	3,303,000		1,179,000		18,855,000	74,000	18,929,000

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340,000元，決算數352,237元；279外包費：預算數448,000元(不含機械保全25,000元)，決算數466,800元(不含機械保全15,600元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數 1,422,000元，決算數1,777,600元，內容：教職員考績獎金決算人數14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 1,404,000元，決算數1,663,983元，內容：教職員年終獎金決算人數15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—臺南市立龍崎國民中學

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
13,598,090		355,128		3,441,583	1,448,619		1,492,422		20,335,842	424,185	20,760,027
13,598,090		355,128		3,441,583	1,448,210		1,485,263		20,328,274		20,328,274
					409		7,159		7,568	424,185	431,753
					2,303,446		90,200		2,393,646		2,393,646
							90,200		90,200		90,200
					2,303,446				2,303,446		2,303,446
13,598,090		355,128		3,441,583	3,752,065		1,582,622		22,729,488	424,185	23,153,673

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	%	

（1）管理用車輛：無。

（2）其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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			21,168,000		25,329,586			4,161,586	19.66	
國民教育計畫			18,707,000		22,516,496			3,809,496	20.36	國民教育計畫增加原因:係偏遠地區國中合理教師員額等補助款超支併決算所致。
一般行政管理計畫			2,043,000		2,399,646			356,646	17.46	
建築及設備計畫			418,000		413,444			-4,556	-1.09	

臺南市地方教育發展基金一臺南市立龍崎國民中學

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	18,929,000	23,153,673	4,224,673	22.32
11 正式員額薪資	11,229,000	13,598,090	2,369,090	21.10
12 聘僱及兼職人員薪資	74,000	424,185	350,185	473.22
13 加（夜）班費	318,000	355,128	37,128	11.68
15 獎金	2,826,000	3,441,583	615,583	21.78
16 退休及卹償金	3,303,000	3,752,065	449,065	13.60
18 福利費	1,179,000	1,582,622	403,622	34.23
2 服務費用	1,396,000	1,470,029	74,029	5.30
21 水電費	102,000	109,032	7,032	6.89
22 郵電費	27,000	19,097	-7,903	-29.27
23 旅運費	30,000	24,714	-5,286	-17.62
24 印刷裝訂與廣告費	0	14,504	14,504	0.00
25 修理保養及保固費	295,000	243,513	-51,487	-17.45
27 一般服務費	855,000	876,260	21,260	2.49
28 專業服務費	15,000	110,914	95,914	639.43
29 公共關係費	72,000	71,995	-5	-0.01
3 材料及用品費	405,000	269,960	-135,040	-33.34
31 使用材料費	4,000	4,670	670	16.75
32 用品消耗	401,000	265,290	-135,710	-33.84
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	14,000	1,000	7.69
45 雜項設備租金	13,000	14,000	1,000	7.69
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	418,000	413,444	-4,556	-1.09
51 購建固定資產	418,000	413,444	-4,556	-1.09
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,480	1,480	0.00
66 規費	0	1,480	1,480	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合　　計	21,168,000	25,329,586	4,161,586	19.66

臺南市地方教育發展基金－臺南市立龍崎國民中學

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	71,995	-5	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,995	-5	-0.01	
統計所需項目	343,000	452,732	109,732	31.99	
27D 計時與計件人員酬金	340,000	352,237	12,237	3.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	100,495	97,495	3,249.83	

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	15,374,762	100.00	14,044,013	100.00	1,330,749	9.48
流動資產	8,834,622	57.46	7,476,782	53.24	1,357,840	18.16
現金	8,834,622	57.46	6,556,358	46.68	2,278,264	34.75
銀行存款	8,834,622	57.46	6,556,358	46.68	2,278,264	34.75
預付款項	0	0.00	920,424	6.55	-920,424	-100.00
預付費用	0	0.00	920,424	6.55	-920,424	-100.00
固定資產	6,536,812	42.52	6,551,481	46.65	-14,669	-0.22
土地改良物	2,879,185	18.73	3,233,786	23.03	-354,601	-10.97
土地改良物	6,131,452	39.88	6,131,452	43.66	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,252,267	-21.15	-2,897,666	-20.63	-354,601	12.24
房屋建築及設備	586,087	3.81	658,393	4.69	-72,306	-10.98
房屋建築及設備	5,931,915	38.58	5,268,076	37.51	663,839	12.60
累計折舊-房屋建築及設備	-5,345,828	-34.77	-4,609,683	-32.82	-736,145	15.97
機械及設備	1,959,381	12.74	1,959,986	13.96	-605	-0.03
機械及設備	5,367,115	34.91	5,032,465	35.83	334,650	6.65
累計折舊-機械及設備	-3,407,734	-22.16	-3,072,479	-21.88	-335,255	10.91
交通及運輸設備	132,278	0.86	180,998	1.29	-48,720	-26.92
交通及運輸設備	704,240	4.58	704,240	5.01	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-571,962	-3.72	-523,242	-3.73	-48,720	9.31
雜項設備	979,881	6.37	518,318	3.69	461,563	89.05
雜項設備	2,514,761	16.36	1,911,957	13.61	602,804	31.53
累計折舊-雜項設備	-1,534,880	-9.98	-1,393,639	-9.92	-141,241	10.13
無形資產	0	0.00	15,750	0.11	-15,750	-100.00
無形資產	0	0.00	15,750	0.11	-15,750	-100.00
電腦軟體	0	0.00	15,750	0.11	-15,750	-100.00
其他資產	3,328	0.02	0	0.00	3,328	0.00
什項資產	3,328	0.02	0	0.00	3,328	0.00
暫付及待結轉帳項	3,328	0.02	0	0.00	3,328	0.00
代管資產	809,388	5.26	925,469	6.59	-116,081	-12.54
應付代管資產	-809,388	-5.26	-925,469	-6.59	116,081	-12.54
合計	15,374,762	100.00	14,044,013	100.00	1,330,749	9.48

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。

—臺南市立龍崎國民中學

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	7,419,172	93.26	6,866,052	48.89	553,120	8.06
流動負債	7,067,931	88.84	6,474,572	46.10	593,359	9.16
應付款項	7,067,931	88.84	6,474,572	46.10	593,359	9.16
應付代收款	6,879,941	86.48	6,162,583	43.88	717,358	11.64
應付費用	187,990	2.36	311,989	2.22	-123,999	-39.74
其他負債	351,241	4.42	391,480	2.79	-40,239	-10.28
什項負債	351,241	4.42	391,480	2.79	-40,239	-10.28
存入保證金	351,241	4.42	391,480	2.79	-40,239	-10.28
淨資產	7,955,590	51.74	7,177,961	51.11	777,629	10.83
淨資產	7,955,590	51.74	7,177,961	51.11	777,629	10.83
淨資產	7,955,590	51.74	7,177,961	51.11	777,629	10.83
合計	7,955,590	51.74	7,177,961	51.11	777,629	10.83
累積餘額	7,955,590	100.00	14,044,013	100.00	1,330,749	9.48

信託代理與保證負債 0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市立龍崎國民中學

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	27,481,135	100.00	25,396,439	100.00	2,084,696	8.21
財產收益	2,514,006	9.15	930,907	3.67	1,583,099	170.06
財產孳息收入	1,155,885	4.21	1,599	0.01	1,154,286	72187.99
廢舊物品售價收入	14,620	0.05	-	0.00	14,620	-
其他財產收入	1,343,501	4.89	929,308	3.66	414,193	44.57
政府撥入收入	24,965,129	90.84	24,462,432	96.32	502,697	2.05
公庫撥款收入	21,388,838	77.83	20,975,875	82.59	412,963	1.97
政府其他撥入收入	3,576,291	13.01	3,486,557	13.73	89,734	2.57
其他收入	2,000	0.01	3,100	0.01	- 1,100	-35.48
雜項收入	2,000	0.01	3,100	0.01	- 1,100	-35.48
支出	26,644,356	96.96	25,386,564	99.96	1,257,792	4.95
人事支出	23,153,673	84.25	22,750,515	89.58	403,158	1.77
人事支出	23,153,673	84.25	22,750,515	89.58	403,158	1.77
業務支出	1,762,469	6.41	1,501,840	5.91	260,629	17.35
業務支出	1,762,469	6.41	1,501,840	5.91	260,629	17.35
財產損失	250	0.00	254	0.00	- 4	-1.57
財產交易損失	250	0.00	254	0.00	- 4	-1.57
折舊、折耗及攤銷	1,727,964	6.29	1,133,955	4.47	594,009	52.38
固定資產折舊	1,712,214	6.23	1,113,652	4.39	598,562	53.75
無形資產攤銷	15,750	0.06	20,303	0.08	- 4,553	-22.43
本期賸餘（短絀）	836,779	3.04	9,875	0.04	826,904	8373.71
期初淨資產	7,177,961	26.12	7,168,086	28.22	9,875	0.14
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	- 59,150	-0.22	-	0.00	- 59,150	-
期末淨資產	7,955,590	28.95	7,177,961	28.26	777,629	10.83

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－臺南市立龍崎國民中學

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)	836,779
8002 調整非現金項目	1,898,496
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,735,275
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	11,039
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-427,811
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-416,772
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	331,501
8404 減少短期債務及其他負債	-371,740
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-40,239
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,278,264
87 期初現金及約當現金	6,556,358
88 期末現金及約當現金	8,834,622

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+116,081元；減少應付代管資產-116,081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—臺南市立龍崎國民中學

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	**26,137,634**	**1,343,501**	**27,481,135**	收入
財產收入	1,170,505	1,343,501	2,514,006	財產收益
政府撥入收入	24,965,129		24,965,129	政府撥入收入
其他收入	2,000		2,000	其他收入
基金用途	**25,329,586**	**1,314,770**	**26,644,356**	支出
用人費用	23,153,673		23,153,673	人事支出
服務費用	1,470,029	292,440	1,762,469	業務支出
材料及用品費	269,960	-269,960		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
稅捐及規費(強制費)	1,480	-1,480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		250	250	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	413,444	-413,444		
		1,727,964	1,727,964	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**808,048**	**28,731**	**836,779**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**610,730**	**6,567,231**	**7,177,961**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-59,150	**-59,150**	淨資產調整數
期末基金餘額	**1,418,778**	**6,536,812**	**7,955,590**	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,343,501元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數292,440元係〈材料及用品費〉269,960元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉14,000元+〈稅捐及規費(強制費)〉1,480元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數250元係財產報廢。
4. 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：調整數413,444元是預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,727,964元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數59,150元，係本校無償撥出他機關59,150元。

主辦會計人員：錢東亮

基金主持人：楊記賓