

中華民國113年度
(113年1月1日至113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)

臺南市立後壁國民中學編

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	1-3	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	6-11	頁
3、資本資產明細表.....	第	12-13	頁
4、長期負債明細表.....	第	14-15	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	頁
6、員工人數彙計表.....	第	17	頁
7、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	20	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	21	頁
10、各項費用彙計表.....	第	22	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	23	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	24-25	頁
2、收入支出表.....	第	26	頁
3、現金流量表.....	第	27	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	28	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國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54,532,000元，決算數60,484,063元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數103人；體育班3班，學生人數41人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數119人；體育班3班，學生人數43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48,716,049元，較本年度法定預算數41,736,000元，增加6,980,049元，計增加16.72%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算辦理所致。

(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11,568,014元，較本年度法定預算數12,596,000元，減少1,027,986元，計減少8.16%，主要係因：支付退休人員數減少所致。

(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200,000元，較本年度法定預算數200,000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62,096,502元，較法定預算數54,160,000元，增加7,936,502元，計增加14.65%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數255,000元，較法定預算數0元，增加255,000元。主要係因：係為太陽光電工程逾期違約金，核實辦理繳庫。
2. 服務收入：決算數62,400元，較法定預算數1,000元，增加61,400元，計增加6,140.00%。主要係因：係為場地使用費收入，依實際租借情況，核實辦理繳庫。
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：係本年度未辦理財產報廢所致。
4. 租金收入：決算數270,493元，較法定預算數256,000元，增加14,493元，計增加5.66%。主要係因：係太陽能光電年租金收入，依實際數繳庫所致。
5. 利息收入：決算數4,299元，較法定預算數2,000元，增加2,299元，計增加114.95%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數57,729,497元，較法定預算數53,899,000元，增加3,830,497元，計增加7.11%。主要係因：用人費用不足數等超支併決算辦理所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

7. 政府其他撥入收入：決算數3,766,724元，較法定預算數0元，增加3,766,724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(特教)等補助款所致。

8. 雜項收入：決算數8,089元，較法定預算數1,000元，增加7,089元，計增加708.90%。

主要係因：係為收回以前年度歲出。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數60,484,063元，較法定預算數54,532,000元，增加5,952,063元，計增加10.91%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數48,716,049元，較法定預算數41,736,000元，增加6,980,049元，計增加16.72%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算辦理所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數11,568,014元，較法定預算數12,596,000元，減少1,027,986元，計減少8.16%。主要係因：支付退休人員數減少所致。

3. 建築及設備計畫：決算數200,000元，法定預算數200,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀372,000元，本年度決算賸餘數1,612,439元，賸餘原因：係超收教育局補助款並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入3,417,265元。

(二)投資活動之淨現金流出357,987元。

(三)籌資活動之淨現金流入28,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增3,087,278元。

期初現金及約當現金7,954,920元。

期末現金及約當現金11,042,198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	11,042,198	7,954,920	38.81
預付費用	122,662	0	-
土地改良物	1,748,434	1,184,061	47.66
房屋建築及設備	11,781,859	11,712,592	0.59
機械及設備	4,873,462	5,461,869	-10.77
交通及運輸設備	495,146	670,235	-26.12
雜項設備	4,233,074	3,905,960	8.37
電腦軟體	30,104	89,121	-66.22
暫付及待結轉帳項	218,516	60,529	261.01
代管資產	138,146,660	141,995,110	-2.71

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

應付代管資產	-138,146,660	-141,995,110	-2.71
資產合計	34,545,455	31,039,297	11.30

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局等補助經費，已預先撥款所致。
2. 預付費用：主要增加係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算經費，未及於年度內撥款。
3. 土地改良物：主要增加係網球場改善工程等。
4. 機械及設備：主要減少係提列折舊等所致。
5. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊等所致。
6. 電腦軟體：主要減少係提列攤銷所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係名古屋亞運會軟式網球培訓隊代理運動教練費等補助經費，未及於年度內撥款。

(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	7,790,393	5,634,414	38.26
應付費用	341,873	770,364	-55.62
存入保證金	567,000	539,000	5.19
負債合計	8,699,266	6,943,778	25.28

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係教育局等補助經費，已預先撥款所致。
2. 應付費用：主要減少係上年度未休假加班費等經費，於本年度轉正所致。

(三)淨資產為累積餘額25,846,189元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數48,716,049元，較預算數41,736,000元，增加6,980,049元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)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。

(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—臺南市立後壁國民中學

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	54,160,000	100.00	62,096,502	100.00	7,936,502	14.65	58,228,558	100.00
41 徵收及依法分配收入			255,000	0.41	255,000	0.00		
415 違規罰款收入			255,000	0.41	255,000			
43 勞務收入	1,000	0.00	62,400	0.10	61,400	6,140.00	3,000	0.01
431 服務收入	1,000	0.00	62,400	0.10	61,400	6,140.00	3,000	0.01
45 財產收入	259,000	0.48	274,792	0.44	15,792	6.10	225,057	0.39
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	6,400	0.01
452 租金收入	256,000	0.47	270,493	0.44	14,493	5.66	215,544	0.37
454 利息收入	2,000	0.00	4,299	0.01	2,299	114.95	3,113	0.01
46 政府撥入收入	53,899,000	99.52	61,496,221	99.03	7,597,221	14.10	57,994,072	99.60
462 公庫撥款收入	53,899,000	99.52	57,729,497	92.97	3,830,497	7.11	54,345,063	93.33
46Y 政府其他撥入收入			3,766,724	6.07	3,766,724		3,649,009	6.27
4Y 其他收入	1,000	0.00	8,089	0.01	7,089	708.90	6,429	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	8,089	0.01	7,089	708.90	6,429	0.01
5 基金用途	54,532,000	100.69	60,484,063	97.40	5,952,063	10.91	58,890,735	101.14
53 國民教育計畫	41,736,000	77.06	48,716,049	78.45	6,980,049	16.72	46,382,661	79.66
5L 一般行政管理計畫	12,596,000	23.26	11,568,014	18.63	-1,027,986	-8.16	12,493,074	21.46
5M 建築及設備計畫	200,000	0.37	200,000	0.32		0.00	15,000	0.03
購建固定資產	200,000	0.37	200,000	0.32			15,000	0.03
本期賸餘（短絀）	-372,000		1,612,439		1,984,439	-533.45	-662,177	
期初基金餘額	1,715,000		1,071,671		-643,329	-37.51	1,733,848	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,343,000		2,684,110		1,341,110	99.86	1,071,671	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	54,160,000	62,096,502	7,936,502	14.65	
41 徵收及依法分配收入		255,000	255,000	0.00	
415 違規罰款收入		255,000	255,000	0.00	係為太陽光電工程逾期違約金，核實辦理繳庫。
43 勞務收入	1,000	62,400	61,400	6,140.00	
431 服務收入	1,000	62,400	61,400	6,140.00	係為場地使用費收入，依實際租借情況，核實辦理繳庫。
45 財產收入	259,000	274,792	15,792	6.10	
451 財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度未辦理財產報廢所致。
452 租金收入	256,000	270,493	14,493	5.66	
454 利息收入	2,000	4,299	2,299	114.95	係利息收入較預期增加，核實辦理繳庫。
46 政府撥入收入	53,899,000	61,496,221	7,597,221	14.10	
462 公庫撥款收入	53,899,000	57,729,497	3,830,497	7.11	
46Y 政府其他撥入收入		3,766,724	3,766,724	0.00	係超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。
4Y 其他收入	1,000	8,089	7,089	708.90	
4YY 雜項收入	1,000	8,089	7,089	708.90	係為收回以前年度歲出。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	54,532,000	60,484,063	5,952,063	10.91	
53 國民教育計畫	41,736,000	48,716,049	6,980,049	16.72	53國民教育計畫增加原因:係為國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算。
531 國民中學教育	41,736,000	48,716,049	6,980,049	16.72	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		415,540	415,540		
1 用人費用		415,540	415,540		
11 正式員額薪資		108,000	108,000		
113 職員薪金		108,000	108,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		243,452	243,452		
124 兼職人員酬金		243,452	243,452		
16 退休及卹償金		17,989	17,989		
161 職員退休及離職金		17,989	17,989		
18 福利費		46,099	46,099		
181 分擔員工保險費		46,099	46,099		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		790,010	790,010		
1 用人費用		790,010	790,010		
11 正式員額薪資		583,662	583,662		
113 職員薪金		583,662	583,662		
15 獎金		93,174	93,174		
151 考績獎金		58,630	58,630		
152 年終獎金		34,544	34,544		
16 退休及卹償金		62,527	62,527		
161 職員退休及離職金		62,527	62,527		
18 福利費		50,647	50,647		
181 分擔員工保險費		50,647	50,647		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,747,500	2,747,500		
1 用人費用		2,747,500	2,747,500		
11 正式員額薪資		2,747,500	2,747,500		
113 職員薪金		2,747,500	2,747,500		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		40,171	40,171		
1 用人費用		40,171	40,171		
11 正式員額薪資		6,000	6,000		
113 職員薪金		6,000	6,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		33,579	33,579		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	%	
124 兼職人員酬金		33,579	33,579		
18 福利費		592	592		
181 分擔員工保險費		592	592		
53120000 各校經常門分支計畫	41,736,000	44,003,828	2,267,828	5.43	
1 用人費用	39,240,000	41,811,751	2,571,751	6.55	
11 正式員額薪資	26,631,000	27,012,766	381,766	1.43	
113 職員薪金	26,631,000	27,012,766	381,766	1.43	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：係因調任教育局另聘代理教師所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	667,000	996,667	329,667	49.43	
121 聘用人員薪金		161,460	161,460		
122 約僱職員薪金	436,000	26,825	-409,175	-93.85	
124 兼職人員酬金	231,000	808,382	577,382	249.95	
13 加（夜）班費	557,000	585,504	28,504	5.12	
134 未休假加班費	557,000	585,504	28,504	5.12	
15 獎金	5,708,000	6,760,444	1,052,444	18.44	
151 考績獎金	2,317,000	3,179,530	862,530	37.23	
152 年終獎金	3,391,000	3,580,914	189,914	5.60	
16 退休及卹償金	2,948,000	3,217,224	269,224	9.13	
161 職員退休及離職金	2,948,000	3,217,224	269,224	9.13	
18 福利費	2,729,000	3,239,146	510,146	18.69	
181 分擔員工保險費	2,334,000	2,813,896	479,896	20.56	
183 傷病醫藥費	15,000	10,000	-5,000	-33.33	
18Y 其他福利費	380,000	415,250	35,250	9.28	
2 服務費用	2,156,000	1,941,102	-214,898	-9.97	
21 水電費	297,000	263,425	-33,575	-11.30	
212 工作場所電費	247,000	188,207	-58,793	-23.80	
214 工作場所水費	50,000	75,218	25,218	50.44	
22 郵電費	50,000	66,043	16,043	32.09	
221 郵費	10,000	17,442	7,442	74.42	
222 電話費	40,000	48,601	8,601	21.50	
23 旅運費	102,000	62,043	-39,957	-39.17	
231 國內旅費	102,000	62,043	-39,957	-39.17	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,230	-7,770	-77.70	
241 印刷及裝訂費	10,000	2,230	-7,770	-77.70	
25 修理保養及保固費	401,000	253,856	-147,144	-36.69	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	%	
251 土地改良物修護費		8,750	8,750		
252 一般房屋修護費	198,000	83,500	-114,500	-57.83	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	38,000	87,446	49,446	130.12	
256 交通及運輸設備修護費	50,000		-50,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	110,000	74,160	-35,840	-32.58	
27 一般服務費	1,208,000	1,192,856	-15,144	-1.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	630	-370	-37.00	
277 代理(辦)費	49,000	49,797	797	1.63	
279 外包費	579,000	493,000	-86,000	-14.85	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數554,000元(不含機械保全25,000元)，決算數470,000元(不含機械保全23,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校園環境整理、活動用桌巾清洗等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	547,000	630,129	83,129	15.20	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547,000元，決算數630,129元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	32,000	19,300	-12,700	-39.69	
28 專業服務費	16,000	28,649	12,649	79.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	4,153	1,153	38.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	20,996	10,996	109.96	
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	306,000	205,935	-100,065	-32.70	
31 使用材料費	5,000	15,748	10,748	214.96	
312 燃料	5,000	15,748	10,748	214.96	
32 用品消耗	301,000	190,187	-110,813	-36.81	
321 辦公(事務)用品	224,000	143,286	-80,714	-36.03	
322 報章雜誌	15,000		-15,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	21,000	26,883	5,883	28.01	
324 化學藥劑與實驗用品	9,000	9,294	294	3.27	
326 食品		1,253	1,253		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	10,000	9,471	-529	-5.29	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		27,240	27,240		
45 雜項設備租金		27,240	27,240		
451 雜項設備租金		27,240	27,240		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	17,800	-16,200	-47.65	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	20,000	16,800	-3,200	-16.00	
726 獎助學員生給與	20,000	16,800	-3,200	-16.00	
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	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		456,000	456,000		
2 服務費用		447,843	447,843		
24 印刷裝訂與廣告費		1,000	1,000		
241 印刷及裝訂費		1,000	1,000		
27 一般服務費		379,769	379,769		
277 代理(辦)費		379,769	379,769		
28 專業服務費		67,074	67,074		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		67,074	67,074		
3 材料及用品費		8,157	8,157		
32 用品消耗		8,157	8,157		
321 辦公（事務）用品		8,157	8,157		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		149,000	149,000		
2 服務費用		80,876	80,876		
21 水電費		1,198	1,198		
212 工作場所電費		1,198	1,198		
23 旅運費		1,500	1,500		
231 國內旅費		1,500	1,500		
24 印刷裝訂與廣告費		10,407	10,407		
241 印刷及裝訂費		10,407	10,407		
25 修理保養及保固費		11,500	11,500		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	%	
252 一般房屋修護費		1,500	1,500		
257 雜項設備修護費		10,000	10,000		
28 專業服務費		56,271	56,271		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		56,271	56,271		
3 材料及用品費		68,124	68,124		
31 使用材料費		1,770	1,770		
311 物料		1,180	1,180		
312 燃料		590	590		
32 用品消耗		66,354	66,354		
321 辦公（事務）用品		18,162	18,162		
326 食品		48,192	48,192		
53121601 推展傳統藝術教育		28,000	28,000		
2 服務費用		28,000	28,000		
28 專業服務費		28,000	28,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		28,000	28,000		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		86,000	86,000		
2 服務費用		86,000	86,000		
21 水電費		86,000	86,000		
212 工作場所電費		86,000	86,000		
5L 一般行政管理計畫	12,596,000	11,568,014	-1,027,986	-8.16	
5L1 行政管理及推展	12,596,000	11,568,014	-1,027,986	-8.16	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	12,596,000	11,190,514	-1,405,486	-11.16	
1 用人費用	12,590,000	11,184,514	-1,405,486	-11.16	
16 退休及卹償金	12,590,000	11,184,514	-1,405,486	-11.16	
161 職員退休及離職金	12,590,000	11,184,514	-1,405,486	-11.16	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經 費		377,500	377,500		
1 用人費用		377,500	377,500		
18 福利費		377,500	377,500		
181 分擔員工保險費		7,800	7,800		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	%	
18Y 其他福利費		369,700	369,700		
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000			
5M4 其他設備	200,000	200,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	200,000	200,000			
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	200,000	200,000			
51 購建固定資產	200,000	200,000			
516 購置雜項設備	200,000	200,000			

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	49,897,935	26,874,097	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,269,869	15,085,808	
房屋及建築	13,870,793	2,158,201	
機械及設備	10,328,981	4,867,112	
交通及運輸設備	1,647,078	976,843	
雜項設備	7,692,093	3,786,133	200,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	89,121		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加原因係網球場改善工程等。
 2.房屋及建築：增加原因係校園通道鋪面路平改善等。
 3.機械及設備：增加原因係教室EMS設備建置等。
 4.交通及運輸設備：增加原因係購置無線擴音機。
 5.雜項設備：增加原因係鐵捲門改善工程等。
 6.電腦軟體：減少原因係提列攤銷所致。

—臺南市立後壁國民中學

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		
3,692,479		59,017	3,495,221	23,162,079
913,128			348,755	1,748,434
585,500			516,233	11,781,859
840,884			1,429,291	4,873,462
12,760			187,849	495,146
1,340,207			1,013,093	4,233,074
		59,017		30,104

註：

臺南市地方教育發展基金

長期負債

中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債		
長期債務		
應付租賃款		
其他長期負債		

註：

—臺南市立後壁國民中學

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—臺南市立後壁國民中學

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								
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								
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		200,000			200,000	200,000		
雜項設備		200,000			200,000	200,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		200,000			200,000	200,000		

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—臺南市立後壁國民中學

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	32	34	2	教師28人，公務人員5人，職員增加原因：係專任輔導教師1人、調任教育局另聘代理教師1人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、核准文號：113年5月31日南市教課(二)字第1130705174號函)。
職員	31	33	2	
約僱人員	1	1	0	
合 計	32	34	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、臨時技術工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、校園環境整理、活動用桌巾清洗等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立後壁國民中學
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											
	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	26,631,000	436,000	557,000		5,708,000	2,948,000		2,729,000		39,009,000	231,000	39,240,000
正式人員	26,631,000		557,000		5,646,000	2,922,000		2,655,000		38,411,000		38,411,000
聘僱人員		436,000			62,000	26,000		74,000		598,000		598,000
兼任人員											231,000	231,000
一般行政管理計畫						12,590,000				12,590,000		12,590,000
正式人員						12,590,000				12,590,000		12,590,000
其他人員						12,590,000				12,590,000		12,590,000
合 計	26,631,000	436,000	557,000		5,708,000	15,538,000		2,729,000		51,599,000	231,000	51,830,000

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547,000元，決算數630,129元；279外包費：預算數554,000元(不含機械保全25,000元)，決算數470,000元(不含機械保全23,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,317,000元，決算數3,238,160元，內容：教職員考績獎金決算人數29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3,391,000元，決算數3,615,458元，內容：教職員年終獎金決算人數34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－臺南市立後壁國民中學
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
30,457,928	188,285	585,504		6,853,618	3,297,740		3,336,484		44,719,559	1,085,413	45,804,972
30,457,928		585,504		6,792,919	3,268,164		3,244,474		44,348,989		44,348,989
	188,285			60,699	11,587		28,299		288,870		288,870
					17,989		63,711		81,700	1,085,413	1,167,113
					11,184,514		377,500		11,562,014		11,562,014
							377,500		377,500		377,500
					11,184,514				11,184,514		11,184,514
30,457,928	188,285	585,504		6,853,618	14,482,254		3,713,984		56,281,573	1,085,413	57,366,986

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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—臺南市立後壁國民中學
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			54,532,000		60,484,063			5,952,063	10.91	
國民教育計畫			41,736,000		48,716,049			6,980,049	16.72	係為國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算辦理所致。
一般行政管理計畫			12,596,000		11,568,014			-1,027,986	-8.16	
建築及設備計畫			200,000		200,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	51,830,000	57,366,986	5,536,986	10.68
11 正式員額薪資	26,631,000	30,457,928	3,826,928	14.37
12 聘僱及兼職人員薪資	667,000	1,273,698	606,698	90.96
13 加(夜)班費	557,000	585,504	28,504	5.12
15 獎金	5,708,000	6,853,618	1,145,618	20.07
16 退休及卹償金	15,538,000	14,482,254	-1,055,746	-6.79
18 福利費	2,729,000	3,713,984	984,984	36.09
2 服務費用	2,156,000	2,583,821	427,821	19.84
21 水電費	297,000	350,623	53,623	18.05
22 郵電費	50,000	66,043	16,043	32.09
23 旅運費	102,000	63,543	-38,457	-37.70
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	13,637	3,637	36.37
25 修理保養及保固費	401,000	265,356	-135,644	-33.83
27 一般服務費	1,208,000	1,572,625	364,625	30.18
28 專業服務費	16,000	179,994	163,994	1,024.96
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	306,000	282,216	-23,784	-7.77
31 使用材料費	5,000	17,518	12,518	250.36
32 用品消耗	301,000	264,698	-36,302	-12.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	27,240	27,240	0.00
45 雜項設備租金	0	27,240	27,240	0.00
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	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	23,800	-16,200	-40.50
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	16,800	-3,200	-16.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	54,532,000	60,484,063	5,952,063	10.91

中華民國 113 年度

[illegible]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	34,545,455	100.00	31,039,287	100.00	3,506,168	11.30
流動資產	11,164,860	32.32	7,954,920	25.63	3,209,940	40.35
現金	11,042,198	31.96	7,954,920	25.63	3,087,278	38.81
銀行存款	11,042,198	31.96	7,954,920	25.63	3,087,278	38.81
預付款項	122,662	0.36	-	-	122,662	-
預付費用	122,662	0.36	-	-	122,662	-
固定資產	23,131,975	66.96	22,934,717	73.89	197,258	0.86
土地改良物	1,748,434	5.06	1,184,061	3.81	564,373	47.66
土地改良物	17,182,997	49.74	16,269,869	52.42	913,128	5.61
累計折舊-土地改良物	-	-	15,085,808	- 48.60	348,755	2.31
房屋建築及設備	11,781,859	34.11	11,712,592	37.73	69,267	0.59
房屋建築及設備	14,456,293	41.85	13,870,793	44.69	585,500	4.22
累計折舊-房屋建築及設備	-	-	2,158,201	- 6.95	516,233	23.92
機械及設備	4,873,462	14.11	5,461,869	17.60	588,407	10.77
機械及設備	11,169,865	32.33	10,328,981	33.28	840,884	8.14
累計折舊-機械及設備	-	-	4,867,112	- 15.68	1,429,291	29.37
交通及運輸設備	495,146	1.43	670,235	2.16	175,089	26.12
交通及運輸設備	1,659,838	4.80	1,647,078	5.31	12,760	0.77
累計折舊-交通及運輸設備	-	-	976,843	- 3.15	187,849	19.23
雜項設備	4,233,074	12.25	3,905,960	12.58	327,114	8.37
雜項設備	9,032,300	26.15	7,692,093	24.78	1,340,207	17.42
累計折舊-雜項設備	-	-	3,786,133	- 12.20	1,013,093	26.76
無形資產	30,104	0.09	89,121	0.29	59,017	66.22
無形資產	30,104	0.09	89,121	0.29	59,017	66.22
電腦軟體	30,104	0.09	89,121	0.29	59,017	66.22
其他資產	218,516	0.63	60,529	0.20	157,987	261.01
什項資產	218,516	0.63	60,529	0.20	157,987	261.01
暫付及待結轉帳項	218,516	0.63	60,529	0.20	157,987	261.01
代管資產	138,146,660	399.90	141,995,110	457.47	3,848,450	2.71
應付代管資產	-	-	141,995,110	-457.47	3,848,450	2.71
合 計	34,545,455	100.00	31,039,287	100.00	3,506,168	11.30

信託代理與保證資產

477,360

保證品

477,360

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。

金一臺南市立後壁國民中學

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	8,699,266	25.18	6,943,778	22.37	1,755,488	25.28
流動負債	8,132,266	23.54	6,404,778	20.63	1,727,488	26.97
應付款項	8,132,266	23.54	6,404,778	20.63	1,727,488	26.97
應付代收款	7,790,393	22.55	5,634,414	18.15	2,155,979	38.26
應付費用	341,873	0.99	770,364	2.48	428,491	- 55.62
其他負債	567,000	1.64	539,000	1.74	28,000	5.19
什項負債	567,000	1.64	539,000	1.74	28,000	5.19
存入保證金	567,000	1.64	539,000	1.74	28,000	5.19
淨資產	25,846,189	74.82	24,095,509	77.63	1,750,680	7.27
淨資產	25,846,189	74.82	24,095,509	77.63	1,750,680	7.27
淨資產	25,846,189	74.82	24,095,509	77.63	1,750,680	7.27
累積餘額	25,846,189	74.82	24,095,509	77.63	1,750,680	7.27
合 計	34,545,455	100.00	31,039,287	100.00	3,506,168	11.30
信託代理與保證負債	477,360					
應付保證品	477,360					

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

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	65,588,981	100.00	64,124,512	100.00	1,464,469	2.28	
徵收及依法分配收入	255,000	0.39	-	0.00	255,000	-	
違規罰款收入	255,000	0.39	-	0.00	255,000	-	
勞務收入	62,400	0.10	3,000	0.00	59,400	1980.00	
服務收入	62,400	0.10	3,000	0.00	59,400	1980.00	
財產收益	3,767,271	5.74	6,121,011	9.55	-	2,353,740	-38.45
財產孳息收入	274,792	0.42	218,657	0.34	-	56,135	25.67
廢舊物品售價收入	-	0.00	6,400	0.01	-	6,400	-100.00
財產交易利益	-	0.00	139,602	0.22	-	139,602	-100.00
其他財產收入	3,492,479	5.32	5,756,352	8.98	-	2,263,873	-39.33
政府撥入收入	61,496,221	93.76	57,994,072	90.44	-	3,502,149	6.04
公庫撥款收入	57,729,497	88.02	54,345,063	84.75	-	3,384,434	6.23
政府其他撥入收入	3,766,724	5.74	3,649,009	5.69	-	117,715	3.23
其他收入	8,089	0.01	6,429	0.01	-	1,660	25.82
雜項收入	8,089	0.01	6,429	0.01	-	1,660	25.82
支出	63,838,301	97.33	61,600,222	96.06	-	2,238,079	3.63
人事支出	57,366,986	87.46	56,154,649	87.57	-	1,212,337	2.16
人事支出	57,366,986	87.46	56,154,649	87.57	-	1,212,337	2.16
業務支出	2,900,277	4.42	2,704,286	4.22	-	195,991	7.25
業務支出	2,900,277	4.42	2,704,286	4.22	-	195,991	7.25
獎補助支出	16,800	0.03	16,800	0.03	-	-	0.00
其他獎補助	16,800	0.03	16,800	0.03	-	-	0.00
折舊、折耗及攤銷	3,554,238	5.42	2,724,487	4.25	-	829,751	30.46
固定資產折舊	3,495,221	5.33	2,703,718	4.22	-	791,503	29.27
無形資產攤銷	59,017	0.09	20,769	0.03	-	38,248	184.16
本期賸餘（短絀）	1,750,680	2.67	2,524,290	3.94	-	773,610	-30.65
期初淨資產	24,095,509	36.74	21,571,219	33.64	-	2,524,290	11.70
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-	-
期末淨資產	25,846,189	39.41	24,095,509	37.58	-	1,750,680	7.27

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—臺南市立後壁國民中學

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)	1,750,680
8002 調整非現金項目	1,666,585
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,417,265
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	1,522,636
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,880,623
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-357,987
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	234,000
8404 減少短期債務及其他負債	-206,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	28,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,087,278
87 期初現金及約當現金	7,954,920
88 期末現金及約當現金	11,042,198

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+3,848,450元;減少應付代管資產-3,848,450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—臺南市立後壁國民中學

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	62,096,502	3,492,479	65,588,981	收入
徵收及依法分配收入	255,000	-	255,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	62,400	-	62,400	勞務收入
財產收入	274,792	3,492,479	3,767,271	財產收益
政府撥入收入	61,496,221	-	61,496,221	政府撥入收入
其他收入	8,089	-	8,089	其他收入
基金用途	60,484,063	3,354,238	63,838,301	支出
用人費用	57,366,986	-	57,366,986	人事支出
服務費用	2,583,821	316,456	2,900,277	業務支出
材料及用品費	282,216	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	27,240	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-	-	
捐助、補助與獎助	16,800	-	16,800	獎補助支出
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	200,000	200,000	-	
		3,554,238	3,554,238	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,612,439	138,241	1,750,680	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,071,671	23,023,838	24,095,509	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,684,110	23,162,079	25,846,189	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,492,479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316,456元係〈材料及用品費〉282,216+〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,240+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000之調整數合計。
3. 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200,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,554,238元係財產折舊及電腦軟體攤銷。

主辦會計人員：何淑芬



基金主持人：高儷玲

