

中華民國112年度
(112年1月1日至112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)

臺南市後壁區樹人國民小學編

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	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-9	頁
3、資本資產明細表.....	第	10-11	頁
4、長期負債明細表.....	第	12-13	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	14	頁
6、員工人數彙計表.....	第	15	頁
7、用人費用彙計表.....	第	16-17	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	18	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	19	頁
10、各項費用彙計表.....	第	20	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	21	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	22-23	頁
2、收入支出表.....	第	24	頁
3、現金流量表.....	第	25	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	26	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，本年度法定預算數22,285,000元，決算數23,658,466元。

(一)國民教育業務計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數61人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數54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19,999,635元，較本年度法定預算數18,504,000元，增加1,495,635元，計增加8.08%。

(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3,658,831元，較本年度法定預算數3,781,000元，減少122,169元，計減少3.23%。

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21,870,197元，較法定預算數22,181,000元，減少310,803元，計減少1.04%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數490元，較法定預算數1,000元，減少510元，計減少51.00%。主要係因：財產處分收入，依實際收入情形繳庫。
2. 租金收入：決算數70,345元，較法定預算數66,000元，增加4,345元，計增加6.58%。主要係因：太陽光電租金收入超出預期，依實際收入情形繳庫。
3. 利息收入：決算數1,743元，較法定預算數1,000元，增加743元，計增加74.30%。主要係因：各專戶利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數20,525,822元，較法定預算數22,112,000元，減少1,586,178元，計減少7.17%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,271,795元，較法定預算數0元，增加1,271,795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)、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。
6. 雜項收入：決算數2元，較法定預算數1,000元，減少998元，計減少99.80%。主要係因：以前年度賸餘款，依實際收入情形繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,658,466元，較法定預算數22,285,000元，增加1,373,466元，

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

計增加6.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,999,635元，較法定預算數18,504,000元，增加1,495,635元，計增加8.08%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,658,831元，較法定預算數3,781,000元，減少122,169元，計減少3.23%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀104,000元，本年度決算短絀數1,788,269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出1,580,026元。
- (二)投資活動之淨現金流入7,173元。
- (三)籌資活動之淨現金流出15,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減1,587,853元。

期初現金及約當現金6,556,710元。

期末現金及約當現金4,968,857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	4,968,857	6,556,710	-24.22
預付費用	272,992	405,192	-32.63
土地改良物	2,243,531	2,344,646	-4.31
房屋建築及設備	1,939,828	2,406,238	-19.38
機械及設備	3,384,487	2,918,971	15.95
交通及運輸設備	301,093	200,026	50.53
雜項設備	889,030	1,230,631	-27.76
暫付及待結轉帳項	41,672	48,845	-14.69
代管資產	24,358,871	24,454,715	-0.39
資產合計	38,400,361	40,565,974	-5.34

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係補助款已支付廠商等。
2. 預付費用：主要減少係超併經費已撥入。
3. 房屋建築及設備：主要減少係房屋建築及設備提列折舊等。
4. 機械及設備：主要增加係撥入學生用平版電腦等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購買校園用監視器等。
6. 雜項設備：主要減少係報廢圖書等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係部分借支經費已撥入。

(二)負債部分：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	3,628,587	3,593,720	0.97
應付費用	276,527	235,351	17.50
存入保證金	25,000	40,000	-37.50
應付代管資產	24,358,871	24,454,715	-0.39
負債合計	28,288,985	28,323,786	-0.12

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係教職員不休假加班費增加。
2. 存入保證金：主要減少係工程保證金已領回。

(三)淨資產為累積餘額10,111,376元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數19,999,635元，較法定預算數18,504,000元，增加1,495,635元，係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫經費，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。

(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—臺南市後壁區樹人國民小學
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	22,181,000	100.00	21,870,197	100.00	-310,803	-1.40	23,940,688	100.00
45 財產收入	68,000	0.31	72,578	0.33	4,578	6.73	44,516	0.19
451財產處分收入	1,000	0.00	490	0.00	-510	-51.00	8,990	0.04
452租金收入	66,000	0.30	70,345	0.32	4,345	6.58	34,319	0.14
454利息收入	1,000	0.00	1,743	0.01	743	74.30	1,207	0.01
46 政府撥入收入	22,112,000	99.69	21,797,617	99.67	-314,383	-1.42	23,893,702	99.80
462公庫撥款收入	22,112,000	99.69	20,525,822	93.85	-1,586,178	-7.17	22,894,044	95.63
46Y政府其他撥入收入			1,271,795	5.82	1,271,795	0.00	999,658	4.18
4Y 其他收入	1,000	0.00	2	0.00	-998	-99.80	2,470	0.01
4YY雜項收入	1,000	0.00	2	0.00	-998	-99.80	2,470	0.01
5 基金用途	22,285,000	100.47	23,658,466	108.18	1,373,466	6.16	23,443,967	97.93
53 國民教育計畫	18,504,000	83.42	19,999,635	91.45	1,495,635	8.08	19,652,010	82.09
5L 一般行政管理計畫	3,781,000	17.05	3,658,831	16.73	-122,169	-3.23	3,791,957	15.84
本期賸餘(短絀)	-104,000		-1,788,269		-1,684,269	1,619.49	496,721	
期初基金餘額	2,507,000		3,141,676		634,676	25.32	2,644,955	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,403,000		1,353,407		-1,049,593	-43.68	3,141,676	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	22,181,000	21,870,197	-310,803	-1.40	
45 財產收入	68,000	72,578	4,578	6.73	
451 財產處分收入	1,000	490	-510	-51.00	係財產處分收入，依實際收入情形繳庫。
452 租金收入	66,000	70,345	4,345	6.58	
454 利息收入	1,000	1,743	743	74.30	係公庫存款利息收入，依實際收入情形繳庫。
46 政府撥入收入	22,112,000	21,797,617	-314,383	-1.42	
462 公庫撥款收入	22,112,000	20,525,822	-1,586,178	-7.17	
46Y 政府其他撥入收入		1,271,795	1,271,795	0.00	係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等計畫經費，依超支併決算辦理。
4Y 其他收入	1,000	2	-998	-99.80	
4YY 雜項收入	1,000	2	-998	-99.80	係以前年度賸餘款，依實際收入情形繳庫。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	22,285,000	23,658,466	1,373,466	6.16	
53 國民教育計畫	18,504,000	19,999,635	1,495,635	8.08	
532 國民小學教育	18,504,000	19,999,635	1,495,635	8.08	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,065	71,065		
1 用人費用		71,065	71,065		
11 正式員額薪資		71,065	71,065		
113 職員薪金		71,065	71,065		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		28,136	28,136		
1 用人費用		28,136	28,136		
12 聘僱及兼職人員薪資		27,908	27,908		
124 兼職人員酬金		27,908	27,908		
18 福利費		228	228		
181 分擔員工保險費		228	228		
53210304 國小合理教師員額編制		624,251	624,251		
1 用人費用		624,251	624,251		
11 正式員額薪資		509,743	509,743		
113 職員薪金		509,743	509,743		
15 獎金		53,823	53,823		
152 年終獎金		53,823	53,823		
16 退休及卹償金		18,438	18,438		
161 職員退休及離職金		18,438	18,438		
18 福利費		42,247	42,247		
181 分擔員工保險費		42,247	42,247		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		861,442	861,442		
1 用人費用		861,442	861,442		
11 正式員額薪資		795,724	795,724		
113 職員薪金		795,724	795,724		
16 退休及卹償金		34,350	34,350		
161 職員退休及離職金		34,350	34,350		
18 福利費		31,368	31,368		
181 分擔員工保險費		31,368	31,368		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		81,660	81,660		
1 用人費用		81,660	81,660		
12 聘僱及兼職人員薪資		81,660	81,660		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	%	
124 兼職人員酬金		81,660	81,660		
53220000 各校經常門分支計畫	18,504,000	18,266,968	-237,032	-1.28	
1 用人費用	17,064,000	17,034,410	-29,590	-0.17	
11 正式員額薪資	11,667,000	10,878,039	-788,961	-6.76	
113 職員薪金	11,667,000	10,878,039	-788,961	-6.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	602,460	516,460	600.53	
124 兼職人員酬金	86,000	602,460	516,460	600.53	
13 超時工作報酬	248,000	214,512	-33,488	-13.50	
131 加班費	248,000	214,512	-33,488	-13.50	
15 獎金	2,591,000	2,837,024	246,024	9.50	
151 考績獎金	1,200,000	1,426,345	226,345	18.86	
152 年終獎金	1,391,000	1,410,679	19,679	1.41	
16 退休及卹償金	1,299,000	1,207,304	-91,696	-7.06	
161 職員退休及離職金	1,299,000	1,207,304	-91,696	-7.06	
18 福利費	1,173,000	1,295,071	122,071	10.41	
181 分擔員工保險費	1,006,000	1,146,271	140,271	13.94	
183 傷病醫藥費	26,000	8,000	-18,000	-69.23	
18Y 其他福利費	141,000	140,800	-200	-0.14	
2 服務費用	1,292,000	1,087,966	-204,034	-15.79	
21 水電費	168,000	93,915	-74,085	-44.10	
212 工作場所電費	138,000	85,694	-52,306	-37.90	
214 工作場所水費	30,000	8,221	-21,779	-72.60	
22 郵電費	21,000	18,125	-2,875	-13.69	
221 郵費	6,000	140	-5,860	-97.67	
222 電話費	15,000	17,985	2,985	19.90	
23 旅運費	20,000	27,434	7,434	37.17	
231 國內旅費	20,000	27,434	7,434	37.17	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	309,000	190,250	-118,750	-38.43	
252 一般房屋修護費	68,000	27,650	-40,350	-59.34	
255 機械及設備修護費	48,000	50,117	2,117	4.41	
256 交通及運輸設備修護費	54,000	60,000	6,000	11.11	
257 雜項設備修護費	139,000	52,483	-86,517	-62.24	
27 一般服務費	682,000	670,200	-11,800	-1.73	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	%	
277 代理(辦)費	29,000	29,000			
279 外包費	427,000	414,000	-13,000	-3.04	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25,000元)，決算數402,000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	216,000	216,000			
27F 體育活動費	10,000	11,200	1,200	12.00	
28 專業服務費	10,000	16,042	6,042	60.42	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		9,042	9,042		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	3,500	-2,500	-41.67	
28A 電腦軟體服務費	4,000	3,500	-500	-12.50	
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	83,000	101,292	18,292	22.04	
31 使用材料費	1,000	1,271	271	27.10	
312 燃料	1,000	1,271	271	27.10	
32 用品消耗	82,000	100,021	18,021	21.98	
321 辦公(事務)用品	22,000	62,678	40,678	184.90	
322 報章雜誌	8,000		-8,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	31,755	21,755	217.55	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	10,000	5,588	-4,412	-44.12	
32Y 其他用品消耗	32,000		-32,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	64,000	42,300	-21,700	-33.91	
45 雜項設備租金	64,000	42,300	-21,700	-33.91	
451 雜項設備租金	64,000	42,300	-21,700	-33.91	
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			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		21,240	21,240		

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	%	
2 服務費用		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。
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		39,873	39,873		
212 工作場所電費		39,873	39,873		
25 修理保養及保固費		5,000	5,000		
257 雜項設備修護費		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	3,781,000	3,658,831	-122,169	-3.23	
5L1 行政管理及推展	3,781,000	3,658,831	-122,169	-3.23	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,781,000	3,552,330	-228,670	-6.05	
1 用人費用	3,769,000	3,540,330	-228,670	-6.07	
16 退休及卹償金	3,769,000	3,540,330	-228,670	-6.07	
161 職員退休及離職金	3,769,000	3,540,330	-228,670	-6.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		106,501	106,501		
1 用人費用		106,501	106,501		
18 福利費		106,501	106,501		
181 分擔員工保險費		2,201	2,201		
18Y 其他福利費		104,300	104,300		

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	14,481,993	5,381,481	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,649,182	1,304,536	
房屋及建築	3,607,862	1,201,624	
機械及設備	4,499,972	1,581,001	
交通及運輸設備	455,847	255,821	
雜項設備	2,269,130	1,038,499	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1、機械及設備：主要增加原因為學生平板電腦撥入等。

2、交通及運輸設備：主要增加原因為裝設音響設備，減少原因為報廢監視器等。

3、雜項設備：主要增加原因為採購屏風等，減少原因為報廢圖書等。

4、電腦軟體：主要增加原因為購入親子天下有聲書授權軟體，減少原因為親子天下有聲書授權軟體攤銷。

臺南市後壁區樹人國民小學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
1,395,235		126,405	1,611,373	8,757,969
			101,115	2,243,531
			466,410	1,939,828
1,178,135			712,619	3,384,487
175,100		20,000	54,033	301,093
12,000		76,405	277,196	889,030
30,000		30,000		

註：

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：

臺南市後壁區樹人國民小學

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	13	13	0	教師11人，公務人員2人。 兼任會計員1人，兼任人事管理員1人。
職員	13	13	0	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	13	15	2	

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—臺南市後壁區樹人國民小學
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										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	11,667,000		248,000		2,591,000	1,299,000		1,173,000		16,978,000	86,000	17,064,000
正式人員	11,667,000		248,000		2,591,000	1,299,000		1,173,000		16,978,000		16,978,000
兼任人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫						3,769,000				3,769,000		3,769,000
正式人員						3,769,000				3,769,000		3,769,000
其他人員												
合 計	11,667,000		248,000		2,591,000	5,068,000		1,173,000		20,747,000	86,000	20,833,000

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216,000元，決算數216,000元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全25,000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1,200,000元，決算數1,426,345元，內容：教職員考績獎金決算人數13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1,391,000元，決算數1,464,502元，內容：教職員年終獎金決算人數18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—臺南市後壁區樹人國民小學
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
12,254,571		214,512		2,890,847	1,260,092		1,368,914		17,988,936	712,028	18,700,964
12,254,571		214,512		2,890,847	1,243,506		1,324,742		17,928,178		17,928,178
					16,586		44,172		60,758	712,028	772,786
					3,540,330		106,501		3,646,831		3,646,831
							106,501		106,501		106,501
					3,540,330				3,540,330		3,540,330
12,254,571		214,512		2,890,847	4,800,422		1,475,415		21,635,767	712,028	22,347,795

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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—臺南市後壁區樹人國民小學
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			22,285,000		23,658,466		1,373,466	6.16	
國民教育計畫			18,504,000		19,999,635		1,495,635	8.08	
一般行政管理 計畫			3,781,000		3,658,831		-122,169	-3.23	

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	20,833,000	22,347,795	1,514,795	7.27
11 正式員額薪資	11,667,000	12,254,571	587,571	5.04
12 聘僱及兼職人員薪資	86,000	712,028	626,028	727.94
13 超時工作報酬	248,000	214,512	-33,488	-13.50
15 獎金	2,591,000	2,890,847	299,847	11.57
16 退休及卹償金	5,068,000	4,800,422	-267,578	-5.28
18 福利費	1,173,000	1,475,415	302,415	25.78
2 服務費用	1,292,000	1,154,079	-137,921	-10.68
21 水電費	168,000	133,788	-34,212	-20.36
22 郵電費	21,000	18,125	-2,875	-13.69
23 旅運費	20,000	27,434	7,434	37.17
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	309,000	195,250	-113,750	-36.81
27 一般服務費	682,000	691,440	9,440	1.38
28 專業服務費	10,000	16,042	6,042	60.42
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	83,000	101,292	18,292	22.04
31 使用材料費	1,000	1,271	271	27.10
32 用品消耗	82,000	100,021	18,021	21.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	64,000	42,300	-21,700	-33.91
45 雜項設備租金	64,000	42,300	-21,700	-33.91
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	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	12,000	12,000	0	0.00
合 計	22,285,000	23,658,466	1,373,466	6.16

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學
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	216,000	225,042	9,042	4.19	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		9,042	9,042		

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	38,400,361	100.00	40,565,974	100.00	-2,165,613	-5.34
流動資產	5,241,849	13.65	6,961,902	17.16	-1,720,053	-24.71
現金	4,968,857	12.94	6,556,710	16.16	-1,587,853	-24.22
銀行存款	4,968,857	12.94	6,556,710	16.16	-1,587,853	-24.22
預付款項	272,992	0.71	405,192	1.00	-132,200	-32.63
預付費用	272,992	0.71	405,192	1.00	-132,200	-32.63
固定資產	8,757,969	22.81	9,100,512	22.43	-342,543	-3.76
土地改良物	2,243,531	5.84	2,344,646	5.78	-101,115	-4.31
土地改良物	3,649,182	9.50	3,649,182	9.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,405,651	-3.66	-1,304,536	-3.22	-101,115	7.75
房屋建築及設備	1,939,828	5.05	2,406,238	5.93	-466,410	-19.38
房屋建築及設備	3,607,862	9.40	3,607,862	8.89	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,668,034	-4.34	-1,201,624	-2.96	-466,410	38.81
機械及設備	3,384,487	8.81	2,918,971	7.20	465,516	15.95
機械及設備	5,678,107	14.79	4,499,972	11.09	1,178,135	26.18
累計折舊-機械及設備	-2,293,620	-5.97	-1,581,001	-3.90	-712,619	45.07
交通及運輸設備	301,093	0.78	200,026	0.49	101,067	50.53
交通及運輸設備	610,947	1.59	455,847	1.12	155,100	34.02
累計折舊-交通及運輸設備	-309,854	-0.81	-255,821	-0.63	-54,033	21.12
雜項設備	889,030	2.32	1,230,631	3.03	-341,601	-27.76
雜項設備	2,204,725	5.74	2,269,130	5.59	-64,405	-2.84
累計折舊-雜項設備	-1,315,695	-3.43	-1,038,499	-2.56	-277,196	26.69
其他資產	24,400,543	63.54	24,503,560	60.40	-103,017	-0.42
什項資產	24,400,543	63.54	24,503,560	60.40	-103,017	-0.42
暫付及待結轉帳項	41,672	0.11	48,845	0.12	-7,173	-14.69
代管資產	24,358,871	63.43	24,454,715	60.28	-95,844	-0.39
合 計	38,400,361	100.00	40,565,974	100.00	-2,165,613	-5.34

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。

臺南市後壁區樹人國民小學

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	28,288,985	73.67	28,323,786	69.82	-34,801	-0.12
流動負債	3,905,114	10.17	3,829,071	9.44	76,043	1.99
應付款項	3,905,114	10.17	3,829,071	9.44	76,043	1.99
應付代收款	3,628,587	9.45	3,593,720	8.86	34,867	0.97
應付費用	276,527	0.72	235,351	0.58	41,176	17.50
其他負債	24,383,871	63.50	24,494,715	60.38	-110,844	-0.45
什項負債	24,383,871	63.50	24,494,715	60.38	-110,844	-0.45
存入保證金	25,000	0.07	40,000	0.10	-15,000	-37.50
應付代管資產	24,358,871	63.43	24,454,715	60.28	-95,844	-0.39
淨資產	10,111,376	26.33	12,242,188	30.18	-2,130,812	-17.41
淨資產	10,111,376	26.33	12,242,188	30.18	-2,130,812	-17.41
淨資產	10,111,376	26.33	12,242,188	30.18	-2,130,812	-17.41
累積餘額	10,111,376	26.33	12,242,188	30.18	-2,130,812	-17.41
合 計	38,400,361	100.00	40,565,974	100.00	-2,165,613	-5.34

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市後壁區樹人國民小學

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	23,265,432	100.00	29,270,402	100.00	-6,004,970	-20.52
財產收益	1,467,813	6.31	5,374,230	18.36	-3,906,417	-72.69
財產孳息收入	72,088	0.31	35,526	0.12	36,562	102.92
廢舊物品售價收入	490	0.00	8,990	0.03	-8,500	-94.55
財產交易利益	1,365,235	5.87	5,329,714	18.21	-3,964,479	-74.38
其他財產收入	30,000	0.13	0	0.00	30,000	0.00
政府撥入收入	21,797,617	93.69	23,893,702	81.63	-2,096,085	-8.77
公庫撥款收入	20,525,822	88.22	22,894,044	78.22	-2,368,222	-10.34
政府其他撥入收入	1,271,795	5.47	999,658	3.42	272,137	27.22
其他收入	2	0.00	2,470	0.01	-2,468	-99.92
雜項收入	2	0.00	2,470	0.01	-2,468	-99.92
支出	25,396,244	109.16	25,491,499	87.09	-95,255	-0.37
人事支出	22,347,795	96.06	21,908,652	74.85	439,143	2.00
人事支出	22,347,795	96.06	21,908,652	74.85	439,143	2.00
業務支出	1,310,671	5.63	1,535,315	5.25	-224,644	-14.63
業務支出	1,310,671	5.63	1,535,315	5.25	-224,644	-14.63
財產損失	76,605	0.33	2,237	0.01	74,368	3,324.45
財產交易損失	76,605	0.33	2,237	0.01	74,368	3,324.45
折舊、折耗及攤銷	1,661,173	7.14	2,045,295	6.99	-384,122	-18.78
固定資產折舊	1,631,173	7.01	2,045,295	6.99	-414,122	-20.25
無形資產攤銷	30,000	0.13	0	0.00	30,000	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,130,812	-9.16	3,778,903	12.91	-5,909,715	-156.39
期初淨資產	12,242,188	52.62	8,463,285	28.91	3,778,903	44.65
解繳公庫						
期末淨資產	10,111,376	43.46	12,242,188	41.82	-2,130,812	-17.41

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—臺南市後壁區樹人國民小學
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)	-2,130,812
8002 調整非現金項目	550,786
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,580,026
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	583,296
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-576,123
83 投資活動之淨現金流入(流出)	7,173
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	15,000
8404 減少短期債務及其他負債	-30,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,587,853
87 期初現金及約當現金	6,556,710
88 期末現金及約當現金	4,968,857

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：

減少代管資產+95,844元;減少應付代管資產-95,844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—臺南市後壁區樹人國民小學

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	21,870,197	1,395,235	23,265,432	收入
財產收入	72,578	1,395,235	1,467,813	財產收益
政府撥入收入	21,797,617		21,797,617	政府撥入收入
其他收入	2		2	其他收入
基金用途	23,658,466	1,737,778	25,396,244	支出
用人費用	22,347,795		22,347,795	人事支出
服務費用	1,154,079	156,592	1,310,671	業務支出
材料及用品費	101,292	-101,292		
租金、償債、利息及相關手續費	42,300	-42,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		76,605	76,605	財產損失
		1,661,173	1,661,173	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,788,269	-342,543	-2,130,812	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,141,676	9,100,512	12,242,188	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,353,407	8,757,969	10,111,376	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,395,235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156,592元係〈材料及用品費〉101,292+〈租金、償債、利息及相關手續費〉42,300+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉13,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數76,605元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,661,173元主要係財產折舊。

主辦會計人員：李秀玲



基金主持人：黃世忠



