

中華民國114年度
(114年1月1日至114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)

臺南市立後壁國民中學編

臺南市地方教育發展基金114年度附屬單位決算
目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數56,544,000元，決算數62,859,026元。

(一)國民教育業務計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數120人；體育班3班，學生人數42人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數127人；體育班3班，學生人數49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51,433,753元，較本年度法定預算數45,272,000元，增加6,161,753元，計增加13.61%。

(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11,342,150元，較本年度法定預算數11,139,000元，增加203,150元，計增加1.82%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、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83,123元，較本年度法定預算數133,000元，減少49,877元，計減少37.50%，主要係因：係監視攝影機及感應照明燈等經費，另有補助款挹注，致經費節省所致。

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63,319,549元，較法定預算數56,260,000元，增加7,059,549元，計增加12.55%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數6,153元，較法定預算數0元，增加6,153元。主要係因：係財物遺失賠償收入，依實際數核實繳庫。
2. 財產處分收入：決算數6,090元，較法定預算數2,000元，增加4,090元，計增加204.50%。主要係因：係財產報廢收入，依實際數繳庫所致。
3. 租金收入：決算數237,670元，較法定預算數241,000元，減少3,330元，計減少1.38%。
4. 利息收入：決算數3,774元，較法定預算數3,000元，增加774元，計增加25.80%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數58,476,066元，較法定預算數55,992,000元，增加2,484,066元，計增加4.44%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、水電費、技藝教育課程、推展傳統藝術教育等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

6. 政府其他撥入收入：決算數4,573,196元，較法定預算數0元，增加4,573,196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。
7. 使用規費收入：決算數15,800元，較法定預算數20,000元，減少4,200元，計減少21.00%。主要係因：係場地租借收入，依實際數繳庫所致。
8. 雜項收入：決算數800元，較法定預算數2,000元，減少1,200元，計減少60.00%。主要係因：係資源回收收入，依實際數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數62,859,026元，較法定預算數56,544,000元，增加6,315,026元，計增加11.17%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數51,433,753元，較法定預算數45,272,000元，增加6,161,753元，計增加13.61%。
2. 一般行政管理計畫：決算數11,342,150元，較法定預算數11,139,000元，增加203,150元，計增加1.82%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助、三節慰問金、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83,123元，較法定預算數133,000元，減少49,877元，計減少37.50%。主要係因：係監視攝影機及感應照明燈等經費，另有補助款混注所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀284,000元，本年度決算賸餘數460,523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出129,517元。
- (二)投資活動之淨現金流出137,384元。
- (三)籌資活動之淨現金流出315,500元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減582,401元。
 期初現金及約當現金11,042,198元。
 期末現金及約當現金10,459,797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	10,459,797	11,042,198	-5.27
預付費用	792	122,662	-99.35
土地改良物	2,410,298	1,748,434	37.85
房屋建築及設備	12,609,154	11,781,859	7.02
機械及設備	4,133,107	4,873,462	-15.19
交通及運輸設備	408,787	495,146	-17.44
雜項設備	3,741,303	4,233,074	-11.62

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114年度

電腦軟體	19,958	30,104	-33.70
暫付及待結轉帳項	272,777	218,516	24.83
代管資產	134,295,690	138,146,660	-2.79
應付代管資產	-134,295,690	-138,146,660	-2.79
資產合計	34,055,973	34,545,455	-1.42

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係上年度輔導教師人力運用計畫(專任)等超支併決算經費已撥款並預付轉正。
2. 土地改良物：主要增加係網球場鋪面修整建工程等等。
3. 機械及設備：主要減少係提列折舊等所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊等所致。
5. 雜項設備：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	6,847,266	7,790,393	-12.11
應付費用	489,967	341,873	43.32
存入保證金	251,500	567,000	-55.64
負債合計	7,588,733	8,699,266	-12.77

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係教育局等補助經費，於上年度預先撥款，而本年度執行所致。
2. 應付費用：主要增加係技藝教育課程合作式開班費等經費，未及於年度內付款所致。
3. 存入保證金：主要減少係學校運動操場及週邊整建工程等退保固保證金所致。

(三) 淨資產為累積餘額26,467,240元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數51,433,753元，較預算數45,272,000元，增加6,161,753元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年6月30日府教會(二)字第1140935627號函、114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數11,342,150元，較預算數11,139,000元，增加203,150元，係退休教育人員退休金、撫慰金、子女教育補助等，因未及於114年度編列預算，經臺南市政府114年12月31日府教會(二)字第1141804178號函核定，同意辦理超支併決算。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國114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—臺南市立後壁國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	56,260,000	100.00	63,319,549	100.00	7,059,549	12.55	62,096,502	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,153	0.01	6,153	0.00	255,000	0.41
411 徵收收入			6,153	0.01	6,153			
43 勞務收入						0.00	62,400	0.10
431 服務收入							62,400	0.10
45 財產收入	246,000	0.44	247,534	0.39	1,534	0.62	274,792	0.44
451 財產處分收入	2,000	0.00	6,090	0.01	4,090	204.50		
452 租金收入	241,000	0.43	237,670	0.38	-3,330	-1.38	270,493	0.44
454 利息收入	3,000	0.01	3,774	0.01	774	25.80	4,299	0.01
46 政府撥入收入	55,992,000	99.52	63,049,262	99.57	7,057,262	12.60	61,496,221	99.03
462 公庫撥款收入	55,992,000	99.52	58,476,066	92.35	2,484,066	4.44	57,729,497	92.97
46Y 政府其他撥入收入			4,573,196	7.22	4,573,196		3,766,724	6.07
47 規費收入	20,000	0.04	15,800	0.02	-4,200	-21.00		
473 使用規費收入	20,000	0.04	15,800	0.02	-4,200	-21.00		
4Y 其他收入	2,000	0.00	800	0.00	-1,200	-60.00	8,089	0.01
4YY 雜項收入	2,000	0.00	800	0.00	-1,200	-60.00	8,089	0.01
5 基金用途	56,544,000	100.50	62,859,026	99.27	6,315,026	11.17	60,484,063	97.40
53 國民教育計畫	45,272,000	80.47	51,433,753	81.23	6,161,753	13.61	48,716,049	78.45
5L 一般行政管理計畫	11,139,000	19.80	11,342,150	17.91	203,150	1.82	11,568,014	18.63
5M 建築及設備計畫	133,000	0.24	83,123	0.13	-49,877	-37.50	200,000	0.32
購建固定資產	133,000	0.24	83,123	0.13	-49,877	-37.50	200,000	0.32
本期賸餘 (短絀)	-284,000		460,523		744,523	-262.16	1,612,439	
期初基金餘額	699,671		2,684,110		1,984,439	283.62	1,071,671	
解繳公庫								
期末基金餘額	415,671		3,144,633		2,728,962	656.52	2,684,110	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	56,260,000	63,319,549	7,059,549	12.55	
41 徵收及依法分配收入		6,153	6,153	0.00	
411 徵收收入		6,153	6,153	0.00	係財物遺失賠償收入，依實際數核實繳庫。
45 財產收入	246,000	247,534	1,534	0.62	
451 財產處分收入	2,000	6,090	4,090	204.50	係財產報廢收入，依實際數繳庫所致。
452 租金收入	241,000	237,670	-3,330	-1.38	
454 利息收入	3,000	3,774	774	25.80	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	55,992,000	63,049,262	7,057,262	12.60	
462 公庫撥款收入	55,992,000	58,476,066	2,484,066	4.44	
46Y 政府其他撥入收入		4,573,196	4,573,196	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。
47 規費收入	20,000	15,800	-4,200	-21.00	
473 使用規費收入	20,000	15,800	-4,200	-21.00	係場地租借收入，依實際數繳庫所致。
4Y 其他收入	2,000	800	-1,200	-60.00	
4YY 雜項收入	2,000	800	-1,200	-60.00	係資源回收收入，依實際數繳庫所致。

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	56,544,000	62,859,026	6,315,026	11.17	
53 國民教育計畫	45,272,000	51,433,753	6,161,753	13.61	
531 國民中學教育	45,272,000	51,433,753	6,161,753	13.61	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		402,640	402,640		
1 用人費用		402,640	402,640		
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		246,728	246,728		
124 兼職人員酬金		246,728	246,728		
16 退休及卹償金		10,890	10,890		
161 職員退休及離職金		10,890	10,890		
18 福利費		37,022	37,022		
181 分擔員工保險費		37,022	37,022		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,132,320	1,132,320		
1 用人費用		1,132,320	1,132,320		
11 正式員額薪資		815,400	815,400		
113 職員薪金		815,400	815,400		
15 獎金		149,515	149,515		
151 考績獎金		61,570	61,570		
152 年終獎金		87,945	87,945		
16 退休及卹償金		93,168	93,168		
161 職員退休及離職金		93,168	93,168		
18 福利費		74,237	74,237		
181 分擔員工保險費		74,237	74,237		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		3,372,500	3,372,500		
1 用人費用		3,372,500	3,372,500		
11 正式員額薪資		3,372,500	3,372,500		
113 職員薪金		3,372,500	3,372,500		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		70,852	70,852		
1 用人費用		70,852	70,852		
11 正式員額薪資		11,613	11,613		
113 職員薪金		11,613	11,613		
12 聘僱及兼職人員薪資		50,463	50,463		
124 兼職人員酬金		50,463	50,463		

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費		8,776	8,776		
181 分擔員工保險費		8,776	8,776		
53120000 各校經常門分支計畫	45,272,000	45,674,641	402,641	0.89	
1 用人費用	42,693,000	43,398,362	705,362	1.65	
11 正式員額薪資	28,896,000	28,506,474	-389,526	-1.35	
113 職員薪金	28,896,000	28,506,474	-389,526	-1.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	685,000	781,150	96,150	14.04	
122 約僱職員薪金	454,000	37,446	-416,554	-91.75	
124 兼職人員酬金	231,000	743,704	512,704	221.95	
13 加(夜)班費	622,000	693,136	71,136	11.44	
134 未休假加班費	622,000	693,136	71,136	11.44	
15 獎金	6,328,000	6,756,795	428,795	6.78	
151 考績獎金	2,657,000	3,316,555	659,555	24.82	
152 年終獎金	3,671,000	3,440,240	-230,760	-6.29	
16 退休及卹償金	3,234,000	3,381,524	147,524	4.56	
161 職員退休及離職金	3,234,000	3,381,524	147,524	4.56	
18 福利費	2,928,000	3,279,283	351,283	12.00	
181 分擔員工保險費	2,529,000	2,894,783	365,783	14.46	
183 傷病醫藥費	19,000	49,500	30,500	160.53	
18Y 其他福利費	380,000	335,000	-45,000	-11.84	
2 服務費用	2,238,000	1,983,009	-254,991	-11.39	
21 水電費	306,000	286,441	-19,559	-6.39	
212 工作場所電費	256,000	244,469	-11,531	-4.50	
214 工作場所水費	50,000	41,972	-8,028	-16.06	
22 郵電費	50,000	64,764	14,764	29.53	
221 郵費	10,000	19,371	9,371	93.71	
222 電話費	40,000	45,393	5,393	13.48	
23 旅運費	102,000	90,215	-11,785	-11.55	
231 國內旅費	102,000	90,215	-11,785	-11.55	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,646	-7,354	-73.54	
241 印刷及裝訂費	10,000	2,646	-7,354	-73.54	
25 修理保養及保固費	413,000	232,405	-180,595	-43.73	
251 土地改良物修護費	60,000	60,000			
252 一般房屋修護費	78,000	29,900	-48,100	-61.67	
254 其他建築修護費	5,000		-5,000	-100.00	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	110,000	54,045	-55,955	-50.87	
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	88,460	-21,540	-19.58	
27 一般服務費	1,269,000	1,210,194	-58,806	-4.63	
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	22,341	-26,659	-54.41	
279 外包費	622,000	522,280	-99,720	-16.03	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數572,000元(不含機械保全50,000元)，決算數491,080元(不含機械保全31,200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	564,000	643,200	79,200	14.04	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564,000元，決算數643,200元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	33,000	21,743	-11,257	-34.11	
28 專業服務費	16,000	24,344	8,344	52.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	17,844	7,844	78.44	
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	307,000	235,360	-71,640	-23.34	
31 使用材料費	5,000	11,451	6,451	129.02	
312 燃料	5,000	11,451	6,451	129.02	
32 用品消耗	302,000	223,909	-78,091	-25.86	
321 辦公(事務)用品	225,000	180,748	-44,252	-19.67	
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	35,767	14,767	70.32	
324 化學藥劑與實驗用品	9,000		-9,000	-100.00	
326 食品		1,698	1,698		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	5,696	-4,304	-43.04	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費		40,110	40,110		
45 雜項設備租金		40,110	40,110		
451 雜項設備租金		40,110	40,110		
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		500,000	500,000		
2 服務費用		487,570	487,570		
27 一般服務費		425,557	425,557		
277 代理(辦)費		425,557	425,557		
28 專業服務費		62,013	62,013		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		62,013	62,013		
3 材料及用品費		12,430	12,430		
32 用品消耗		12,430	12,430		
321 辦公(事務)用品		12,430	12,430		
53121206 國中技藝教育課程自辦式開班費-市預算		160,000	160,000		
2 服務費用		78,060	78,060		
23 旅運費		1,296	1,296		
231 國內旅費		1,046	1,046		
235 貨物運費		250	250		
24 印刷裝訂與廣告費		16,500	16,500		
241 印刷及裝訂費		16,500	16,500		
25 修理保養及保固費		6,131	6,131		
257 雜項設備修護費		6,131	6,131		
28 專業服務費		54,133	54,133		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		54,133	54,133		
3 材料及用品費		81,940	81,940		
31 使用材料費		1,780	1,780		

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
312 燃料		1,780	1,780		
32 用品消耗		80,160	80,160		
321 辦公（事務）用品		42,004	42,004		
326 食品		38,156	38,156		
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		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		24,800	24,800		
2 服務費用		24,800	24,800		
27 一般服務費		24,800	24,800		
279 外包費		24,800	24,800		服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數24,800元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		68,000	68,000		
2 服務費用		68,000	68,000		
21 水電費		62,000	62,000		
212 工作場所電費		62,000	62,000		
27 一般服務費		6,000	6,000		
27D 計時與計件人員酬金		6,000	6,000		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6,000元，內容：臨時僱工。
5L 一般行政管理計畫	11,139,000	11,342,150	203,150	1.82	
5L1 行政管理及推展	11,139,000	11,342,150	203,150	1.82	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	11,139,000	11,188,884	49,884	0.45	
1 用人費用	11,133,000	11,182,884	49,884	0.45	
16 退休及卹償金	11,133,000	11,182,884	49,884	0.45	
161 職員退休及離職金	11,133,000	11,182,884	49,884	0.45	
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		153,266	153,266		

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 114 年度

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
1 用人費用		153,266	153,266		
18 福利費		153,266	153,266		
181 分擔員工保險費		3,166	3,166		
18Y 其他福利費		150,100	150,100		
5M 建築及設備計畫	133,000	83,123	-49,877	-37.50	5M建築及設備計畫減少原因：係監視攝影機及感應照明燈等經費，另有補助款挹注，致經費節省。
5M3 交通及運輸設備	43,000		-43,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	43,000		-43,000	-100.00	
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	43,000		-43,000	-100.00	
51 購建固定資產	43,000		-43,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	43,000		-43,000	-100.00	
5M4 其他設備	90,000	83,123	-6,877	-7.64	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	90,000	83,123	-6,877	-7.64	
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	90,000	83,123	-6,877	-7.64	
51 購建固定資產	90,000	83,123	-6,877	-7.64	
516 購置雜項設備	90,000	83,123	-6,877	-7.64	

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	53,531,397	30,369,318	133,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,182,997	15,434,563	
房屋及建築	14,456,293	2,674,434	
機械及設備	11,169,865	6,296,403	
交通及運輸設備	1,659,838	1,164,692	43,000
雜項設備	9,032,300	4,799,226	90,000
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	30,104		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物：增加原因係網球場舖面修整建工程等。
 2.房屋及建築：增加原因係改善無障礙校園環境工程等。
 3.機械及設備：增加原因係購入個人電腦等;減少原因係報廢印表機等。
 4.交通及運輸設備：增加原因係購置監視系統等。
 5.雜項設備：增加原因係硬地網球場西側新增攔截網工程等;減少原因係報廢腹背訓練機等。
 6.電腦軟體：減少原因係提列攤銷。

—臺南市立後壁國民中學

產明細表

114 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
3,824,646	69,000	966,732	2,697,386	23,322,607
948,950			287,086	2,410,298
1,447,513			620,218	12,609,154
662,821		201,258	1,201,918	4,133,107
86,350			172,709	408,787
679,012		755,328	415,455	3,741,303
	69,000	10,146		19,958

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：

—臺南市立後壁國民中學

明細表

114 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
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		43,000			43,000		-43,000	
交通及運輸設備		43,000			43,000		-43,000	
購建中固定資產								
雜項設備		90,000			90,000	83,123	-6,877	
雜項設備		90,000			90,000	83,123	-6,877	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		133,000			133,000	83,123	-49,877	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	32	33	1	教師27人，公務人員6人，職員增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額2人(核准文號：114年11月19日南市教課(二)字第1141582624A號函)。
職員	31	33	2	
約僱人員	1	0	-1	
合 計	32	33	1	

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114年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	28,896,000	454,000	622,000		6,328,000	3,234,000		2,928,000		42,462,000	231,000	42,693,000
正式人員	28,896,000		622,000		6,269,000	3,207,000		2,851,000		41,845,000		41,845,000
聘僱人員		454,000			59,000	27,000		77,000		617,000		617,000
兼任人員											231,000	231,000
一般行政管理計畫						11,133,000				11,133,000		11,133,000
正式人員												
其他人員						11,133,000				11,133,000		11,133,000
合 計	28,896,000	454,000	622,000		6,328,000	14,367,000		2,928,000		53,595,000	231,000	53,826,000

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564,000元，決算數649,200元；279外包費：預算數572,000元(不含機械保全50,000元)，決算數515,880元(不含機械保全31,200元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,657,000元，決算數3,378,125元，內容：教職員考績獎金決算人數30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3,671,000元，決算數3,528,185元，內容：教職員年終獎金決算人數36名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
32,813,987	37,446	693,136		6,906,310	3,485,582		3,399,318		47,335,779	1,040,895	48,376,674
32,813,987		693,136		6,899,604	3,472,517		3,336,060		47,215,304		47,215,304
	37,446			6,706	2,175		3,223		49,550		49,550
					10,890		60,035		70,925	1,040,895	1,111,820
					11,182,884		153,266		11,336,150		11,336,150
							153,266		153,266		153,266
					11,182,884				11,182,884		11,182,884
32,813,987	37,446	693,136		6,906,310	14,668,466		3,552,584		58,671,929	1,040,895	59,712,824

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114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			56,544,000		62,859,026		6,315,026	11.17	
國民教育計畫			45,272,000		51,433,753		6,161,753	13.61	
一般行政管理 計畫			11,139,000		11,342,150		203,150	1.82	
建築及設備計 畫			133,000		83,123		-49,877	-37.50	係監視攝影機及感 應照明燈等經 費，另有補助款涸 注，致經費節省所 致。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	53,826,000	59,712,824	5,886,824	10.94
11 正式員額薪資	28,896,000	32,813,987	3,917,987	13.56
12 聘僱及兼職人員薪資	685,000	1,078,341	393,341	57.42
13 加(夜)班費	622,000	693,136	71,136	11.44
15 獎金	6,328,000	6,906,310	578,310	9.14
16 退休及卹償金	14,367,000	14,668,466	301,466	2.10
18 福利費	2,928,000	3,552,584	624,584	21.33
2 服務費用	2,238,000	2,669,439	431,439	19.28
21 水電費	306,000	348,441	42,441	13.87
22 郵電費	50,000	64,764	14,764	29.53
23 旅運費	102,000	91,511	-10,489	-10.28
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	19,146	9,146	91.46
25 修理保養及保固費	413,000	238,536	-174,464	-42.24
27 一般服務費	1,269,000	1,666,551	397,551	31.33
28 專業服務費	16,000	168,490	152,490	953.06
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	307,000	329,730	22,730	7.40
31 使用材料費	5,000	13,231	8,231	164.62
32 用品消耗	302,000	316,499	14,499	4.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	40,110	40,110	0.00
45 雜項設備租金	0	40,110	40,110	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	133,000	83,123	-49,877	-37.50
51 購建固定資產	133,000	83,123	-49,877	-37.50
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	56,544,000	62,859,026	6,315,026	11.17

臺南市地方教育發展基金—臺南市立後壁國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	567,000	796,346	229,346	40.45	
27D 計時與計件人員酬金	564,000	649,200	85,200	15.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	147,146	144,146	4,804.87	

臺南市地方教育發展基金
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	34,055,973	100.00	34,545,455	100.00	-489,482	-1.42
流動資產	10,460,589	30.72	11,164,860	32.32	-704,271	-6.31
現金	10,459,797	30.71	11,042,198	31.96	-582,401	-5.27
銀行存款	10,459,797	30.71	11,042,198	31.96	-582,401	-5.27
預付款項	792	0.00	122,662	0.36	-121,870	-99.35
預付費用	792	0.00	122,662	0.36	-121,870	-99.35
固定資產	23,302,649	68.42	23,131,975	66.96	170,674	0.74
土地改良物	2,410,298	7.08	1,748,434	5.06	661,864	37.85
土地改良物	18,131,947	53.24	17,182,997	49.74	948,950	5.52
累計折舊-土地改良物	-15,721,649	-46.16	-15,434,563	-44.68	-287,086	1.86
房屋建築及設備	12,609,154	37.02	11,781,859	34.11	827,295	7.02
房屋建築及設備	15,903,806	46.70	14,456,293	41.85	1,447,513	10.01
累計折舊-房屋建築及設備	-3,294,652	-9.67	-2,674,434	-7.74	-620,218	23.19
機械及設備	4,133,107	12.14	4,873,462	14.11	-740,355	-15.19
機械及設備	11,631,428	34.15	11,169,865	32.33	461,563	4.13
累計折舊-機械及設備	-7,498,321	-22.02	-6,296,403	-18.23	-1,201,918	19.09
交通及運輸設備	408,787	1.20	495,146	1.43	-86,359	-17.44
交通及運輸設備	1,746,188	5.13	1,659,838	4.80	86,350	5.20
累計折舊-交通及運輸設備	-1,337,401	-3.93	-1,164,692	-3.37	-172,709	14.83
雜項設備	3,741,303	10.99	4,233,074	12.25	-491,771	-11.62
雜項設備	8,955,984	26.30	9,032,300	26.15	-76,316	-0.84
累計折舊-雜項設備	-5,214,681	-15.31	-4,799,226	-13.89	-415,455	8.66
無形資產	19,958	0.06	30,104	0.09	-10,146	-33.70
無形資產	19,958	0.06	30,104	0.09	-10,146	-33.70
電腦軟體	19,958	0.06	30,104	0.09	-10,146	-33.70
其他資產	272,777	0.80	218,516	0.63	54,261	24.83
什項資產	272,777	0.80	218,516	0.63	54,261	24.83
暫付及待結轉帳項	272,777	0.80	218,516	0.63	54,261	24.83
代管資產	134,295,690	394.34	138,146,660	399.90	-3,850,970	-2.79
應付代管資產	-134,295,690	-394.34	-138,146,660	-399.90	3,850,970	-2.79
合 計	34,055,973	100.00	34,545,455	100.00	-489,482	-1.42

信託代理與保證資產 477,360
保證品 477,360

註：1. 經營珍貴動產、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	7,588,733	22.28	8,699,266	25.18	-1,110,533	-12.77
流動負債	7,337,233	21.54	8,132,266	23.54	-795,033	-9.78
應付款項	7,337,233	21.54	8,132,266	23.54	-795,033	-9.78
應付代收款	6,847,266	20.11	7,790,393	22.55	-943,127	-12.11
應付費用	489,967	1.44	341,873	0.99	148,094	43.32
其他負債	251,500	0.74	567,000	1.64	-315,500	-55.64
什項負債	251,500	0.74	567,000	1.64	-315,500	-55.64
存入保證金	251,500	0.74	567,000	1.64	-315,500	-55.64
淨資產	26,467,240	77.72	25,846,189	74.82	621,051	2.40
淨資產	26,467,240	77.72	25,846,189	74.82	621,051	2.40
淨資產	26,467,240	77.72	25,846,189	74.82	621,051	2.40
累積餘額	26,467,240	77.72	25,846,189	74.82	621,051	2.40
合 計	34,055,973	100.00	34,545,455	100.00	-489,482	-1.42

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114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	66,853,072	100.00	65,588,981	100.00	1,264,091	1.93
徵收及依法分配收入	6,153	0.01	255,000	0.39	-248,847	-97.59
違規罰款收入	6,153	0.01	255,000	0.39	-248,847	-97.59
勞務收入	-	0.00	62,400	0.10	-62,400	-100.00
服務收入	-	0.00	62,400	0.10	-62,400	-100.00
財產收益	3,727,306	5.58	3,767,271	5.74	-39,965	-1.06
財產孳息收入	241,444	0.36	274,792	0.42	-33,348	-12.14
廢舊物品售價收入	6,090	0.01	-	0.00	6,090	-
其他財產收入	3,479,772	5.21	3,492,479	5.32	-12,707	-0.36
政府撥入收入	63,049,262	94.31	61,496,221	93.76	1,553,041	2.53
公庫撥款收入	58,476,066	87.47	57,729,497	88.02	746,569	1.29
政府其他撥入收入	4,573,196	6.84	3,766,724	5.74	806,472	21.41
規費收入	15,800	0.02	-	0.00	15,800	-
使用規費收入	15,800	0.02	-	0.00	15,800	-
其他收入	54,551	0.08	8,089	0.01	46,462	574.38
受贈收入	53,751	0.08	-	0.00	53,751	-
雜項收入	800	0.00	8,089	0.01	-7,289	-90.11
支出	66,440,021	99.38	63,838,301	97.33	2,601,720	4.08
人事支出	59,712,824	89.32	57,366,986	87.46	2,345,838	4.09
人事支出	59,712,824	89.32	57,366,986	87.46	2,345,838	4.09
業務支出	3,046,279	4.56	2,900,277	4.42	146,002	5.03
業務支出	3,046,279	4.56	2,900,277	4.42	146,002	5.03
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
財產損失	9,565	0.01	-	0.00	9,565	-
財產交易損失	9,565	0.01	-	0.00	9,565	-
折舊、折耗及攤銷	3,654,553	5.47	3,554,238	5.42	100,315	2.82
固定資產折舊	3,644,407	5.45	3,495,221	5.33	149,186	4.27
無形資產攤銷	10,146	0.02	59,017	0.09	-48,871	-82.81
本期賸餘(短絀)	413,051	0.62	1,750,680	2.67	-1,337,629	-76.41
期初淨資產	25,846,189	38.66	24,095,509	36.74	1,750,680	7.27
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	208,000	0.31	-	0.00	208,000	-
期末淨資產	26,467,240	39.59	25,846,189	39.41	621,051	2.40

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	413,051
8002 調整非現金項目	-542,568
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-129,517
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,277,283
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,414,667
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-137,384
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	174,500
8404 減少短期債務及其他負債	-490,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-315,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-582,401
87 期初現金及約當現金	11,042,198
88 期末現金及約當現金	10,459,797

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+3,850,970元;減少應付代管資產-3,850,970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 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	63,319,549	3,533,523	66,853,072	收入
徵收及依法分配收入	6,153		6,153	徵收及依法分配收入
財產收入	247,534	3,479,772	3,727,306	財產收益
政府撥入收入	63,049,262		63,049,262	政府撥入收入
規費收入	15,800		15,800	規費收入
其他收入	800	53,751	54,551	其他收入
基金用途	62,859,026	3,580,995	66,440,021	支出
用人費用	59,712,824		59,712,824	人事支出
服務費用	2,669,439	376,840	3,046,279	業務支出
材料及用品費	329,730	-329,730		
租金、償債、利息及相關手續費	40,110	-40,110		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	83,123	-83,123		
		3,654,553	3,654,553	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	460,523	-47,472	413,051	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,684,110	23,162,079	25,846,189	期初淨資產
解繳公庫		208,000	208,000	解繳公庫
		208,000	208,000	淨資產調整數
期末基金餘額	3,144,633	23,322,607	26,467,240	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,479,772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53,751元，係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數376,840元係〈材料及用品費〉329,730+〈租金、償債、利息及相關手續費〉40,110+〈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。
4. 財產損失：調整數9,565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83,123元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數3,654,553元係財產折舊。
7. 淨資產調整數：調整數208,000元係其他機關間財產撥入。

主辦會計人員：何淑芬



基金主持人：高儷玲

