

中華民國113年度
(113年1月1日至113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113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 113 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 45,860,000 元，決算數 54,849,988 元。

(一)國民教育業務計畫：

112 學年度下學期，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 41 人。

113 學年度上學期，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 36 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 47,740,838 元，較本年度法定預算數 39,202,000 元，增加 8,538,838 元，計增加 21.78%，主要係因：提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等超支併決算所致。

(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 7,039,150 元，較本年度法定預算數 6,588,000 元，增加 451,150 元，計增加 6.85%。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 70,000 元，本年度法定預算數 70,000 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 55,083,550 元，較法定預算數 45,580,000 元，增加 9,503,550 元，計增加 20.85%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 6,300 元，較法定預算數 10,000 元，減少 3,700 元，計減少 37.00%。主要係因：場地出租收入，依實際情形核實辦理。

2. 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%。主要係因：本年度未有財產變賣收入，依實際情形核實辦理。

3. 租金收入：決算數 125,272 元，較法定預算數 0 元，增加 125,272 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。

4. 利息收入：決算數 3,477 元，較法定預算數 2,000 元，增加 1,477 元，計增加 73.85%。主要係因：各專戶利息收入超收，依實際情形核實辦理。

5. 公庫撥款收入：決算數 50,851,511 元，較法定預算數 45,525,000 元，增加 5,326,511 元，計增加 11.70%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助、特教學生助理人員、水電費、推展傳統藝術教育等補助款所

會計室主任蘇連興

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

致。

6. 政府其他撥入收入：決算數 4,032,058 元，較法定預算數 0 元，增加 4,032,058 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。

7. 學雜費收入：決算數 36,038 元，較法定預算數 42,000 元，減少 5,962 元，計減少 14.20%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期，依實際情形核實辦理。

8. 雜項收入：決算數 28,894 元，較法定預算數 0 元，增加 28,894 元。主要係因：購置冷氣機其貨物稅退稅等繳庫，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 54,849,988 元，較法定預算數 45,860,000 元，增加 8,989,988 元，計增加 19.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 47,740,838 元，較法定預算數 39,202,000 元，增加 8,538,838 元，計增加 21.78%。主要係因：提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等超支併決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 7,039,150 元，較法定預算數 6,588,000 元，增加 451,150 元，計增加 6.85%。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所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 70,000 元，法定預算數 70,000 元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 280,000 元，本年度決算賸餘數 233,562 元，賸餘原因：撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 735,926 元。

(二)投資活動之淨現金流出 163,584 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 59,632 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 959,142 元。

期初現金及約當現金 10,170,305 元。

期末現金及約當現金 9,211,163 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	9,211,163	10,170,305	-9.43
預付費用	159,878	496,034	-67.77
土地改良物	77,626	13,764	463.98
房屋建築及設備	29,071,326	17,238,339	68.64

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

機械及設備	2,631,558	2,024,944	29.96
交通及運輸設備	183,776	218,624	-15.94
雜項設備	5,303,750	4,751,792	11.62
電腦軟體	0	4,420	-100.00
暫付及待結轉帳項	93,584	0	-
代管資產	254,789,290	259,372,950	-1.77
應付代管資產	-254,789,290	-259,372,950	-1.77
資產合計	46,732,661	34,918,222	33.83

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 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。
2. 土地改良物：主要增加係新增廚房圍籬財產所致。
3. 房屋建築及設備：主要增加係擴建中央廚房工程財產所致。
4. 機械及設備：主要增加係新增校園教室EMS設備等財產所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係財產提列折舊所致。
6. 雜項設備：主要增加係新增空調系統等財產所致。
7. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體已全部攤銷完畢所致。
8. 暫付及待結轉帳項：主要增加係學習扶助等暫付款所致。

(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	7,317,177	8,539,081	-14.31
應付費用	388,011	541,751	-28.38
存入保證金	238,600	298,232	-20.00
負債合計	7,943,788	9,379,064	-15.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係中央廚房工程款等已支付所致。
2. 應付費用：主要減少係教職員不休假加班費等已支付所致。
3. 存入保證金：主要減少係退還廚房設備財務採購案等保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額38,788,873元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數47,740,838元，較預算數39,202,000元，增加8,538,838元，係提高國小教師員額編制至1.65名計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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7,039,150元，較預算數6,588,000元，增加451,150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113年度編列預算，經臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616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 113 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 113 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	45,580,000	100.00	55,083,550	100.00	9,503,550	20.85	51,056,630	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	134	0.00
415 違規罰款收入							134	0.00
43 勞務收入	10,000	0.02	6,300	0.01	-3,700	-37.00	15,200	0.03
431 服務收入	10,000	0.02	6,300	0.01	-3,700	-37.00	15,200	0.03
45 財產收入	3,000	0.01	128,749	0.23	125,749	4,191.63	36,443	0.07
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
452 租金收入			125,272	0.23	125,272		32,883	0.06
454 利息收入	2,000	0.00	3,477	0.01	1,477	73.85	3,560	0.01
46 政府撥入收入	45,525,000	99.88	54,883,569	99.64	9,358,569	20.56	50,958,569	99.81
462 公庫撥款收入	45,525,000	99.88	50,851,511	92.32	5,326,511	11.70	46,995,846	92.05
46Y 政府其他撥入收入			4,032,058	7.32	4,032,058		3,962,723	7.76
4S 教學收入	42,000	0.09	36,038	0.07	-5,962	-14.20	40,804	0.08
4S1 學雜費收入	42,000	0.09	36,038	0.07	-5,962	-14.20	40,804	0.08
4Y 其他收入			28,894	0.05	28,894	0.00	5,480	0.01
4YY 雜項收入			28,894	0.05	28,894		5,480	0.01
5 基金用途	45,860,000	100.61	54,849,988	99.58	8,989,988	19.60	52,164,347	102.17
53 國民教育計畫	39,202,000	86.01	47,740,838	86.67	8,538,838	21.78	45,263,663	88.65
5L 一般行政管理計畫	6,588,000	14.45	7,039,150	12.78	451,150	6.85	6,848,684	13.41
5M 建築及設備計畫	70,000	0.15	70,000	0.13		0.00	52,000	0.10
購建固定資產	70,000	0.15	70,000	0.13			52,000	0.10
本期賸餘(短絀)	-280,000		233,562		513,562	-183.42	-1,107,717	
期初基金餘額	2,128,000		1,287,275		-840,725	-39.51	2,394,992	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,848,000		1,520,837		-327,163	-17.70	1,287,275	

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 113 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	45,580,000	55,083,550	9,503,550	20.85	
43 勞務收入	10,000	6,300	-3,700	-37.00	
431服務收入	10,000	6,300	-3,700	-37.00	係場地出租收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	3,000	128,749	125,749	4,191.63	
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		125,272	125,272	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	3,477	1,477	73.85	係各專戶利息收入，依實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	45,525,000	54,883,569	9,358,569	20.56	
462公庫撥款收入	45,525,000	50,851,511	5,326,511	11.70	係收統籌支撥之子女教育補助等所致。
46Y政府其他撥入收入		4,032,058	4,032,058	0.00	係收提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等補助款所致。
4S 教學收入	42,000	36,038	-5,962	-14.20	
4S1學雜費收入	42,000	36,038	-5,962	-14.20	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		28,894	28,894	0.00	
4YY雜項收入		28,894	28,894	0.00	係購置冷氣機其貨物稅退稅等繳庫，依實際情形核實辦理。

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 113 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	45,860,000	54,849,988	8,989,988	19.60	
53 國民教育計畫	39,202,000	47,740,838	8,538,838	21.78	53國民教育計畫增加原因:係增列提高國小教師員額編制至每班1.65名等超併案計畫，以超支併決算方式辦理。
532 國民小學教育	39,202,000	47,740,838	8,538,838	21.78	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		141,677	141,677		
1 用人費用		141,677	141,677		
11 正式員額薪資		141,677	141,677		
113 職員薪金		141,677	141,677		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		27,448	27,448		
1 用人費用		27,448	27,448		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,008	27,008		
124 兼職人員酬金		27,008	27,008		
18 福利費		440	440		
181 分擔員工保險費		440	440		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		600,308	600,308		
2 服務費用		600,308	600,308		
27 一般服務費		600,308	600,308		
27D 計時與計件人員酬金		600,308	600,308		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600,308元，內容:充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,673,519	1,673,519		
1 用人費用		1,673,519	1,673,519		
11 正式員額薪資		1,111,866	1,111,866		
113 職員薪金		1,111,866	1,111,866		
12 聘僱及兼職人員薪資		204,960	204,960		
124 兼職人員酬金		204,960	204,960		
15 獎金		136,791	136,791		
152 年終獎金		136,791	136,791		
16 退休及卹償金		70,920	70,920		
161 職員退休及離職金		70,920	70,920		
18 福利費		148,982	148,982		
181 分擔員工保險費		148,982	148,982		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,654,060	1,654,060		

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 113 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		1,654,060	1,654,060		
11 正式員額薪資		1,193,417	1,193,417		
113 職員薪金		1,193,417	1,193,417		
12 聘僱及兼職人員薪資		120,288	120,288		
124 兼職人員酬金		120,288	120,288		
15 獎金		112,950	112,950		
152 年終獎金		112,950	112,950		
16 退休及卹償金		113,418	113,418		
161 職員退休及離職金		113,418	113,418		
18 福利費		113,987	113,987		
181 分擔員工保險費		113,987	113,987		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		48,060	48,060		
1 用人費用		48,060	48,060		
12 聘僱及兼職人員薪資		48,060	48,060		
124 兼職人員酬金		48,060	48,060		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
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		1,075,198	1,075,198		
1 用人費用		1,075,198	1,075,198		
11 正式員額薪資		858,687	858,687		
113 職員薪金		858,687	858,687		
15 獎金		64,428	64,428		
152 年終獎金		64,428	64,428		
16 退休及卹償金		45,774	45,774		
161 職員退休及離職金		45,774	45,774		
18 福利費		106,201	106,201		
181 分擔員工保險費		106,201	106,201		
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		33,400	33,400		
1 用人費用		33,400	33,400		
11 正式員額薪資		33,400	33,400		

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 113 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	%	
113 職員薪金		33,400	33,400		
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		65,177	65,177		
1 用人費用		65,177	65,177		
11 正式員額薪資		9,000	9,000		
113 職員薪金		9,000	9,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,206	55,206		
124 兼職人員酬金		55,206	55,206		
18 福利費		971	971		
181 分擔員工保險費		971	971		
53220000 各校經常門分支計畫	39,202,000	42,201,419	2,999,419	7.65	
1 用人費用	36,492,000	39,815,984	3,323,984	9.11	
11 正式員額薪資	24,623,000	26,426,219	1,803,219	7.32	
113 職員薪金	24,623,000	26,426,219	1,803,219	7.32	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:係因應調薪4%致人事費用不足。
12 聘僱及兼職人員薪資	539,000	783,111	244,111	45.29	
121 聘用人員薪金		505,440	505,440		
122 約僱職員薪金	342,000		-342,000	-100.00	
124 兼職人員酬金	197,000	277,671	80,671	40.95	
13 加(夜)班費	399,000	381,532	-17,468	-4.38	
134 未休假加班費	399,000	381,532	-17,468	-4.38	
15 獎金	5,668,000	6,346,140	678,140	11.96	
151 考績獎金	2,680,000	3,120,345	440,345	16.43	
152 年終獎金	2,988,000	3,225,795	237,795	7.96	
16 退休及卹償金	2,810,000	2,972,139	162,139	5.77	
161 職員退休及離職金	2,810,000	2,972,139	162,139	5.77	
18 福利費	2,453,000	2,906,735	453,735	18.50	
181 分擔員工保險費	2,173,000	2,679,085	506,085	23.29	
183 傷病醫藥費	42,000	13,500	-28,500	-67.86	
18Y 其他福利費	238,000	214,150	-23,850	-10.02	
19 提繳費		108	108		
191 提繳工資墊償費用		108	108		
2 服務費用	2,466,000	2,167,746	-298,254	-12.09	
21 水電費	444,000	274,833	-169,167	-38.10	
212 工作場所電費	384,000	233,078	-150,922	-39.30	
214 工作場所水費	60,000	41,755	-18,245	-30.41	

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 113 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	%	
22 郵電費	97,000	32,207	-64,793	-66.80	
221 郵費	10,000		-10,000	-100.00	
222 電話費	57,000	32,207	-24,793	-43.50	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000	47,022	7,022	17.56	
231 國內旅費	40,000	47,022	7,022	17.56	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	40,250	30,250	302.50	
241 印刷及裝訂費	10,000	40,250	30,250	302.50	
25 修理保養及保固費	365,000	296,375	-68,625	-18.80	
252 一般房屋修護費	180,000	98,395	-81,605	-45.34	
254 其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	55,000	88,850	33,850	61.55	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	100,000	109,130	9,130	9.13	
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	1,423,000	1,363,791	-59,209	-4.16	
277 代理(辦)費	68,000	65,835	-2,165	-3.18	
279 外包費	474,000	435,240	-38,760	-8.18	服務費用支付編制外之進用人力情形:279外包費:預算數424,000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),內容:校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	851,000	836,587	-14,413	-1.69	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851,000元,決算數836,587元,內容:進用身心障礙人士1名、臨時僱工。
27F 體育活動費	30,000	26,129	-3,871	-12.90	
28 專業服務費	10,000	41,268	31,268	312.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,680	5,680		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	32,088	25,088	358.40	
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	226,000	214,389	-11,611	-5.14	
31 使用材料費		3,585	3,585		

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 113 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	%	
312 燃料		3,585	3,585		
32 用品消耗	226,000	210,804	-15,196	-6.72	
321 辦公（事務）用品	175,000	161,136	-13,864	-7.92	
322 報章雜誌	4,000	3,572	-428	-10.70	
323 農業與園藝用品及環境美化費		23,901	23,901		
324 化學藥劑與實驗用品	7,000		-7,000	-100.00	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	9,000	10,735	1,735	19.28	
32Y 其他用品消耗	31,000	11,460	-19,540	-63.03	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	3,000	-15,000	-83.33	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
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	
53221502 特教學生助理人員		29,272	29,272		
2 服務費用		29,272	29,272		
27 一般服務費		29,272	29,272		
27D 計時與計件人員酬金		29,272	29,272		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 29,272元，內容:特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		33,000	33,000		
28 專業服務費		33,000	33,000		
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,000	33,000		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		112,000	112,000		
2 服務費用		112,000	112,000		
21 水電費		112,000	112,000		
212 工作場所電費		112,000	112,000		
5L 一般行政管理計畫	6,588,000	7,039,150	451,150	6.85	
5L1 行政管理及推展	6,588,000	7,039,150	451,150	6.85	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	6,588,000	6,104,820	-483,180	-7.33	

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 113 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	6,588,000	6,104,820	-483,180	-7.33	
16 退休及卹償金	6,588,000	6,104,820	-483,180	-7.33	
161 職員退休及離職金	6,588,000	6,104,820	-483,180	-7.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		934,330	934,330		
1 用人費用		934,330	934,330		
18 福利費		934,330	934,330		
181 分擔員工保險費		5,230	5,230		
18Y 其他福利費		929,100	929,100		
5M 建築及設備計畫	70,000	70,000			
5M1 土地購置	70,000	70,000			
5M120000 由學校編列執行之土地購置	70,000	70,000			
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	70,000	70,000			
51 購建固定資產	70,000	70,000			
512 興建土地改良物	70,000	70,000			

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	39,544,006	15,292,123	70,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,340,405	2,326,641	70,000
房屋及建築	23,307,894	6,069,555	
機械及設備	5,157,221	3,132,277	
交通及運輸設備	375,260	156,636	
雜項設備	8,358,806	3,607,014	
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	4,420		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物:增加原因:係建置廚房圍籬財產增加所致。
2.房屋及建築:增加原因:係建置中央廚房工程財產增加所致。
3.機械及設備:增加原因:係價購無線AP財產增加所致；減少原因:係報廢電腦設備財產等減少所致。
4.交通及運輸設備:係購置無線麥克風財產增加所致。
5.雜項設備:係價購冷氣機等財產增加所致。
6.電腦軟體:減少原因:係電腦軟體攤銷所致。

臺南市後壁區後壁國民小學

產明細表

113 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		
16,269,595	34,000	81,949	3,171,493	37,268,036
75,000			11,138	77,626
12,988,657			1,155,670	29,071,326
1,402,538		77,529	718,395	2,631,558
12,000			46,848	183,776
1,791,400			1,239,442	5,303,750
	34,000	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

113 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113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		70,000			70,000	70,000		
土地改良物		70,000			70,000	70,000		
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		70,000			70,000	70,000		

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—臺南市後壁區後壁國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	30	35	5	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：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198號函、核准文號:113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函、核准文號:113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)。
職員	29	34	5	
聘用人員	0	1	1	
約僱人員	1		-1	教練1人；聘用人員增加原因:係專任運動教練1人(核准文號:112年11月27日南市體競字第1121559120號函)。
合 計	30	35	5	

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、特教學生助理人員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 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	24,623,000	342,000	399,000		5,668,000	2,810,000		2,453,000		36,295,000	197,000	36,492,000
正式人員	24,623,000		399,000		5,623,000	2,789,000		2,391,000		35,825,000		35,825,000
聘僱人員		342,000			45,000	21,000		62,000		470,000		470,000
兼任人員											197,000	197,000
一般行政管理計畫						6,588,000				6,588,000		6,588,000
正式人員												
其他人員						6,588,000				6,588,000		6,588,000
合 計	24,623,000	342,000	399,000		5,668,000	9,398,000		2,453,000		42,883,000	197,000	43,080,000

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851,000元，決算數1,466,167元;279外包費：預算數424,000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2,680,000元，決算數 3,120,345元，內容：教職員工考績獎金決算人數26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2,988,000元，決算數3,539,964元，內容：教職員工年終獎金決算人數35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 113 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
29,820,566	505,440	381,532		6,660,309	3,202,251		3,277,316	216	43,847,630	733,193	44,580,823
29,820,566		381,532		6,605,835	3,166,439		3,149,280	216	43,123,868		43,123,868
	505,440			54,474	31,494		112,855		704,263		704,263
					4,318		15,181		19,499	733,193	752,692
					6,104,820		934,330		7,039,150		7,039,150
							934,330		934,330		934,330
					6,104,820				6,104,820		6,104,820
29,820,566	505,440	381,532		6,660,309	9,307,071		4,211,646	216	50,886,780	733,193	51,619,973

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113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 113 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			45,860,000		54,849,988			8,989,988	19.60	係增列提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等超支併決算。
國民教育計畫			39,202,000		47,740,838			8,538,838	21.78	
一般行政管理計畫			6,588,000		7,039,150			451,150	6.85	
建築及設備計畫			70,000		70,000			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113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	43,080,000	51,619,973	8,539,973	19.82
11 正式員額薪資	24,623,000	29,820,566	5,197,566	21.11
12 聘僱及兼職人員薪資	539,000	1,238,633	699,633	129.80
13 加(夜)班費	399,000	381,532	-17,468	-4.38
15 獎金	5,668,000	6,660,309	992,309	17.51
16 退休及卹償金	9,398,000	9,307,071	-90,929	-0.97
18 福利費	2,453,000	4,211,646	1,758,646	71.69
19 提繳費	0	216	216	0.00
2 服務費用	2,466,000	2,942,326	476,326	19.32
21 水電費	444,000	386,833	-57,167	-12.88
22 郵電費	97,000	32,207	-64,793	-66.80
23 旅運費	40,000	47,022	7,022	17.56
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	40,250	30,250	302.50
25 修理保養及保固費	365,000	296,375	-68,625	-18.80
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,423,000	1,993,371	570,371	40.08
28 專業服務費	10,000	74,268	64,268	642.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	226,000	214,389	-11,611	-5.14
31 使用材料費	0	3,585	3,585	0.00
32 用品消耗	226,000	210,804	-15,196	-6.72
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	70,000	70,000	0	0.00
51 購建固定資產	70,000	70,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	3,000	-15,000	-83.33
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
合 計	45,860,000	54,849,988	8,989,988	19.60

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 113 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	851,000	1,504,847	653,847	76.83	
27D 計時與計件人員酬金	851,000	1,466,167	615,167	72.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,680	38,680		

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	46,732,661	100.00	34,918,222	100.00	11,814,439	33.83
流動資產	9,371,041	20.05	10,666,339	30.55	- 1,295,298	- 12.14
現金	9,211,163	19.71	10,170,305	29.13	- 959,142	- 9.43
銀行存款	9,211,163	19.71	10,170,305	29.13	- 959,142	- 9.43
預付款項	159,878	0.34	496,034	1.42	- 336,156	- 67.77
預付費用	159,878	0.34	496,034	1.42	- 336,156	- 67.77
固定資產	37,268,036	79.75	24,247,463	69.44	13,020,573	53.70
土地改良物	77,626	0.17	13,764	0.04	63,862	463.98
土地改良物	2,415,405	5.17	2,340,405	6.70	75,000	3.20
累計折舊-土地改良物	- 2,337,779	- 5.00	- 2,326,641	- 6.66	- 11,138	0.48
房屋建築及設備	29,071,326	62.21	17,238,339	49.37	11,832,987	68.64
房屋建築及設備	36,296,551	77.67	23,307,894	66.75	12,988,657	55.73
累計折舊-房屋建築及設備	- 7,225,225	- 15.46	- 6,069,555	- 17.38	- 1,155,670	19.04
機械及設備	2,631,558	5.63	2,024,944	5.80	606,614	29.96
機械及設備	6,482,230	13.87	5,157,221	14.77	1,325,009	25.69
累計折舊-機械及設備	- 3,850,672	- 8.24	- 3,132,277	- 8.97	- 718,395	22.94
交通及運輸設備	183,776	0.39	218,624	0.63	- 34,848	- 15.94
交通及運輸設備	387,260	0.83	375,260	1.07	12,000	3.20
累計折舊-交通及運輸設備	- 203,484	- 0.44	- 156,636	- 0.45	- 46,848	29.91
雜項設備	5,303,750	11.35	4,751,792	13.61	551,958	11.62
雜項設備	10,150,206	21.72	8,358,806	23.94	1,791,400	21.43
累計折舊-雜項設備	- 4,846,456	- 10.37	- 3,607,014	- 10.33	- 1,239,442	34.36
無形資產	-	-	4,420	0.01	- 4,420	- 100.00
無形資產	-	-	4,420	0.01	- 4,420	- 100.00
電腦軟體	-	-	4,420	0.01	- 4,420	- 100.00
其他資產	93,584	0.20	-	-	93,584	-
什項資產	93,584	0.20	-	-	93,584	-
暫付及待結轉帳項	93,584	0.20	-	-	93,584	-
代管資產	254,789,290	545.21	259,372,950	742.80	- 4,583,660	- 1.77
應付代管資產	- 254,789,290	- 545.21	- 259,372,950	- 742.80	- 4,583,660	- 1.77
合 計	46,732,661	100.00	34,918,222	100.00	11,814,439	33.83

信託代理與保證資產

保證品

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。

金一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	7,943,788	17.00	9,379,064	26.86	-	1,435,276 - 15.30
流動負債	7,705,188	16.49	9,080,832	26.01	-	1,375,644 - 15.15
應付款項	7,705,188	16.49	9,080,832	26.01	-	1,375,644 - 15.15
應付代收款	7,317,177	15.66	8,539,081	24.45	-	1,221,904 - 14.31
應付費用	388,011	0.83	541,751	1.55	-	153,740 - 28.38
其他負債	238,600	0.51	298,232	0.85	-	59,632 - 20.00
什項負債	238,600	0.51	298,232	0.85	-	59,632 - 20.00
存入保證金	238,600	0.51	298,232	0.85	-	59,632 - 20.00
淨資產	38,788,873	83.00	25,539,158	73.14		13,249,715 51.88
淨資產	38,788,873	83.00	25,539,158	73.14		13,249,715 51.88
淨資產	38,788,873	83.00	25,539,158	73.14		13,249,715 51.88
累積餘額	38,788,873	83.00	25,539,158	73.14		13,249,715 51.88
合 計	46,732,661	100.00	34,918,222	100.00		11,814,439 33.83

信託代理與保證負債

-

應付保證品

-

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113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	70,607,149	100.00	57,173,127	100.00	13,434,022	23.50
徵收及依法分配收入	-	0.00	134	0.00	-134	-100.00
違規罰款收入	-	0.00	134	0.00	-134	-100.00
勞務收入	6,300	0.01	15,200	0.03	-8,900	-58.55
服務收入	6,300	0.01	15,200	0.03	-8,900	-58.55
財產收益	15,618,948	22.12	5,622,101	9.83	9,996,847	177.81
財產孳息收入	128,749	0.18	36,443	0.06	92,306	253.29
財產交易利益	-	0.00	1,510	0.00	-1,510	-100.00
其他財產收入	15,490,199	21.94	5,584,148	9.77	9,906,051	177.40
政府撥入收入	54,883,569	77.73	50,958,569	89.13	3,925,000	7.70
公庫撥款收入	50,851,511	72.02	46,995,846	82.20	3,855,665	8.20
政府其他撥入收入	4,032,058	5.71	3,962,723	6.93	69,335	1.75
教學收入	36,038	0.05	40,804	0.07	-4,766	-11.68
學雜費收入	36,038	0.05	40,804	0.07	-4,766	-11.68
其他收入	62,294	0.09	536,319	0.94	-474,025	-88.38
受贈收入	33,400	0.05	530,839	0.93	-497,439	-93.71
雜項收入	28,894	0.04	5,480	0.01	23,414	427.26
支出	58,033,430	82.19	56,242,301	98.37	1,791,129	3.18
人事支出	51,619,973	73.11	49,276,763	86.19	2,343,210	4.76
人事支出	51,619,973	73.11	49,276,763	86.19	2,343,210	4.76
業務支出	3,160,015	4.48	2,835,584	4.96	324,431	11.44
業務支出	3,160,015	4.48	2,835,584	4.96	324,431	11.44
財產損失	775	0.00	2,924	0.01	-2,149	-73.50
財產交易損失	775	0.00	2,924	0.01	-2,149	-73.50
折舊、折耗及攤銷	3,252,667	4.61	4,127,030	7.22	-874,363	-21.19
固定資產折舊	3,248,247	4.60	4,093,290	7.16	-845,043	-20.64
無形資產攤銷	4,420	0.01	33,740	0.06	-29,320	-86.90
本期賸餘（短絀）	12,573,719	17.81	930,826	1.63	11,642,893	1250.81
期初淨資產	25,539,158	36.17	24,608,332	43.04	930,826	3.78
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	675,996	0.96	-	0.00	675,996	-
期末淨資產	38,788,873	54.94	25,539,158	44.67	13,249,715	51.88

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。

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113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)	12,573,719
8002 調整非現金項目	-13,309,645
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-735,926
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	806,242
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-969,826
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-163,584
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,000
8404 減少短期債務及其他負債	-64,632
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-59,632
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-959,142
87 期初現金及約當現金	10,170,305
88 期末現金及約當現金	9,211,163

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+4,583,660元;減少應付代管資產-4,583,660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 113 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	55,083,550	15,523,599	70,607,149	收入
勞務收入	6,300	-	6,300	勞務收入
財產收入	128,749	15,490,199	15,618,948	財產收益
政府撥入收入	54,883,569	-	54,883,569	政府撥入收入
教學收入	36,038	-	36,038	教學收入
其他收入	28,894	33,400	62,294	其他收入
基金用途	54,849,988	3,183,442	58,033,430	支出
用人費用	51,619,973	-	51,619,973	人事支出
服務費用	2,942,326	217,689	3,160,015	業務支出
材料及用品費	214,389	-	-	
稅捐及規費(強制費)	300	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照	3,000	-	-	
護、救濟與交流活動費		775	775	財產損失
購建固定資產、無形資產及非	70,000	-	-	
理財目的之長期投資及營舍與		70,000		
設施工程支出		3,252,667	3,252,667	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	233,562	12,340,157	12,573,719	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,287,275	24,251,883	25,539,158	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		675,996	675,996	淨資產調整數
期末基金餘額	1,520,837	37,268,036	38,788,873	期末淨資產

調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數15,490,199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33,400元，主要係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數217,689元係〈材料及用品費〉214,389元+稅捐及規費(強制費)300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775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70,000元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,252,667元係財產折舊及電腦軟體攤銷。
7. 淨資產調整數：調整數675,996元係其他機關財產撥入。

主辦會計人員：蘇連興



基金主持人：林正忠



