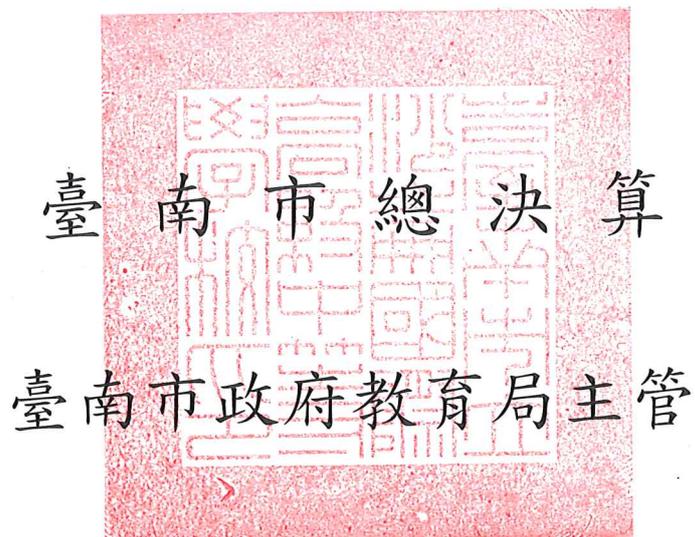


中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)



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)

臺南市立沙崙國際高級中等學校編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算
目 次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	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，本年度法定預算數52,763,000元，決算數67,654,828元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數326人；特教班1班(巡迴班1班)。

114學年度上學期，實際招收普通班20班，學生人數550人；附設幼兒園2班，學生人數44人；特教班1班(巡迴班1班)。

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66,404,637元，較本年度法定預算數51,757,000元，增加14,647,637元，計增加28.30%，主要係因：學校轉型為高中增加教職員編制及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算所致。

(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1,250,191元，較本年度法定預算數1,006,000元，增加244,191元，計增加24.27%。主要係因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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

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65,380,160元，較法定預算數52,445,000元，增加12,935,160元，計增加24.66%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數3,400元，較法定預算數0元，增加3,400元。主要係因：營養午餐桶餐記點違約金收入依實際收入繳庫。
2. 財產處分收入：決算數4,740元，較法定預算數0元，增加4,740元。主要係因：報廢財產變賣收入，依實際收入繳庫。
3. 租金收入：決算數79,310元，較法定預算數79,000元，增加310元，計增加0.39%。
4. 利息收入：決算數20,887元，較法定預算數2,000元，增加18,887元，計增加944.35%。主要係因：各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數61,618,270元，較法定預算數52,358,000元，增加9,260,270元，計增加17.69%。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,303,542元，較法定預算數0元，增加3,303,542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(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

費補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。

7. 使用規費收入：決算數19,400元，較法定預算數6,000元，增加13,400元，計增加223.33%。主要係因：係場地租借收入超收所致。
8. 學雜費收入：決算數184,822元，較法定預算數0元，增加184,822元。主要係因：高中及幼兒園雜費收入超收，依實際收入繳庫。
9. 雜項收入：決算數145,789元，較法定預算數0元，增加145,789元。主要係因：以前年度計畫賸餘款辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數67,654,828元，較法定預算數52,763,000元，增加14,891,828元，計增加28.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數66,404,637元，較法定預算數51,757,000元，增加14,647,637元，計增加28.30%。主要係因：學校轉型為高中增加教職員編制及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數1,250,191元，較法定預算數1,006,000元，增加244,191元，計增加24.27%。主要係因：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、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀318,000元，本年度決算短絀數2,274,668元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入9,749,626元。
- (二)投資活動之淨現金流出281,302元。
- (三)籌資活動之淨現金流入3,416,340元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增12,884,664元。
 期初現金及約當現金8,595,894元。
 期末現金及約當現金21,480,558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	21,480,558	8,595,894	149.89
預付費用	0	292,172	-100.00
土地改良物	12,759,792	14,265,504	-10.55
房屋建築及設備	8,202,733	8,538,301	-3.93
機械及設備	6,334,881	5,489,077	15.41
交通及運輸設備	380,334	342,212	11.14
雜項設備	1,581,158	282,557	459.59

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	36,064	53,944	-33.15
暫付及待結轉帳項	324,730	43,428	647.74
代管資產	1,654,281,259	1,655,703,651	-0.09
應付代管資產	-1,654,281,259	-1,655,703,651	-0.09
資產合計	51,100,250	37,903,089	34.82

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係超收教育局代收代辦補助經費。
2. 預付費用：主要減少係因應學校轉型將國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超併計畫不足數轉由暫付款支應所致。
3. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
4. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置擴音機。
6. 雜項設備：主要增加係購置電子式黑板。
7. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係因應學校轉型將國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超併計畫不足數轉由暫付款支應所致。

(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	17,849,878	5,566,475	220.67
應付費用	0	551,281	-100.00
存入保證金	3,955,410	539,070	633.75
負債合計	21,805,288	6,656,826	227.56

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係學校轉型K-12雙語示範學校新建工程經費增加所致。
2. 應付費用：主要減少係因應學校轉型將調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超併計畫贖餘數轉列應付代收款所致。
3. 存入保證金：主要增加係設置太陽能光電設施公開標租案增加履約保證金所致

(三)淨資產為累積餘額29,294,962元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數66,404,637元，較預算數51,757,000元，增加14,647,637元，係學校轉型為高中增加教職員編制及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。
2. 一般行政管理計畫決算數1,250,191元，較預算數1,006,000元，增加244,191元，係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、退休人員服務獎章獎

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國114年度

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—臺南市立沙崙國民中學
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	52,445,000	100.00	65,380,160	100.00	12,935,160	24.66	56,097,893	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,400	0.01	3,400	0.00	800	0.00
411 徵收收入			3,400	0.01	3,400			
43 勞務收入						0.00	2,902	0.01
431 服務收入							2,902	0.01
45 財產收入	81,000	0.15	104,937	0.16	23,937	29.55	101,408	0.18
451 財產處分收入			4,740	0.01	4,740		6,130	0.01
452 租金收入	79,000	0.15	79,310	0.12	310	0.39	86,034	0.15
454 利息收入	2,000	0.00	20,887	0.03	18,887	944.35	9,244	0.02
46 政府撥入收入	52,358,000	99.83	64,921,812	99.30	12,563,812	24.00	55,949,127	99.73
462 公庫撥款收入	52,358,000	99.83	61,618,270	94.25	9,260,270	17.69	53,542,291	95.44
46Y 政府其他撥入收入			3,303,542	5.05	3,303,542		2,406,836	4.29
47 規費收入	6,000	0.01	19,400	0.03	13,400	223.33		
473 使用規費收入	6,000	0.01	19,400	0.03	13,400	223.33		
4S 教學收入			184,822	0.28	184,822	0.00		
4S1 學雜費收入			184,822	0.28	184,822			
4Y 其他收入			145,789	0.22	145,789	0.00	43,656	0.08
4YY 雜項收入			145,789	0.22	145,789		43,656	0.08
5 基金用途	52,763,000	100.61	67,654,828	103.48	14,891,828	28.22	55,743,938	99.37
53 國民教育計畫	51,757,000	98.69	66,404,637	101.57	14,647,637	28.30	54,162,243	96.55
5L 一般行政管理計畫	1,006,000	1.92	1,250,191	1.91	244,191	24.27	1,407,245	2.51
5M 建築及設備計畫						0.00	174,450	0.31
購建固定資產							174,450	0.31
本期賸餘(短絀)	-318,000		-2,274,668		-1,956,668	615.30	353,955	
期初基金餘額	1,492,000		2,274,668		782,668	52.46	1,920,713	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,174,000				-1,174,000	-100.00	2,274,668	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	52,445,000	65,380,160	12,935,160	24.66	
41 徵收及依法分配收入		3,400	3,400	0.00	
411 徵收收入		3,400	3,400	0.00	係營養午餐桶餐記點違約金收入，依實際數繳庫。
45 財產收入	81,000	104,937	23,937	29.55	
451 財產處分收入		4,740	4,740	0.00	係財產報廢變賣收入，依實際數繳庫。
452 租金收入	79,000	79,310	310	0.39	
454 利息收入	2,000	20,887	18,887	944.35	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	52,358,000	64,921,812	12,563,812	24.00	
462 公庫撥款收入	52,358,000	61,618,270	9,260,270	17.69	
46Y 政府其他撥入收入		3,303,542	3,303,542	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。
47 規費收入	6,000	19,400	13,400	223.33	
473 使用規費收入	6,000	19,400	13,400	223.33	係場地租借收入超收所致。
4S 教學收入		184,822	184,822	0.00	
4S1 學雜費收入		184,822	184,822	0.00	係高中及幼兒園雜費收入，依實際數繳庫。
4Y 其他收入		145,789	145,789	0.00	
4YY 雜項收入		145,789	145,789	0.00	係以前年度計畫賸餘款辦理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	52,763,000	67,654,828	14,891,828	28.22	
53 國民教育計畫	51,757,000	66,404,637	14,647,637	28.30	53國民教育計畫增加原因:學校轉型為高中增加教職員編制及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算所致。
531 國民中學教育	51,757,000	66,404,637	14,647,637	28.30	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		1,093,712	1,093,712		
1 用人費用		1,093,712	1,093,712		
11 正式員額薪資		159,584	159,584		
113 職員薪金		159,584	159,584		
12 聘僱及兼職人員薪資		818,675	818,675		
124 兼職人員酬金		818,675	818,675		
16 退休及卹償金		31,477	31,477		
161 職員退休及離職金		31,477	31,477		
18 福利費		83,976	83,976		
181 分擔員工保險費		83,976	83,976		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,375,584	1,375,584		
1 用人費用		1,375,584	1,375,584		
11 正式員額薪資		954,859	954,859		
113 職員薪金		954,859	954,859		
15 獎金		203,570	203,570		
151 考績獎金		83,810	83,810		
152 年終獎金		119,760	119,760		
16 退休及卹償金		114,615	114,615		
161 職員退休及離職金		114,615	114,615		
18 福利費		102,540	102,540		
181 分擔員工保險費		102,540	102,540		
53110301 一般地區國中增置專長教師員額		983,095	983,095		
1 用人費用		983,095	983,095		
11 正式員額薪資		775,381	775,381		
113 職員薪金		775,381	775,381		
15 獎金		70,050	70,050		
152 年終獎金		70,050	70,050		
16 退休及卹償金		44,016	44,016		
161 職員退休及離職金		44,016	44,016		
18 福利費		93,648	93,648		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	%	
181 分擔員工保險費		93,648	93,648		
53110304 國小合理教師員額 編制		332,914	332,914		
1 用人費用		332,914	332,914		
11 正式員額薪資		282,651	282,651		
113 職員薪金		282,651	282,651		
18 福利費		50,263	50,263		
181 分擔員工保險費		50,263	50,263		
53110305 提高國小教師員額 編制至每班1.65名-中央補助		464,466	464,466		
1 用人費用		464,466	464,466		
11 正式員額薪資		385,369	385,369		
113 職員薪金		385,369	385,369		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,322	11,322		
124 兼職人員酬金		11,322	11,322		
16 退休及卹償金		33,015	33,015		
161 職員退休及離職金		33,015	33,015		
18 福利費		34,760	34,760		
181 分擔員工保險費		34,760	34,760		
53110402 公立幼兒園教保費 補助經費(附設)		23,000	23,000		
1 用人費用		23,000	23,000		
11 正式員額薪資		23,000	23,000		
113 職員薪金		23,000	23,000		
53110403 國中附設幼兒園增 置契約教保員及護士補助經 費-中央補助		142,111	142,111		
1 用人費用		142,111	142,111		
11 正式員額薪資		117,488	117,488		
113 職員薪金		117,488	117,488		
16 退休及卹償金		7,476	7,476		
161 職員退休及離職金		7,476	7,476		
18 福利費		17,147	17,147		
181 分擔員工保險費		17,147	17,147		
53110404 公立幼兒園導師費 差額補助經費(附設)		30,000	30,000		
1 用人費用		30,000	30,000		
11 正式員額薪資		30,000	30,000		
113 職員薪金		30,000	30,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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)		86,111	86,111		
1 用人費用		86,111	86,111		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		74,197	74,197		
124 兼職人員酬金		74,197	74,197		
18 福利費		914	914		
181 分擔員工保險費		914	914		
53120000 各校經常門分支計畫	51,757,000	61,128,989	9,371,989	18.11	
1 用人費用	48,987,000	58,194,286	9,207,286	18.80	
11 正式員額薪資	33,631,000	40,406,872	6,775,872	20.15	
113 職員薪金	33,631,000	40,406,872	6,775,872	20.15	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：係學校轉型為高中增加教職員編制所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	1,441,553	1,155,553	404.04	
124 兼職人員酬金	286,000	1,441,553	1,155,553	404.04	
13 加(夜)班費	665,000	823,893	158,893	23.89	
134 未休假加班費	665,000	823,893	158,893	23.89	
15 獎金	7,399,000	6,861,688	-537,312	-7.26	
151 考績獎金	3,195,000	2,997,100	-197,900	-6.19	
152 年終獎金	4,204,000	3,864,588	-339,412	-8.07	
16 退休及卹償金	3,709,000	4,089,575	380,575	10.26	
161 職員退休及離職金	3,709,000	4,089,575	380,575	10.26	
18 福利費	3,297,000	4,570,705	1,273,705	38.63	
181 分擔員工保險費	2,867,000	3,955,505	1,088,505	37.97	
183 傷病醫藥費	46,000	54,000	8,000	17.39	
18Y 其他福利費	384,000	561,200	177,200	46.15	
2 服務費用	2,507,000	2,440,516	-66,484	-2.65	
21 水電費	420,000	420,000			
212 工作場所電費	404,000	400,851	-3,149	-0.78	
214 工作場所水費	16,000	19,149	3,149	19.68	
22 郵電費	122,000	94,218	-27,782	-22.77	
221 郵費	20,000	32,546	12,546	62.73	
222 電話費	72,000	61,672	-10,328	-14.34	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
23 旅運費	45,000	44,213	-787	-1.75	
231 國內旅費	45,000	44,213	-787	-1.75	
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	180,291	152,291	543.90	
241 印刷及裝訂費	28,000	180,291	152,291	543.90	
25 修理保養及保固費	704,000	453,888	-250,112	-35.53	
252 一般房屋修護費	172,000	210,750	38,750	22.53	
254 其他建築修護費	80,000		-80,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	205,000	75,370	-129,630	-63.23	
256 交通及運輸設備修護費	52,000	40,400	-11,600	-22.31	
257 雜項設備修護費	195,000	124,368	-70,632	-36.22	
258 其他資產修護費		3,000	3,000		
26 保險費	5,000	1,952	-3,048	-60.96	
26Y 其他保險費	5,000	1,952	-3,048	-60.96	
27 一般服務費	1,099,000	1,106,700	7,700	0.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,270	270	27.00	
277 代理(辦)費	68,000	60,735	-7,265	-10.68	
279 外包費	693,000	712,875	19,875	2.87	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數668,000元(不含機械保全25,000元)，決算數660,875元(不含機械保全52,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	300,000	299,820	-180	-0.06	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300,000元，決算數299,820元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	37,000	32,000	-5,000	-13.51	
28 專業服務費	12,000	68,154	56,154	467.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	14,160	11,160	372.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	28,894	22,894	381.57	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
28Y 其他專業服務費		21,600	21,600		
29 公共關係費	72,000	71,100	-900	-1.25	
291 公共關係費	72,000	71,100	-900	-1.25	
3 材料及用品費	172,000	351,297	179,297	104.24	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
31 使用材料費	20,000	5,000	-15,000	-75.00	
312 燃料	20,000	5,000	-15,000	-75.00	
32 用品消耗	152,000	346,297	194,297	127.83	
321 辦公（事務）用品	84,000	145,928	61,928	73.72	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	56,775	36,775	183.88	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	127,947	117,947	1,179.47	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	5,000	11,447	6,447	128.94	
32Y 其他用品消耗	33,000	4,200	-28,800	-87.27	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	113,300	33,300	41.63	
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,000	10,000	100.00	
442 車租	10,000	20,000	10,000	100.00	
45 雜項設備租金	70,000	93,300	23,300	33.29	
451 雜項設備租金	70,000	93,300	23,300	33.29	
6 稅捐及規費(強制費)		28,590	28,590		
66 規費		28,590	28,590		
665 未足額進用身障人員差額補助費		28,590	28,590		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		594,855	594,855		
2 服務費用		350,366	350,366		
21 水電費		15,144	15,144		
212 工作場所電費		15,144	15,144		
24 印刷裝訂與廣告費		22,200	22,200		
241 印刷及裝訂費		22,200	22,200		
25 修理保養及保固費		28,500	28,500		
252 一般房屋修護費		5,000	5,000		
255 機械及設備修護費		23,500	23,500		
28 專業服務費		284,522	284,522		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		284,522	284,522		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	%	
3 材料及用品費		244,489	244,489		
32 用品消耗		244,489	244,489		
321 辦公（事務）用品		244,489	244,489		
53121601 推展傳統藝術教育		36,000	36,000		
2 服務費用		36,000	36,000		
28 專業服務費		36,000	36,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		36,000	36,000		
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	1,006,000	1,250,191	244,191	24.27	5L一般行政管理計畫增加原 因：係為統籌支撥經費。
5L1 行政管理及推展	1,006,000	1,250,191	244,191	24.27	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	1,006,000	1,052,471	46,471	4.62	
1 用人費用	1,006,000	1,052,471	46,471	4.62	
16 退休及卹償金	1,006,000	1,052,471	46,471	4.62	
161 職員退休及離職金	1,006,000	1,052,471	46,471	4.62	
5L100400 調整待遇及其他經 費		197,720	197,720		
1 用人費用		197,720	197,720		
18 福利費		197,720	197,720		
18Y 其他福利費		197,720	197,720		

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	43,729,492	14,757,897	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,170,681	905,177	
房屋及建築	10,929,452	2,391,151	
機械及設備	12,396,761	6,907,684	
交通及運輸設備	1,847,102	1,504,890	
雜項設備	3,331,552	3,048,995	
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	53,944		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備：增加-購置筆記型電腦、印表機、讀卡機、數位攝影機、全自動身高體重計、無線網路基地台、病床等；減少-報廢個人電腦、網路交換器。
2.交通及運輸設備：增加-擴音機；減少-報廢音響設備。
3.雜項設備：增加-冰箱、桌上型製麵機、圖書設備、電子式黑板、電視等；減少-報廢投影機。
4.電腦軟體：減少-電腦軟體攤銷。

一臺南市立沙崙國民中學

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		
4,139,687	18,000	727,595	3,088,725	29,294,962
			1,505,712	12,759,792
			335,568	8,202,733
2,588,029		314,528	1,427,697	6,334,881
140,000		192,952	-91,074	380,334
1,411,658		202,235	-89,178	1,581,158
	18,000	17,880		36,064

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：

一臺南市立沙崙國民中學

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—臺南市立沙崙國民中學
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			
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—臺南市立沙崙國民中學
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	37	63	26	教師54人，公務人員6人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係學校轉型為高中增加教師23人、國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：114年12月26日南市教人(二)字第1141781987A號函、114年7月4日南市特教(一)字第1140882787號函、114年8月15日南市特教(一)字第1141150941號函、114年12月9日南市教課(二)字第1141643929號函)
職員	37	63	26	
合 計	37	63	26	

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、樹木修剪及清運、校園環境整理、校園水塔清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
 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	33,631,000		665,000		7,399,000	3,709,000		3,297,000		48,701,000	286,000	48,987,000
正式人員	33,631,000		665,000		7,399,000	3,709,000		3,297,000		48,701,000		48,701,000
兼任人員											286,000	286,000
一般行政管理計畫						1,006,000				1,006,000		1,006,000
正式人員						1,006,000				1,006,000		1,006,000
其他人員						1,006,000				1,006,000		1,006,000
合 計	33,631,000		665,000		7,399,000	4,715,000		3,297,000		49,707,000	286,000	49,993,000

- 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300,000元，決算數299,820元；279外包費：預算數668,000元(不含機械保全25,000元)，決算數685,675元(不含機械保全52,000元)。
- 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數3,195,000元，決算數3,080,910元，內容：教職員考績獎金決算人數28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4,204,000元，決算數4,054,398元，內容：教職員年終獎金決算人數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—臺南市立沙崙國民中學
 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
43,146,204		823,893		7,135,308	4,320,174		4,953,953		60,379,532	2,345,747	62,725,279
43,146,204		823,893		7,135,308	4,251,703		4,768,765		60,125,873		60,125,873
					68,471		185,188		253,659	2,345,747	2,599,406
					1,052,471		197,720		1,250,191		1,250,191
							197,720		197,720		197,720
					1,052,471				1,052,471		1,052,471
43,146,204		823,893		7,135,308	5,372,645		5,151,673		61,629,723	2,345,747	63,975,470

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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—臺南市立沙崙國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			52,763,000		67,654,828		14,891,828	28.22	
國民教育計畫			51,757,000		66,404,637		14,647,637	28.30	53國民教育計畫增加原因：係學校轉型為高中增加教職員編制及國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算所致。
一般行政管理計畫			1,006,000		1,250,191		244,191	24.27	5L一般行政管理計畫增加原因：係為統籌支撥經費。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	49,993,000	63,975,470	13,982,470	27.97
11 正式員額薪資	33,631,000	43,146,204	9,515,204	28.29
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	2,345,747	2,059,747	720.19
13 加(夜)班費	665,000	823,893	158,893	23.89
15 獎金	7,399,000	7,135,308	-263,692	-3.56
16 退休及卹償金	4,715,000	5,372,645	657,645	13.95
18 福利費	3,297,000	5,151,673	1,854,673	56.25
2 服務費用	2,507,000	2,940,682	433,682	17.30
21 水電費	420,000	524,144	104,144	24.80
22 郵電費	122,000	94,218	-27,782	-22.77
23 旅運費	45,000	44,213	-787	-1.75
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	202,491	174,491	623.18
25 修理保養及保固費	704,000	482,388	-221,612	-31.48
26 保險費	5,000	1,952	-3,048	-60.96
27 一般服務費	1,099,000	1,131,500	32,500	2.96
28 專業服務費	12,000	388,676	376,676	3,138.97
29 公共關係費	72,000	71,100	-900	-1.25
3 材料及用品費	172,000	595,786	423,786	246.39
31 使用材料費	20,000	5,000	-15,000	-75.00
32 用品消耗	152,000	590,786	438,786	288.68
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	113,300	33,300	41.63
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,000	10,000	100.00
45 雜項設備租金	70,000	93,300	23,300	33.29
6 稅捐及規費(強制費)	0	28,590	28,590	0.00
66 規費	0	28,590	28,590	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	52,763,000	67,654,828	14,891,828	28.22

臺南市地方教育發展基金—臺南市立沙崙國民中學
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	71,100	-900	-1.25	
291 公共關係費	72,000	71,100	-900	-1.25	
統計所需項目	303,000	663,092	360,092	118.84	
27D 計時與計件人員酬金	300,000	299,820	-180	-0.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	334,682	331,682	11,056.07	
665 未足額進用身障人員差額補助費		28,590	28,590		

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	51,100,250	100.00	37,903,089	100.00	13,197,161	34.82
流動資產	21,480,558	42.04	8,888,066	23.45	12,592,492	141.68
現金	21,480,558	42.04	8,595,894	22.68	12,884,664	149.89
銀行存款	21,480,558	42.04	8,595,894	22.68	12,884,664	149.89
預付款項	0	0.00	292,172	0.77	-292,172	-100.00
預付費用	0	0.00	292,172	0.77	-292,172	-100.00
固定資產	29,258,898	57.26	28,917,651	76.29	341,247	1.18
土地改良物	12,759,792	24.97	14,265,504	37.64	-1,505,712	-10.55
土地改良物	15,170,681	29.69	15,170,681	40.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,410,889	-4.72	-905,177	-2.39	-1,505,712	166.34
房屋建築及設備	8,202,733	16.05	8,538,301	22.53	-335,568	-3.93
房屋建築及設備	10,929,452	21.39	10,929,452	28.84	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,726,719	-5.34	-2,391,151	-6.31	-335,568	14.03
機械及設備	6,334,881	12.40	5,489,077	14.48	845,804	15.41
機械及設備	14,670,262	28.71	12,396,761	32.71	2,273,501	18.34
累計折舊-機械及設備	-8,335,381	-16.31	-6,907,684	-18.22	-1,427,697	20.67
交通及運輸設備	380,334	0.74	342,212	0.90	38,122	11.14
交通及運輸設備	1,794,150	3.51	1,847,102	4.87	-52,952	-2.87
累計折舊-交通及運輸設備	-1,413,816	-2.77	-1,504,890	-3.97	91,074	-6.05
雜項設備	1,581,158	3.09	282,557	0.75	1,298,601	459.59
雜項設備	4,540,975	8.89	3,331,552	8.79	1,209,423	36.30
累計折舊-雜項設備	-2,959,817	-5.79	-3,048,995	-8.04	89,178	-2.92
無形資產	36,064	0.07	53,944	0.14	-17,880	-33.15
無形資產	36,064	0.07	53,944	0.14	-17,880	-33.15
電腦軟體	36,064	0.07	53,944	0.14	-17,880	-33.15
其他資產	324,730	0.64	43,428	0.11	281,302	647.74
什項資產	324,730	0.64	43,428	0.11	281,302	647.74
暫付及待結轉帳項	324,730	0.64	43,428	0.11	281,302	647.74
代管資產	1,654,281,259	3,237.33	1,655,703,651	4,368.26	-1,422,392	-0.09
應付代管資產	-1,654,281,259	-3,237.33	-1,655,703,651	-4,368.26	1,422,392	-0.09
合 計	51,100,250	100.00	37,903,089	100.00	13,197,161	34.82

信託代理與保證資產

0

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。

一臺南市立沙崙國民中學

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	21,805,288	42.67	6,656,826	17.56	15,148,462	227.56
流動負債	17,849,878	34.93	6,117,756	16.14	11,732,122	191.77
應付款項	17,849,878	34.93	6,117,756	16.14	11,732,122	191.77
應付代收款	17,849,878	34.93	5,566,475	14.69	12,283,403	220.67
應付費用	0	0.00	551,281	1.45	-551,281	-100.00
其他負債	3,955,410	7.74	539,070	1.42	3,416,340	633.75
什項負債	3,955,410	7.74	539,070	1.42	3,416,340	633.75
存入保證金	3,955,410	7.74	539,070	1.42	3,416,340	633.75
淨資產	29,294,962	57.33	31,246,263	82.44	-1,951,301	-6.24
淨資產	29,294,962	57.33	31,246,263	82.44	-1,951,301	-6.24
淨資產	29,294,962	57.33	31,246,263	82.44	-1,951,301	-6.24
累積餘額	29,294,962	57.33	31,246,263	82.44	-1,951,301	-6.24
合 計	51,100,250	100.00	37,903,089	100.00	13,197,161	34.82

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市立沙崙國民中學

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	69,297,490	100.00	72,139,920	100.00	-	2,842,430	-3.94	
徵收及依法分配收入	3,400	0.00	800	0.00		2,600	325.00	
違規罰款收入	3,400	0.00	800	0.00		2,600	325.00	
勞務收入	-	0.00	2,902	0.00	-	2,902	-100.00	
服務收入	-	0.00	2,902	0.00	-	2,902	-100.00	
財產收益	3,968,516	5.73	16,143,435	22.38	-	12,174,919	-75.42	
財產孳息收入	100,197	0.14	95,278	0.13		4,919	5.16	
廢舊物品售價收入	4,740	0.01	6,130	0.01	-	1,390	-22.68	
其他財產收入	3,863,579	5.58	16,042,027	22.24	-	12,178,448	-75.92	
政府撥入收入	64,921,812	93.69	55,949,127	77.56		8,972,685	16.04	
公庫撥款收入	61,618,270	88.92	53,542,291	74.22		8,075,979	15.08	
政府其他撥入收入	3,303,542	4.77	2,406,836	3.34		896,706	37.26	
規費收入	19,400	0.03	-	0.00		19,400	-	
使用規費收入	19,400	0.03	-	0.00		19,400	-	
教學收入	184,822	0.27	-	0.00		184,822	-	
學雜費收入	184,822	0.27	-	0.00		184,822	-	
其他收入	199,540	0.29	43,656	0.06		155,884	357.07	
受贈收入	53,751	0.08	-	0.00		53,751	-	
雜項收入	145,789	0.21	43,656	0.06		102,133	233.95	
支出	71,471,148	103.14	58,509,707	81.11		12,961,441	22.15	
人事支出	63,975,470	92.32	52,346,320	72.56		11,629,150	22.22	
人事支出	63,975,470	92.32	52,346,320	72.56		11,629,150	22.22	
業務支出	3,679,358	5.31	3,223,168	4.47		456,190	14.15	
業務支出	3,679,358	5.31	3,223,168	4.47		456,190	14.15	
財產損失	7,094	0.01	4,712	0.01		2,382	50.55	
財產交易損失	7,094	0.01	4,712	0.01		2,382	50.55	
折舊、折耗及攤銷	3,809,226	5.50	2,862,614	3.97		946,612	33.07	
固定資產折舊	3,791,346	5.47	2,844,734	3.94		946,612	33.28	
無形資產攤銷	17,880	0.03	17,880	0.02		-	0.00	
其他支出	-	0.00	72,893	0.10	-	72,893	-100.00	
其他支出	-	0.00	72,893	0.10	-	72,893	-100.00	
本期賸餘(短絀)	-	2,173,658	-3.14	13,630,213	18.89	-	15,803,871	-115.95
期初淨資產	31,246,263	45.09	17,616,050	24.42		13,630,213	77.37	
解繳公庫	-	0.00	-	0.00		-	-	
淨資產調整數	222,357	0.32	-	0.00		222,357	-	
期末淨資產	29,294,962	42.27	31,246,263	43.31	-	1,951,301	-6.24	

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—臺南市立沙崙國民中學

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,173,658
8002 調整非現金項目	11,923,284
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,749,626
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	2,101,548
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,382,850
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-281,302
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,710,604
8404 減少短期債務及其他負債	-1,294,264
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,416,340
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,884,664
87 期初現金及約當現金	8,595,894
88 期末現金及約當現金	21,480,558

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,422,392元；減少應付代管資產-1,422,392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—臺南市立沙崙國民中學

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	65,380,160	3,917,330	69,297,490	收入
徵收及依法分配收入	3,400		3,400	徵收及依法分配收入
財產收入	104,937	3,863,579	3,968,516	財產收益
政府撥入收入	64,921,812		64,921,812	政府撥入收入
規費收入	19,400		19,400	規費收入
教學收入	184,822		184,822	教學收入
其他收入	145,789	53,751	199,540	其他收入
基金用途	67,654,828	3,816,320	71,471,148	支出
用人費用	63,975,470		63,975,470	人事支出
服務費用	2,940,682	738,676	3,679,358	業務支出
材料及用品費	595,786	-595,786		
租金、償債、利息及相關手續費	113,300	-113,300		
稅捐及規費(強制費)	28,590	-28,590		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		7,094	7,094	財產損失
		3,809,226	3,809,226	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,274,668	101,010	-2,173,658	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,274,668	28,971,595	31,246,263	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		222,357	222,357	淨資產調整數
期末基金餘額	0	29,294,962	29,294,962	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,863,579元係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數53,751元係受贈財產增加。
3. 服務費用/業務支出：調整數738,676元係〈材料及用品費〉595,786元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉113,300元+〈稅捐及規費(強制費)〉28,590元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉1,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數7,094元係財產報廢。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,809,226元係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數222,357元係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：葉玉貞



基金主持人：黃詞凰

