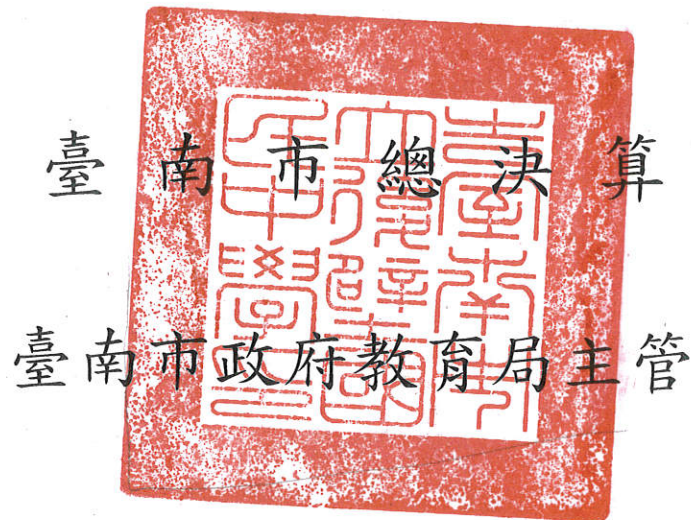


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)



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)

臺南市立後壁國民中學編

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	6-11	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112年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數52,621,000元，決算數58,890,735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105人；體育班3班，學生人數37人。

112學年度上學期，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。

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46,382,661元，較本年度法定預算數40,229,000元，增加6,153,661元，計增加15.30%，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12,493,074元，較本年度法定預算數12,377,000元，增加116,074元，計增加0.94%。

(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15,000元，本年度法定預算數15,000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58,228,558元，較法定預算數52,602,000元，增加5,626,558元，計增加10.70%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數3,000元，較法定預算數1,000元，增加2,000元，計增加200.00%。
主要係因：係為場地設施使用費收入，依實際收入繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數6,400元，較法定預算數1,000元，增加5,400元，計增加540.00%。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215,544元，較法定預算數159,000元，增加56,544元，計增加35.56%。主要係因：係太陽能光電年租金收入，依實際數繳庫所致。
4. 利息收入：決算數3,113元，較法定預算數1,000元，增加2,113元，計增加211.30%。主要係因：各專戶利息收入超收。
5. 公庫撥款收入：決算數54,345,063元，較法定預算數52,439,000元，增加1,906,063元，計增加3.63%。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,649,009元，較法定預算數0元，增加3,649,009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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

費實施計畫(中教)等補助款所致。

7. 雜項收入：決算數6,429元，較法定預算數1,000元，增加5,429元，計增加542.90%。

主要係因：資源回收收入，依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數58,890,735元，較法定預算數52,621,000元，增加6,269,735元，計增加11.91%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數46,382,661元，較法定預算數40,229,000元，增加6,153,661元，計增加15.30%。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12,493,074元，較法定預算數12,377,000元，增加116,074元，計增加0.94%。

3. 建築及設備計畫：決算數15,000元，法定預算數15,000元。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀19,000元，本年度決算短絀數662,177元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入352,422元。

(二)投資活動之淨現金流入42,917元。

(三)籌資活動之淨現金流入58,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增453,339元。

期初現金及約當現金7,501,581元。

期末現金及約當現金7,954,920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	7,954,920	7,501,581	6.04
預付費用	0	659	-100
土地改良物	1,184,061	820,341	44.34
房屋建築及設備	11,712,592	11,174,245	4.82
機械及設備	5,461,869	4,421,736	23.52
交通及運輸設備	670,235	833,800	-19.62
雜項設備	3,905,960	2,587,249	50.97
電腦軟體	89,121	0	-
暫付及待結轉帳項	60,529	118,446	-48.90
代管資產	141,995,110	143,738,714	-1.21
資產合計	173,034,397	171,196,771	1.07

上表金額變動達10%以上之說明：

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國112年度

1. 預付費用：主要減少係上年度調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等超支併決算經費已撥款並轉正。
2. 土地改良物：主要增加係運動場半圓整修工程等。
3. 機械及設備：主要增加係購入筆電、電腦等。
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：主要增加係大門側門設備及鐵捲門改善等。
6. 電腦軟體：主要增加係購置線上教學平台等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係上年度學習扶助開班費等補助經費，已撥款並轉正。

(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	5,634,414	4,800,902	17.36
應付費用	770,364	604,936	27.35
存入保證金	539,000	481,000	12.06
應付代管資產	141,995,110	143,738,714	-1.21
負債合計	148,938,888	149,625,552	-0.46

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：主要增加係國中技藝教育課程合作式開班費未及於年度內核銷所致。
3. 存入保證金：主要增加係停車棚浪板更新及運動場半圓整修等工程存入保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額24,095,509元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數46,382,661元，較法定預算數40,229,000元，增加6,153,661元，係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年6月30日府教會(二)字第1120850664號函、112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數12,493,074元，較法定預算數12,377,000元，增加116,074元，係退休教育人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於112年度編列預算，經臺南市政府112年12月29日府教會(二)字第1121732437號函核定，同意辦理超支併決算。

(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 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	52,602,000	100.00	58,228,558	100.00	5,626,558	10.70	57,869,290	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	2,000	0.00
431 服務收入	1,000	0.00	3,000	0.01	2,000	200.00	2,000	0.00
45 財產收入	161,000	0.31	225,057	0.39	64,057	39.79	159,057	0.27
451 財產處分收入	1,000	0.00	6,400	0.01	5,400	540.00	3,700	0.01
452 租金收入	159,000	0.30	215,544	0.37	56,544	35.56	153,718	0.27
454 利息收入	1,000	0.00	3,113	0.01	2,113	211.30	1,639	0.00
46 政府撥入收入	52,439,000	99.69	57,994,072	99.60	5,555,072	10.59	57,705,733	99.72
462 公庫撥款收入	52,439,000	99.69	54,345,063	93.33	1,906,063	3.63	53,974,682	93.27
46Y 政府其他撥入收入			3,649,009	6.27	3,649,009	0.00	3,731,051	6.45
4Y 其他收入	1,000	0.00	6,429	0.01	5,429	542.90	2,500	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00	6,429	0.01	5,429	542.90	2,500	0.00
5 基金用途	52,621,000	100.04	58,890,735	101.14	6,269,735	11.91	57,662,853	99.64
53 國民教育計畫	40,229,000	76.48	46,382,661	79.66	6,153,661	15.30	44,675,005	77.20
5L 一般行政管理計畫	12,377,000	23.53	12,493,074	21.46	116,074	0.94	12,888,899	22.27
5M 建築及設備計畫	15,000	0.03	15,000	0.03		0.00	98,949	0.17
購建固定資產	15,000	0.03	15,000	0.03			98,949	0.17
本期賸餘(短絀)	-19,000		-662,177		-643,177	3,385.14	206,437	
期初基金餘額	1,447,000		1,733,848		286,848	19.82	1,527,411	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,428,000		1,071,671		-356,329	-24.95	1,733,848	

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 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	52,602,000	58,228,558	5,626,558	10.70	
43 勞務收入	1,000	3,000	2,000	200.00	
431 服務收入	1,000	3,000	2,000	200.00	係為場地設施使用費收入，依實際收入繳庫所致。
45 財產收入	161,000	225,057	64,057	39.79	
451 財產處分收入	1,000	6,400	5,400	540.00	係財產報廢收入，依實際數繳庫所致。
452 租金收入	159,000	215,544	56,544	35.56	係太陽能光電年租金收入，依實際數繳庫所致。
454 利息收入	1,000	3,113	2,113	211.30	係為各專戶利息收入超收。
46 政府撥入收入	52,439,000	57,994,072	5,555,072	10.59	
462 公庫撥款收入	52,439,000	54,345,063	1,906,063	3.63	
46Y 政府其他撥入收入		3,649,009	3,649,009	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	6,429	5,429	542.90	
4YY 雜項收入	1,000	6,429	5,429	542.90	資源回收收入，依實際數繳庫。

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 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	52,621,000	58,890,735	6,269,735	11.91	
53 國民教育計畫	40,229,000	46,382,661	6,153,661	15.30	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	40,229,000	46,382,661	6,153,661	15.30	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		421,552	421,552		
1 用人費用		421,552	421,552		
11 正式員額薪資		108,659	108,659		
113 職員薪金		108,659	108,659		
12 聘僱及兼職人員薪資		258,103	258,103		
124 兼職人員酬金		258,103	258,103		
16 退休及卹償金		16,444	16,444		
161 職員退休及離職金		16,444	16,444		
18 福利費		38,346	38,346		
181 分擔員工保險費		38,346	38,346		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		839,272	839,272		
1 用人費用		839,272	839,272		
11 正式員額薪資		589,473	589,473		
113 職員薪金		589,473	589,473		
15 獎金		110,071	110,071		
152 年終獎金		110,071	110,071		
16 退休及卹償金		48,966	48,966		
161 職員退休及離職金		48,966	48,966		
18 福利費		90,762	90,762		
181 分擔員工保險費		90,762	90,762		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,800,000	2,800,000		
1 用人費用		2,800,000	2,800,000		
11 正式員額薪資		2,800,000	2,800,000		
113 職員薪金		2,800,000	2,800,000		
53120000 各校經常門分支計畫	40,229,000	41,492,288	1,263,288	3.14	
1 用人費用	37,993,000	39,606,751	1,613,751	4.25	
11 正式員額薪資	25,498,000	25,051,318	-446,682	-1.75	
113 職員薪金	25,498,000	25,051,318	-446,682	-1.75	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：係多名教師薪資敘年功俸最高俸級，致經費增加所致。

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 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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	656,000	1,155,816	499,816	76.19	
122 約僱職員薪金	436,000	454,535	18,535	4.25	
124 兼職人員酬金	220,000	701,281	481,281	218.76	
13 超時工作報酬	586,000	593,936	7,936	1.35	
131 加班費	586,000	593,936	7,936	1.35	
15 獎金	5,756,000	6,545,882	789,882	13.72	
151 考績獎金	2,506,000	3,039,265	533,265	21.28	
152 年終獎金	3,250,000	3,506,617	256,617	7.90	
16 退休及卹償金	2,834,000	3,065,274	231,274	8.16	
161 職員退休及離職金	2,834,000	3,065,274	231,274	8.16	
18 福利費	2,663,000	3,194,525	531,525	19.96	
181 分擔員工保險費	2,248,000	2,787,125	539,125	23.98	
183 傷病醫藥費	35,000	10,000	-25,000	-71.43	
18Y 其他福利費	380,000	397,400	17,400	4.58	
2 服務費用	1,908,000	1,762,969	-145,031	-7.60	
21 水電費	252,000	135,578	-116,422	-46.20	
212 工作場所電費	202,000	90,366	-111,634	-55.26	
214 工作場所水費	50,000	45,212	-4,788	-9.58	
22 郵電費	50,000	57,005	7,005	14.01	
221 郵費	10,000	10,408	408	4.08	
222 電話費	40,000	46,597	6,597	16.49	
23 旅運費	102,000	60,867	-41,133	-40.33	
231 國內旅費	102,000	60,867	-41,133	-40.33	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,688	-7,312	-73.12	
241 印刷及裝訂費	10,000	2,688	-7,312	-73.12	
25 修理保養及保固費	200,000	221,827	21,827	10.91	
252 一般房屋修護費	115,000	81,188	-33,812	-29.40	
254 其他建築修護費	15,000	9,600	-5,400	-36.00	
255 機械及設備修護費	10,000	75,289	65,289	652.89	
256 交通及運輸設備修護費	24,000		-24,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	36,000	55,750	19,750	54.86	
27 一般服務費	1,159,000	1,125,321	-33,679	-2.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	420	-580	-58.00	
277 代理(辦)費	46,000	39,938	-6,062	-13.18	

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 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	%	
279 外包費	685,000	472,860	-212,140	-30.97	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數660,000元(不含機械保全25,000元)，決算數460,860元(不含機械保全12,000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	401,000	598,193	197,193	49.18	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401,000元，決算數598,193元，內容：臨時僱工1名、臨時技術工1名。
27F 體育活動費	26,000	13,910	-12,090	-46.50	
28 專業服務費	63,000	87,683	24,683	39.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	49,594	-406	-0.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	34,220	24,220	242.20	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,869	869	28.97	
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	299,000	100,034	-198,966	-66.54	
31 使用材料費	8,000	13,384	5,384	67.30	
312 燃料	8,000	13,384	5,384	67.30	
32 用品消耗	291,000	86,650	-204,350	-70.22	
321 辦公(事務)用品	214,000	51,568	-162,432	-75.90	
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	25,510	4,510	21.48	
324 化學藥劑與實驗用品	9,000		-9,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	9,572	-428	-4.28	
32Y 其他用品消耗	22,000		-22,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,734	4,734		
64 消費與行為稅		4,109	4,109		
644 營業稅		4,109	4,109		
66 規費		625	625		
661 行政規費與強制費		625	625		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	17,800	-11,200	-38.62	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	

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 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	%	
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	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程 合作式開班費-市預算		420,000	420,000		
2 服務費用		409,773	409,773		
24 印刷裝訂與廣告費		3,000	3,000		
241 印刷及裝訂費		3,000	3,000		
27 一般服務費		342,440	342,440		
277 代理(辦)費		342,440	342,440		
28 專業服務費		64,333	64,333		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		64,333	64,333		
3 材料及用品費		10,227	10,227		
32 用品消耗		10,227	10,227		
321 辦公(事務)用品		10,227	10,227		
53121206 國中技藝教育課程 自辦式開班費-市預算		140,000	140,000		
2 服務費用		93,914	93,914		
21 水電費		5,000	5,000		
214 工作場所水費		5,000	5,000		
23 旅運費		1,557	1,557		
231 國內旅費		1,557	1,557		
24 印刷裝訂與廣告費		2,440	2,440		
241 印刷及裝訂費		2,440	2,440		
25 修理保養及保固費		17,700	17,700		
255 機械及設備修護費		13,000	13,000		
257 雜項設備修護費		4,700	4,700		
28 專業服務費		67,217	67,217		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		67,217	67,217		
3 材料及用品費		46,086	46,086		
31 使用材料費		1,180	1,180		
311 物料		590	590		
312 燃料		590	590		

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32 用品消耗		44,906	44,906		
321 辦公（事務）用品		2,643	2,643		
326 食品		42,263	42,263		
53121601 推展傳統藝術教育		28,000	28,000		
2 服務費用		21,168	21,168		
28 專業服務費		21,168	21,168		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		21,168	21,168		
3 材料及用品費		6,832	6,832		
32 用品消耗		6,832	6,832		
321 辦公（事務）用品		6,832	6,832		
53121901 學校水電費		153,000	153,000		
2 服務費用		153,000	153,000		
21 水電費		153,000	153,000		
212 工作場所電費		153,000	153,000		
53121902 校園安全及維護人 力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		服務費用支付編制外之進用人力 情形：279外包費：預算 數0元，決算數21,240元，內 容：校園安全及維護人力服務經 費。
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		67,309	67,309		
2 服務費用		67,309	67,309		
21 水電費		67,309	67,309		
212 工作場所電費		67,309	67,309		
5L 一般行政管理計畫	12,377,000	12,493,074	116,074	0.94	
5L1 行政管理及推展	12,377,000	12,493,074	116,074	0.94	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	12,377,000	12,319,181	-57,819	-0.47	
1 用人費用	12,371,000	12,313,181	-57,819	-0.47	
16 退休及卹償金	12,371,000	12,313,181	-57,819	-0.47	
161 職員退休及離職金	12,371,000	12,313,181	-57,819	-0.47	
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			

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 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	%	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		173,893	173,893		
1 用人費用		173,893	173,893		
18 福利費		173,893	173,893		
181 分擔員工保險費		3,593	3,593		
18Y 其他福利費		170,300	170,300		
5M 建築及設備計畫	15,000	15,000			
5M4 其他設備	15,000	15,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	15,000	15,000			
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	15,000	15,000			
51 購建固定資產	15,000	15,000			
516 購置雜項設備	15,000	15,000			

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	44,158,042	24,320,671	15,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,805,932	14,985,591	
房屋及建築	12,888,778	1,714,533	
機械及設備	8,126,438	3,704,702	
交通及運輸設備	1,616,681	782,881	
雜項設備	5,720,213	3,132,964	15,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物：增加原因係運動場半圓整修工程等。
 2.房屋及建築：增加原因係停車棚浪板更新等。
 3.機械及設備：增加原因係購入筆電、電腦等;減少原因係報廢不斷電供應系統等。
 4.交通及運輸設備：增加原因係購置電話系統基板等。
 5.雜項設備：增加原因係大門側門設備及鐵捲門改善等;減少原因係報廢腹背訓練機等。
 6.電腦軟體：增加原因係購置線上教學平台等;減少原因係提列攤銷。

—臺南市立後壁國民中學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,912,472		172,579	2,553,426	23,023,838
463,937			100,217	1,184,061
982,015			443,668	11,712,592
2,290,585		88,042	1,162,410	5,461,869
30,397			193,962	670,235
2,035,648		63,768	653,169	3,905,960
109,890		20,769		89,121

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

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—臺南市立後壁國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
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		15,000			15,000	15,000		
雜項設備		15,000			15,000	15,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		15,000			15,000	15,000		

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 112 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26人，公務人員6人，職員增加原因：係專任輔導教師1人(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函)。
職員	31	32	1	
約僱人員	1	1	0	
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 112年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	25,498,000	436,000	586,000		5,756,000	2,834,000		2,663,000		37,773,000	220,000	37,993,000
正式人員	25,498,000		586,000		5,693,000	2,808,000		2,590,000		37,175,000		37,175,000
聘僱人員		436,000			63,000	26,000		73,000		598,000		598,000
兼任人員											220,000	220,000
一般行政管理計畫						12,371,000				12,371,000		12,371,000
正式人員						12,371,000				12,371,000		12,371,000
其他人員												
合 計	25,498,000	436,000	586,000		5,756,000	15,205,000		2,663,000		50,144,000	220,000	50,364,000

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401,000元，決算數598,193元；279外包費：預算數660,000元(不含機械保全25,000元)，決算數482,100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2,506,000元，決算數3,039,265元，內容：教職員考績獎金決算人數28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3,250,000元，決算數3,616,688元，內容：教職員年終獎金決算人數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—臺南市立後壁國民中學
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
28,549,450	454,535	593,936		6,655,953	3,130,684		3,323,633		42,708,191	959,384	43,667,575
28,549,450		593,936		6,560,623	3,068,594		3,166,278		41,938,881		41,938,881
	454,535			95,330	28,726		67,517		646,108		646,108
					33,364		89,838		123,202	959,384	1,082,586
					12,313,181		173,893		12,487,074		12,487,074
							173,893		173,893		173,893
					12,313,181				12,313,181		12,313,181
28,549,450	454,535	593,936		6,655,953	15,443,865		3,497,526		55,195,265	959,384	56,154,649

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—臺南市立後壁國民中學
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			52,621,000		58,890,735		6,269,735	11.91	
國民教育計畫			40,229,000		46,382,661		6,153,661	15.30	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			12,377,000		12,493,074		116,074	0.94	
建築及設備計畫			15,000		15,000		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	50,364,000	56,154,649	5,790,649	11.50
11 正式員額薪資	25,498,000	28,549,450	3,051,450	11.97
12 聘僱及兼職人員薪資	656,000	1,413,919	757,919	115.54
13 超時工作報酬	586,000	593,936	7,936	1.35
15 獎金	5,756,000	6,655,953	899,953	15.64
16 退休及卹償金	15,205,000	15,443,865	238,865	1.57
18 福利費	2,663,000	3,497,526	834,526	31.34
2 服務費用	1,908,000	2,529,373	621,373	32.57
21 水電費	252,000	360,887	108,887	43.21
22 郵電費	50,000	57,005	7,005	14.01
23 旅運費	102,000	62,424	-39,576	-38.80
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	8,128	-1,872	-18.72
25 修理保養及保固費	200,000	239,527	39,527	19.76
27 一般服務費	1,159,000	1,489,001	330,001	28.47
28 專業服務費	63,000	240,401	177,401	281.59
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	299,000	163,179	-135,821	-45.43
31 使用材料費	8,000	14,564	6,564	82.05
32 用品消耗	291,000	148,615	-142,385	-48.93
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	15,000	15,000	0	0.00
51 購建固定資產	15,000	15,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,734	4,734	0.00
64 消費與行為稅	0	4,109	4,109	0.00
66 規費	0	625	625	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	23,800	-11,200	-32.00
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	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	52,621,000	58,890,735	6,269,735	11.91

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 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	451,000	800,505	349,505	77.50	
27D 計時與計件人員酬金	401,000	598,193	197,193	49.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	202,312	152,312	304.62	

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	173,034,397	100.00	171,196,771	100.00	1,837,626	1.07
流動資產	7,954,920	4.60	7,502,240	4.38	452,680	6.03
現金	7,954,920	4.60	7,501,581	4.38	453,339	6.04
銀行存款	7,954,920	4.60	7,501,581	4.38	453,339	6.04
預付款項	0	0.00	659	0.00	-659	-100.00
預付費用	0	0.00	659	0.00	-659	-100.00
固定資產	22,934,717	13.25	19,837,371	11.59	3,097,346	15.61
土地改良物	1,184,061	0.68	820,341	0.48	363,720	44.34
土地改良物	16,269,869	9.40	15,805,932	9.23	463,937	2.94
累計折舊-土地改良物	-15,085,808	-8.72	-14,985,591	-8.75	-100,217	0.67
房屋建築及設備	11,712,592	6.77	11,174,245	6.53	538,347	4.82
房屋建築及設備	13,870,793	8.02	12,888,778	7.53	982,015	7.62
累計折舊-房屋建築及設備	-2,158,201	-1.25	-1,714,533	-1.00	-443,668	25.88
機械及設備	5,461,869	3.16	4,421,736	2.58	1,040,133	23.52
機械及設備	10,328,981	5.97	8,126,438	4.75	2,202,543	27.10
累計折舊-機械及設備	-4,867,112	-2.81	-3,704,702	-2.16	-1,162,410	31.38
交通及運輸設備	670,235	0.39	833,800	0.49	-163,565	-19.62
交通及運輸設備	1,647,078	0.95	1,616,681	0.94	30,397	1.88
累計折舊-交通及運輸設備	-976,843	-0.56	-782,881	-0.46	-193,962	24.78
雜項設備	3,905,960	2.26	2,587,249	1.51	1,318,711	50.97
雜項設備	7,692,093	4.45	5,720,213	3.34	1,971,880	34.47
累計折舊-雜項設備	-3,786,133	-2.19	-3,132,964	-1.83	-653,169	20.85
無形資產	89,121	0.05	0	0.00	89,121	0.00
無形資產	89,121	0.05	0	0.00	89,121	0.00
電腦軟體	89,121	0.05	0	0.00	89,121	0.00
其他資產	142,055,639	82.10	143,857,160	84.03	-1,801,521	-1.25
什項資產	142,055,639	82.10	143,857,160	84.03	-1,801,521	-1.25
暫付及待結轉帳項	60,529	0.03	118,446	0.07	-57,917	-48.90
代管資產	141,995,110	82.06	143,738,714	83.96	-1,743,604	-1.21
合 計	173,034,397	100.00	171,196,771	100.00	1,837,626	1.07

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：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	148,938,888	86.07	149,625,552	87.40	-686,664	-0.46
流動負債	6,404,778	3.70	5,405,838	3.16	998,940	18.48
應付款項	6,404,778	3.70	5,405,838	3.16	998,940	18.48
應付代收款	5,634,414	3.26	4,800,902	2.80	833,512	17.36
應付費用	770,364	0.45	604,936	0.35	165,428	27.35
其他負債	142,534,110	82.37	144,219,714	84.24	-1,685,604	-1.17
什項負債	142,534,110	82.37	144,219,714	84.24	-1,685,604	-1.17
存入保證金	539,000	0.31	481,000	0.28	58,000	12.06
應付代管資產	141,995,110	82.06	143,738,714	83.96	-1,743,604	-1.21
淨資產	24,095,509	13.93	21,571,219	12.60	2,524,290	11.70
淨資產	24,095,509	13.93	21,571,219	12.60	2,524,290	11.70
淨資產	24,095,509	13.93	21,571,219	12.60	2,524,290	11.70
累積餘額	24,095,509	13.93	21,571,219	12.60	2,524,290	11.70
合 計	173,034,397	100.00	171,196,771	100.00	1,837,626	1.07

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	64,124,512	100.00	79,995,680	100.00	-15,871,168	-19.84
勞務收入	3,000	0.00	2,000	0.00	1,000	50.00
服務收入	3,000	0.00	2,000	0.00	1,000	50.00
財產收益	6,121,011	9.55	22,285,447	27.86	-16,164,436	-72.53
財產孳息收入	218,657	0.34	155,357	0.19	63,300	40.74
廢舊物品售價收入	6,400	0.01	3,700	0.00	2,700	72.97
財產交易利益	139,602	0.22	20,093,390	25.12	-19,953,788	-99.31
其他財產收入	5,756,352	8.98	2,033,000	2.54	3,723,352	183.15
政府撥入收入	57,994,072	90.44	57,705,733	72.14	288,339	0.50
公庫撥款收入	54,345,063	84.75	53,974,682	67.47	370,381	0.69
政府其他撥入收入	3,649,009	5.69	3,731,051	4.66	-82,042	-2.20
其他收入	6,429	0.01	2,500	0.00	3,929	157.16
雜項收入	6,429	0.01	2,500	0.00	3,929	157.16
支出	61,600,222	96.06	71,251,498	89.07	-9,651,276	-13.55
人事支出	56,154,649	87.57	54,700,827	68.38	1,453,822	2.66
人事支出	56,154,649	87.57	54,700,827	68.38	1,453,822	2.66
業務支出	2,704,286	4.22	2,846,277	3.56	-141,991	-4.99
業務支出	2,704,286	4.22	2,846,277	3.56	-141,991	-4.99
獎補助支出	16,800	0.03	16,800	0.02	0	0.00
其他獎補助	16,800	0.03	16,800	0.02	0	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,724,487	4.25	13,687,594	17.11	-10,963,107	-80.10
固定資產折舊	2,703,718	4.22	13,687,594	17.11	-10,983,876	-80.25
無形資產攤銷	20,769	0.03	0	0.00	20,769	0.00
本期賸餘(短絀)	2,524,290	3.94	8,744,182	10.93	-6,219,892	-71.13
期初淨資產	21,571,219	33.64	12,827,037	16.03	8,744,182	68.17
解繳公庫						
期末淨資產	24,095,509	37.58	21,571,219	26.97	2,524,290	11.70

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)	2,524,290
8002 調整非現金項目	-2,171,868
81 業務活動之淨現金流入(流出)	352,422
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	1,746,960
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,704,043
83 投資活動之淨現金流入(流出)	42,917
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	385,000
8404 減少短期債務及其他負債	-327,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	58,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	453,339
87 期初現金及約當現金	7,501,581
88 期末現金及約當現金	7,954,920

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+1,743,604元;減少應付代管資產-1,743,604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 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	58,228,558	5,895,954	64,124,512	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	225,057	5,895,954	6,121,011	財產收益
政府撥入收入	57,994,072		57,994,072	政府撥入收入
其他收入	6,429		6,429	其他收入
基金用途	58,890,735	2,709,487	61,600,222	支出
用人費用	56,154,649		56,154,649	人事支出
服務費用	2,529,373	174,913	2,704,286	業務支出
材料及用品費	163,179	-163,179		
稅捐及規費(強制費)	4,734	-4,734		
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、無形資產及非理 財目的之長期投資	15,000	-15,000		
		2,724,487	2,724,487	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-662,177	3,186,467	2,524,290	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,733,848	19,837,371	21,571,219	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,071,671	23,023,838	24,095,509	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數5,895,954元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。
2. 服務費用/業務支出：調整數174,913元係〈材料及用品費〉163,179+〈稅捐及規費(強制費)〉4,734+〈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：調整數15,000元係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,724,487元係財產折舊。

主辦會計人員：何淑芬



基金主持人：高儷玲

