

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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)

臺南市後壁區後壁國民小學編

臺南市地方教育發展基金112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	14-15	頁
4、長期負債明細表	第	16-17	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
6、員工人數彙計表	第	19	頁
7、用人費用彙計表	第	20-21	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	22	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	23	頁
10、各項費用彙計表	第	24	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	25	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	26-27	頁
2、收入支出表	第	28	頁
3、現金流量表	第	29	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	30	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 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 46,704,000 元，決算數 52,164,347 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 215 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 48 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 223 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 39 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 45,263,663 元，較本年度法定預算數 40,270,000 元，增加 4,993,663 元，計增加 12.40%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)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 6,848,684 元，較本年度法定預算數 6,382,000 元，增加 466,684 元，計增加 7.31%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、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。

(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 52,000 元，本年度法定預算數 52,000 元。

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 51,056,630 元，較法定預算數 46,437,000 元，增加 4,619,630 元，計增加 9.95%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 134 元，較法定預算數 0 元，增加 134 元。主要係因：廠商工程款減價收受違約金。
2. 服務收入：決算數 15,200 元，較法定預算數 10,000 元，增加 5,200 元，計增加 52.00%。主要係因：場地出租收入，依實際情形核實辦理。
3. 財產處分收入：決算數 0 元，較法定預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減少 ~~100.00%~~。主要係因：本年度未有財產變賣收入，依實際情形核實辦理。
4. 租金收入：決算數 32,883 元，較法定預算數 0 元，增加 32,883 元。主要係因：太陽能光電發電系統租金收入，依實際情形核實辦理。
5. 利息收入：決算數 3,560 元，較法定預算數 2,000 元，增加 1,560 元，計增加 78.00%。主要係因：各專戶利息收入超收，依實際情形核實辦理。
6. 公庫撥款收入：決算數 46,995,846 元，較法定預算數 46,376,000 元，增加 619,846

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

元，計增加 1.34%。

7. 政府其他撥入收入：決算數 3,962,723 元，較法定預算數 0 元，增加 3,962,723 元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、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)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、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。

8. 學雜費收入：決算數 40,804 元，較法定預算數 48,000 元，減少 7,196 元，計減少 14.99%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形核實辦理。

9. 雜項收入：決算數 5,480 元，較法定預算數 0 元，增加 5,480 元。主要係因：以前年度賸餘款清理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 52,164,347 元，較法定預算數 46,704,000 元，增加 5,460,347 元，計增加 11.69%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 45,263,663 元，較法定預算數 40,270,000 元，增加 4,993,663 元，計增加 12.40%。主要係因：增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致，以超支併決算方式辦理。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,848,684 元，較法定預算數 6,382,000 元，增加 466,684 元，計增加 7.31%。

3. 建築及設備計畫：決算數 52,000 元，法定預算數 52,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 267,000 元，本年度決算短絀數 1,107,717 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 1,227,425 元。

(二)投資活動之淨現金流入 4,364 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 70,788 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 1,161,001 元。

期初現金及約當現金 9,009,304 元。

期末現金及約當現金 10,170,305 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	10,170,305	9,009,304	12.89
預付費用	496,034	591,798	-16.18
土地改良物	13,764	240,182	-94.27
房屋建築及設備	17,238,339	17,641,173	-2.28
機械及設備	2,024,944	1,308,074	54.80

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

交通及運輸設備	218,624	247,029	-11.50
雜項設備	4,751,792	2,738,722	73.50
電腦軟體	4,420	38,160	-88.42
暫付及待結轉帳項	0	56,364	-100.00
代管資產	259,372,950	259,623,994	-0.10
資產合計	294,291,172	291,494,800	0.96

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係中央廚房工程款部分經費等尚未支付所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等已撥款轉正所致。
3. 土地改良物：主要減少係因提列折舊所致。
4. 機械及設備：主要增加係新增電腦等財產所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係因提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係新增中央廚房設備-鍋爐等財產所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體攤銷所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要減少係學習扶助等已撥款轉正所致。

(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	8,539,081	5,945,117	43.63
應付費用	541,751	948,337	-42.87
存入保證金	298,232	369,020	-19.18
應付代管資產	259,372,950	259,623,994	-0.10
負債合計	268,752,014	266,886,468	0.70

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係中央廚房工程款部分經費等尚未給付所致。
2. 應付費用：主要減少係本年度無國產可追溯生鮮食材經費等結轉下期所致。
3. 存入保證金：主要減少係退回幼兒園改善教學環境設施工程保固金等所致。

(三)淨資產為累積餘額 25,539,158 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 45,263,663 元，較法定預算數 40,270,000 元，增加 4,993,663 元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1120850664 號函、112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 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 6,848,684 元，較法定預算數 6,382,000 元，增加 466,684 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、退休人員服務獎章獎勵金計畫等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 號函核定，同意辦理超支併決算。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(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—臺南市後壁區後壁國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	46,437,000	100.00	51,056,630	100.00	4,619,630	9.95	49,807,200	100.00
41 徵收及依法分配收入			134	0.00	134	0.00		
415 違規罰款收入			134	0.00	134	0.00		
43 勞務收入	10,000	0.02	15,200	0.03	5,200	52.00	7,100	0.01
431 服務收入	10,000	0.02	15,200	0.03	5,200	52.00	7,100	0.01
45 財產收入	3,000	0.01	36,443	0.07	33,443	1,114.77	2,168	0.00
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
452 租金收入			32,883	0.06	32,883	0.00		
454 利息收入	2,000	0.00	3,560	0.01	1,560	78.00	2,168	0.00
46 政府撥入收入	46,376,000	99.87	50,958,569	99.81	4,582,569	9.88	49,531,023	99.45
462 公庫撥款收入	46,376,000	99.87	46,995,846	92.05	619,846	1.34	46,689,262	93.74
46Y 政府其他撥入收入			3,962,723	7.76	3,962,723	0.00	2,841,761	5.71
4S 教學收入	48,000	0.10	40,804	0.08	-7,196	-14.99	41,403	0.08
4S1 學雜費收入	48,000	0.10	40,804	0.08	-7,196	-14.99	41,403	0.08
4Y 其他收入			5,480	0.01	5,480	0.00	225,506	0.45
4YY 雜項收入			5,480	0.01	5,480	0.00	225,506	0.45
5 基金用途	46,704,000	100.57	52,164,347	102.17	5,460,347	11.69	49,488,768	99.36
53 國民教育計畫	40,270,000	86.72	45,263,663	88.65	4,993,663	12.40	42,219,189	84.77
5L 一般行政管理計畫	6,382,000	13.74	6,848,684	13.41	466,684	7.31	7,269,579	14.60
5M 建築及設備計畫	52,000	0.11	52,000	0.10		0.00		
購建固定資產	52,000	0.11	52,000	0.10				
本期賸餘(短絀)	-267,000		-1,107,717		-840,717	314.88	318,432	
期初基金餘額	1,986,000		2,394,992		408,992	20.59	2,076,560	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,719,000		1,287,275		-431,725	-25.11	2,394,992	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金來源明細表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

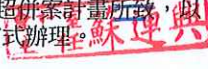
科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	46,437,000	51,056,630	4,619,630	9.95	
41 徵收及依法分配收入		134	134	0.00	
415 違規罰款收入		134	134	0.00	係廠商工程款減價收受違約金。
43 勞務收入	10,000	15,200	5,200	52.00	
431 服務收入	10,000	15,200	5,200	52.00	係場地出租收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	3,000	36,443	33,443	1,114.77	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度未有財產變賣收入，依實際情形核實辦理。
452 租金收入		32,883	32,883	0.00	係太陽能光電發電系統租金收入，依實際情形核實辦理。
454 利息收入	2,000	3,560	1,560	78.00	係各專戶利息收入，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	46,376,000	50,958,569	4,582,569	9.88	
462 公庫撥款收入	46,376,000	46,995,846	619,846	1.34	
46Y 政府其他撥入收入		3,962,723	3,962,723	0.00	係超收調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等補助款所致。
4S 教學收入	48,000	40,804	-7,196	-14.99	
4S1 學雜費收入	48,000	40,804	-7,196	-14.99	係幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		5,480	5,480	0.00	
4YY 雜項收入		5,480	5,480	0.00	係以前年度賸餘款清理繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 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	46,704,000	52,164,347	5,460,347	11.69	
53 國民教育計畫	40,270,000	45,263,663	4,993,663	12.40	53國民教育計畫增加原因:係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超併案計畫所致,以超支併決算方式辦理。 
532 國民小學教育	40,270,000	45,263,663	4,993,663	12.40	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		141,192	141,192		
1 用人費用		141,192	141,192		
11 正式員額薪資		141,192	141,192		
113 職員薪金		141,192	141,192		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		26,076	26,076		
1 用人費用		26,076	26,076		
12 聘僱及兼職人員薪資		25,536	25,536		
124 兼職人員酬金		25,536	25,536		
18 福利費		540	540		
181 分擔員工保險費		540	540		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		580,359	580,359		
2 服務費用		580,359	580,359		
27 一般服務費		580,359	580,359		
27D 計時與計件人員酬金		580,359	580,359		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580,359元,內容:充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,639,604	1,639,604		
1 用人費用		1,639,604	1,639,604		
11 正式員額薪資		1,042,686	1,042,686		
113 職員薪金		1,042,686	1,042,686		
12 聘僱及兼職人員薪資		232,400	232,400		
124 兼職人員酬金		232,400	232,400		
15 獎金		129,531	129,531		
152 年終獎金		129,531	129,531		
16 退休及卹償金		67,509	67,509		
161 職員退休及離職金		67,509	67,509		
18 福利費		167,478	167,478		
181 分擔員工保險費		167,478	167,478		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,231,013	1,231,013		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
1 用人費用		1,231,013	1,231,013		
11 正式員額薪資		716,662	716,662		
113 職員薪金		716,662	716,662		
12 聘僱及兼職人員薪資		133,616	133,616		
124 兼職人員酬金		133,616	133,616		
15 獎金		100,770	100,770		
152 年終獎金		100,770	100,770		
16 退休及卹償金		119,204	119,204		
161 職員退休及離職金		119,204	119,204		
18 福利費		160,761	160,761		
181 分擔員工保險費		160,761	160,761		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		44,280	44,280		
1 用人費用		44,280	44,280		
12 聘僱及兼職人員薪資		44,280	44,280		
124 兼職人員酬金		44,280	44,280		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		63,658	63,658		
1 用人費用		63,658	63,658		
11 正式員額薪資		63,658	63,658		
113 職員薪金		63,658	63,658		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,246,317	1,246,317		
1 用人費用		1,246,317	1,246,317		
11 正式員額薪資		975,114	975,114		
113 職員薪金		975,114	975,114		
15 獎金		62,822	62,822		
152 年終獎金		62,822	62,822		
16 退休及卹償金		63,171	63,171		
161 職員退休及離職金		63,171	63,171		
18 福利費		145,039	145,039		
181 分擔員工保險費		144,339	144,339		
183 傷病醫藥費		700	700		
19 提繳費		171	171		
191 提繳工資墊償費用		171	171		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		32,000	32,000		
1 用人費用		32,000	32,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
11 正式員額薪資		32,000	32,000		
113 職員薪金		32,000	32,000		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		66,551	66,551		
1 用人費用		66,551	66,551		
11 正式員額薪資		20,264	20,264		
113 職員薪金		20,264	20,264		
12 聘僱及兼職人員薪資		45,693	45,693		
124 兼職人員酬金		45,693	45,693		
18 福利費		594	594		
181 分擔員工保險費		594	594		
53220000 各校經常門分支計畫	40,270,000	40,049,627	-220,373	-0.55	
1 用人費用	37,860,000	37,937,388	77,388	0.20	
11 正式員額薪資	25,552,000	24,738,462	-813,538	-3.18	
113 職員薪金	25,154,000	24,722,402	-431,598	-1.72	
114 工員工資	398,000	16,060	-381,940	-95.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	624,000	734,564	110,564	17.72	
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05	
124 兼職人員酬金	188,000	298,772	110,772	58.92	
13 超時工作報酬	413,000	627,955	214,955	52.05	
131 加班費	413,000	627,955	214,955	52.05	
15 獎金	5,743,000	6,240,420	497,420	8.66	
151 考績獎金	2,553,000	3,069,910	516,910	20.25	
152 年終獎金	3,190,000	3,170,510	-19,490	-0.61	
16 退休及卹償金	2,917,000	2,773,116	-143,884	-4.93	
161 職員退休及離職金	2,893,000	2,773,116	-119,884	-4.14	
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00	
18 福利費	2,611,000	2,822,818	211,818	8.11	
181 分擔員工保險費	2,296,000	2,496,818	200,818	8.75	
183 傷病醫藥費	57,000	19,000	-38,000	-66.67	
18Y 其他福利費	258,000	307,000	49,000	18.99	
19 提繳費		53	53		
191 提繳工資墊償費用		53	53		
2 服務費用	2,172,000	1,842,637	-329,363	-15.16	
21 水電費	384,000	268,402	-115,598	-30.10	
212 工作場所電費	324,000	241,398	-82,602	-25.49	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
214 工作場所水費	60,000	27,004	-32,996	-54.99	
22 郵電費	97,000	32,030	-64,970	-66.98	
221 郵費	10,000	2,821	-7,179	-71.79	
222 電話費	57,000	29,209	-27,791	-48.76	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	46,308	6,308	15.77	
231 國內旅費	40,000	46,308	6,308	15.77	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	52,709	42,709	427.09	
241 印刷及裝訂費	10,000	52,709	42,709	427.09	
25 修理保養及保固費	393,000	246,185	-146,815	-37.36	
252 一般房屋修護費	160,000	95,210	-64,790	-40.49	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	140,000	52,975	-87,025	-62.16	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	4,500	-5,500	-55.00	
257 雜項設備修護費	63,000	93,500	30,500	48.41	
26 保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,161,000	1,100,633	-60,367	-5.20	
277 代理(辦)費	67,000	67,470	470	0.70	
279 外包費	452,000	414,000	-38,000	-8.41	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數402,000元(不含機械保全50,000元),決算數402,000元(不含機械保全12,000),內容:校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	617,000	592,843	-24,157	-3.92	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617,000元,決算數592,843元,內容:進用身心障礙人士1名、臨時僱工。
27F 體育活動費	25,000	26,320	1,320	5.28	
28 專業服務費	10,000	24,370	14,370	143.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	20,870	13,870	198.14	
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	218,000	266,602	48,602	22.29	
31 使用材料費		2,300	2,300		
312 燃料		2,300	2,300		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
32 用品消耗	218,000	264,302	46,302	21.24	
321 辦公(事務)用品	167,000	209,823	42,823	25.64	
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		32,576	32,576		
324 化學藥劑與實驗用品	6,000		-6,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	9,000			
32Y 其他用品消耗	31,000	12,903	-18,097	-58.38	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	3,000	-17,000	-85.00	
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
75 競賽及交流活動費	15,000		-15,000	-100.00	
751 技能競賽	15,000		-15,000	-100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		32,000	32,000		
2 服務費用		32,000	32,000		
28 專業服務費		32,000	32,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240元,內容:校園安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		89,746	89,746		
2 服務費用		89,746	89,746		
21 水電費		89,746	89,746		
212 工作場所電費		89,746	89,746		
5L 一般行政管理計畫	6,382,000	6,848,684	466,684	7.31	
5L1 行政管理及推展	6,382,000	6,848,684	466,684	7.31	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,382,000	6,543,884	161,884	2.54	
1 用人費用	6,382,000	6,543,884	161,884	2.54	
16 退休及卹償金	6,382,000	6,543,884	161,884	2.54	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
161 職員退休及離職金	6,382,000	6,543,884	161,884	2.54	
5L100400 調整待遇及其他經費		304,800	304,800		
1 用人費用		304,800	304,800		
18 福利費		304,800	304,800		
18Y 其他福利費		304,800	304,800		
5M 建築及設備計畫	52,000	52,000			
5M4 其他設備	52,000	52,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	52,000	52,000			
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	52,000	52,000			
51 購建固定資產	52,000	52,000			
514 購置機械及設備	52,000	52,000			

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	33,701,606	11,488,266	52,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,340,405	2,100,223	
房屋及建築	21,712,860	4,071,687	
機械及設備	3,897,714	2,589,640	52,000
交通及運輸設備	359,000	111,971	
雜項設備	5,353,467	2,614,745	
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	38,160		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築:增加原因:係中央廚房擴建等增加。
2.機械及設備:增加原因:係價購電腦財產等增加，減少原因:係報廢影像記錄器財產等減少。
3.交通及運輸設備:增加原因:係價購無線擴音機財產等增加。
4.雜項設備:增加原因:係價購中央廚房設備蒸飯箱等增加，減少原因:係報廢照相機財產等減少。
5.電腦軟體:減少原因:係因電腦軟體攤銷所致。

臺南市後壁區後壁國民小學

產明細表

112 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		
6,168,497	34,000	326,097	3,803,857	24,251,883
			226,418	13,764
1,595,034			1,997,868	17,238,339
1,314,964		55,457	542,637	2,024,944
16,260			44,665	218,624
3,242,239		236,900	992,269	4,751,792
	34,000	33,740		4,420

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：

臺南市後壁區後壁國民小學

明細表

112 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—臺南市後壁區後壁國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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		52,000			52,000	52,000		
機械及設備		52,000			52,000	52,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		52,000			52,000	52,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	31	35	4	教師27人，公務人員4人，教保員2人，幼兒園廚工1人；職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師2人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人、提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助1人(核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號:112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函、核准文號:112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函)。
職員	29	34	5	
工友	1	0	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	31	35	4	

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：充實行政人力1名、進用身心障礙人士1名、臨時僱工;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—臺南市後壁區後壁國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	25,552,000	436,000	413,000		5,743,000	2,917,000		2,611,000		37,672,000	188,000	37,860,000
正式人員	25,552,000		413,000		5,680,000	2,891,000		2,538,000		37,074,000		37,074,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											188,000	188,000
一般行政管理計畫						6,382,000				6,382,000		6,382,000
正式人員						6,382,000				6,382,000		6,382,000
其他人員						6,382,000				6,382,000		6,382,000
合 計	25,552,000	436,000	413,000		5,743,000	9,299,000		2,611,000		44,054,000	188,000	44,242,000

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617,000元，決算數1,173,202元;279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,553,000元，決算數 3,069,910元，內容：教職員工考績獎金決算人數27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3,190,000元，決算數3,463,633元，內容：教職員工年終獎金決算人數32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—臺南市後壁區後壁國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
27,730,038	435,792	627,955		6,533,543	3,023,000		3,297,230	224	41,647,782	780,297	42,428,079
27,730,038		627,955		6,470,721	2,995,210		3,232,105	224	41,056,253		41,056,253
	435,792			62,822	27,504		61,320		587,438		587,438
					286		3,805		4,091	780,297	784,388
					6,543,884		304,800		6,848,684		6,848,684
							304,800		304,800		304,800
					6,543,884				6,543,884		6,543,884
27,730,038	435,792	627,955		6,533,543	9,566,884		3,602,030	224	48,496,466	780,297	49,276,763

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112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—臺南市後壁區後壁國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			46,704,000		52,164,347		5,460,347	11.69	係增列調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等超支併決算。
國民教育計畫			40,270,000		45,263,663		4,993,663	12.40	
一般行政管理計畫			6,382,000		6,848,684		466,684	7.31	
建築及設備計畫			52,000		52,000		0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	44,242,000	49,276,763	5,034,763	11.38
11 正式員額薪資	25,552,000	27,730,038	2,178,038	8.52
12 聘僱及兼職人員薪資	624,000	1,216,089	592,089	94.89
13 超時工作報酬	413,000	627,955	214,955	52.05
15 獎金	5,743,000	6,533,543	790,543	13.77
16 退休及卹償金	9,299,000	9,566,884	267,884	2.88
18 福利費	2,611,000	3,602,030	991,030	37.96
19 提繳費	0	224	224	0.00
2 服務費用	2,172,000	2,565,982	393,982	18.14
21 水電費	384,000	358,148	-25,852	-6.73
22 郵電費	97,000	32,030	-64,970	-66.98
23 旅運費	40,000	46,308	6,308	15.77
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	52,709	42,709	427.09
25 修理保養及保固費	393,000	246,185	-146,815	-37.36
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,161,000	1,702,232	541,232	46.62
28 專業服務費	10,000	56,370	46,370	463.70
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	218,000	266,602	48,602	22.29
31 使用材料費	0	2,300	2,300	0.00
32 用品消耗	218,000	264,302	46,302	21.24
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	52,000	52,000	0	0.00
51 購建固定資產	52,000	52,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	3,000	-17,000	-85.00
71 會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00
75 競賽及交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
合 計	46,704,000	52,164,347	5,460,347	11.69

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	617,000	1,205,202	588,202	95.33	
27D 計時與計件人員酬金	617,000	1,173,202	556,202	90.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,000	32,000		

臺南市地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	294,291,172	100.00	291,494,800	100.00	2,796,372	0.96
流動資產	10,666,339	3.62	9,601,102	3.29	1,065,237	11.09
現金	10,170,305	3.46	9,009,304	3.09	1,161,001	12.89
銀行存款	10,170,305	3.46	9,009,304	3.09	1,161,001	12.89
預付款項	496,034	0.17	591,798	0.20	-95,764	-16.18
預付費用	496,034	0.17	591,798	0.20	-95,764	-16.18
固定資產	24,247,463	8.24	22,175,180	7.61	2,072,283	9.35
土地改良物	13,764	0.00	240,182	0.08	-226,418	-94.27
土地改良物	2,340,405	0.80	2,340,405	0.80	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,326,641	-0.79	-2,100,223	-0.72	-226,418	10.78
房屋建築及設備	17,238,339	5.86	17,641,173	6.05	-402,834	-2.28
房屋建築及設備	23,307,894	7.92	21,712,860	7.45	1,595,034	7.35
累計折舊-房屋建築及設備	-6,069,555	-2.06	-4,071,687	-1.40	-1,997,868	49.07
機械及設備	2,024,944	0.69	1,308,074	0.45	716,870	54.80
機械及設備	5,157,221	1.75	3,897,714	1.34	1,259,507	32.31
累計折舊-機械及設備	-3,132,277	-1.06	-2,589,640	-0.89	-542,637	20.95
交通及運輸設備	218,624	0.07	247,029	0.08	-28,405	-11.50
交通及運輸設備	375,260	0.13	359,000	0.12	16,260	4.53
累計折舊-交通及運輸設備	-156,636	-0.05	-111,971	-0.04	-44,665	39.89
雜項設備	4,751,792	1.61	2,738,722	0.94	2,013,070	73.50
雜項設備	8,358,806	2.84	5,353,467	1.84	3,005,339	56.14
累計折舊-雜項設備	-3,607,014	-1.23	-2,614,745	-0.90	-992,269	37.95
無形資產	4,420	0.00	38,160	0.01	-33,740	-88.42
無形資產	4,420	0.00	38,160	0.01	-33,740	-88.42
電腦軟體	4,420	0.00	38,160	0.01	-33,740	-88.42
其他資產	259,372,950	88.13	259,680,358	89.09	-307,408	-0.12
什項資產	259,372,950	88.13	259,680,358	89.09	-307,408	-0.12
暫付及待結轉帳項	0	0.00	56,364	0.02	-56,364	-100.00
代管資產	259,372,950	88.13	259,623,994	89.07	-251,044	-0.10
合 計	294,291,172	100.00	291,494,800	100.00	2,796,372	0.96

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。

臺南市後壁區後壁國民小學
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	268,752,014	91.32	266,886,468	91.56	1,865,546	0.70
流動負債	9,080,832	3.09	6,893,454	2.36	2,187,378	31.73
應付款項	9,080,832	3.09	6,893,454	2.36	2,187,378	31.73
應付代收款	8,539,081	2.90	5,945,117	2.04	2,593,964	43.63
應付費用	541,751	0.18	948,337	0.33	-406,586	-42.87
其他負債	259,671,182	88.24	259,993,014	89.19	-321,832	-0.12
什項負債	259,671,182	88.24	259,993,014	89.19	-321,832	-0.12
存入保證金	298,232	0.10	369,020	0.13	-70,788	-19.18
應付代管資產	259,372,950	88.13	259,623,994	89.07	-251,044	-0.10
淨資產	25,539,158	8.68	24,608,332	8.44	930,826	3.78
淨資產	25,539,158	8.68	24,608,332	8.44	930,826	3.78
淨資產	25,539,158	8.68	24,608,332	8.44	930,826	3.78
累積餘額	25,539,158	8.68	24,608,332	8.44	930,826	3.78
合 計	294,291,172	100.00	291,494,800	100.00	2,796,372	0.96

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區後壁國民小學

收入支出表

中華民國112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	57,173,127	100.00	60,865,558	100.00	-3,692,431	-6.07
徵收及依法分配收入	134	0.00	0	0.00	134	0.00
違規罰款收入	134	0.00	0	0.00	134	0.00
勞務收入	15,200	0.03	7,100	0.01	8,100	114.08
服務收入	15,200	0.03	7,100	0.01	8,100	114.08
財產收益	5,622,101	9.83	10,499,353	17.25	-4,877,252	-46.45
財產孳息收入	36,443	0.06	2,168	0.00	34,275	1,580.95
財產交易利益	1,510	0.00	0	0.00	1,510	0.00
其他財產收入	5,584,148	9.77	10,497,185	17.25	-4,913,037	-46.80
政府撥入收入	50,958,569	89.13	49,531,023	81.38	1,427,546	2.88
公庫撥款收入	46,995,846	82.20	46,689,262	76.71	306,584	0.66
政府其他撥入收入	3,962,723	6.93	2,841,761	4.67	1,120,962	39.45
教學收入	40,804	0.07	41,403	0.07	-599	-1.45
學雜費收入	40,804	0.07	41,403	0.07	-599	-1.45
其他收入	536,319	0.94	786,679	1.29	-250,360	-31.82
受贈收入	530,839	0.93	561,173	0.92	-30,334	-5.41
雜項收入	5,480	0.01	225,506	0.37	-220,026	-97.57
支出	56,242,301	98.37	51,922,783	85.31	4,319,518	8.32
人事支出	49,276,763	86.19	46,021,980	75.61	3,254,783	7.07
人事支出	49,276,763	86.19	46,021,980	75.61	3,254,783	7.07
業務支出	2,835,584	4.96	3,466,788	5.70	-631,204	-18.21
業務支出	2,835,584	4.96	3,466,788	5.70	-631,204	-18.21
財產損失	2,924	0.01	8,882	0.01	-5,958	-67.08
財產交易損失	2,924	0.01	8,882	0.01	-5,958	-67.08
折舊、折耗及攤銷	4,127,030	7.22	2,425,133	3.98	1,701,897	70.18
固定資產折舊	4,093,290	7.16	2,391,173	3.93	1,702,117	71.18
無形資產攤銷	33,740	0.06	33,960	0.06	-220	-0.65
本期賸餘(短絀)	930,826	1.63	8,942,775	14.69	-8,011,949	-89.59
期初淨資產	24,608,332	43.04	15,665,557	25.74	8,942,775	57.09
解繳公庫						
期末淨資產	25,539,158	44.67	24,608,332	40.43	930,826	3.78

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—臺南市後壁區後壁國民小學

現金流量表

中華民國112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)	930,826
8002 調整非現金項目	296,599
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,227,425
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	957,428
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-953,064
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,364
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	208,632
8404 減少短期債務及其他負債	-279,420
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-70,788
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,161,001
87 期初現金及約當現金	9,009,304
88 期末現金及約當現金	10,170,305

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+251,044元;減少應付代管資產-251,044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—臺南市後壁區後壁國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	51,056,630	6,116,497	57,173,127	收入
徵收及依法分配收入	134		134	徵收及依法分配收入
勞務收入	15,200		15,200	勞務收入
財產收入	36,443	5,585,658	5,622,101	財產收益
政府撥入收入	50,958,569		50,958,569	政府撥入收入
教學收入	40,804		40,804	教學收入
其他收入	5,480	530,839	536,319	其他收入
基金用途	52,164,347	4,077,954	56,242,301	支出
用人費用	49,276,763		49,276,763	人事支出
服務費用	2,565,982	269,602	2,835,584	業務支出
材料及用品費	266,602	-266,602		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	52,000	-52,000		
		2,924	2,924	財產損失
		4,127,030	4,127,030	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,107,717	2,038,543	930,826	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,394,992	22,213,340	24,608,332	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,287,275	24,251,883	25,539,158	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,585,658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530,839元，主要係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數269,602元係〈材料及用品費〉266,602元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉3,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數2,924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：調整數52,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,127,030元係財產折舊。

主辦會計人員：蘇連興



基金主持人：林正忠



27

興彰親拜

志玉林