

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)

臺南市後壁區樹人國民小學編

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	1-3	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，本年度法定預算數22,599,000元，決算數24,717,141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54人。

113學年度上學期，實際招收普通班6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20,806,533元，較本年度法定預算數19,015,000元，增加1,791,533元，計增加9.42%。

(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3,910,608元，較本年度法定預算數3,584,000元，增加326,608元，計增加9.11%。

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25,192,286元，較法定預算數22,502,000元，增加2,690,286元，計增加11.96%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數2,680元，較法定預算數1,000元，增加1,680元，計增加168.00%。主要係因：財產處分收入超收所致。
2. 租金收入：決算數68,958元，較法定預算數66,000元，增加2,958元，計增加4.48%。
3. 利息收入：決算數2,089元，較法定預算數1,000元，增加1,089元，計增加108.90%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數23,982,769元，較法定預算數22,433,000元，增加1,549,769元，計增加6.91%。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,135,790元，較法定預算數0元，增加1,135,790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：本年度無資源回收收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,717,141元，較法定預算數22,599,000元，增加2,118,141元，

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

計增加9.37%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,806,533元，較法定預算數19,015,000元，增加1,791,533元，計增加9.42%。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,910,608元，較法定預算數3,584,000元，增加326,608元，計增加9.11%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀97,000元，本年度決算賸餘數475,145元，賸餘原因：係超收教育局之用人費用補助及撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入612,875元。
- (二)投資活動之淨現金流入4,474元。
- (三)籌資活動之淨現金流入(流出)0元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增617,349元。
期初現金及約當現金4,968,857元。
期末現金及約當現金5,586,206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	5,586,206	4,968,857	12.42
預付費用	158,379	272,992	-41.98
土地改良物	2,156,411	2,243,531	-3.88
房屋建築及設備	1,873,212	1,939,828	-3.43
機械及設備	3,108,678	3,384,487	-8.15
交通及運輸設備	218,391	301,093	-27.47
雜項設備	1,786,703	889,030	100.97
暫付及待結轉帳項	37,198	41,672	-10.74
代管資產	24,264,199	24,358,871	-0.39
應付代管資產	-24,264,199	-24,358,871	-0.39
資產合計	14,925,178	14,041,490	6.29

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係教育局補助之用人費用賸餘較多所致。
2. 預付費用：主要減少係各超併計畫經費已撥入，預付費用已轉正所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要增加係購置教具櫃、佈告欄及投影機等。
5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係各補助計畫經費撥入後借支經費轉正所致。

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

(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	3,822,727	3,628,587	5.35
應付費用	105,504	276,527	-61.85
存入保證金	25,000	25,000	-
負債合計	3,953,231	3,930,114	0.59

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要減少係休假補助費及未休假加班費尚未支出數提列應付費用較少所致。

(三)淨資產為累積餘額10,971,947元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數20,806,533元，較預算數19,015,000元，增加1,791,533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3,910,608元，較預算數3,584,000元，增加326,608元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助等，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—臺南市後壁區樹人國民小學

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	22,502,000	100.00	25,192,286	100.00	2,690,286	11.96	21,870,197	100.00
45 財產收入	68,000	0.30	73,727	0.29	5,727	8.42	72,578	0.33
451財產處分收入	1,000	0.00	2,680	0.01	1,680	168.00	490	0.00
452租金收入	66,000	0.29	68,958	0.27	2,958	4.48	70,345	0.32
454利息收入	1,000	0.00	2,089	0.01	1,089	108.90	1,743	0.01
46 政府撥入收入	22,433,000	99.69	25,118,559	99.71	2,685,559	11.97	21,797,617	99.67
462公庫撥款收入	22,433,000	99.69	23,982,769	95.20	1,549,769	6.91	20,525,822	93.85
46Y政府其他撥入收入			1,135,790	4.51	1,135,790		1,271,795	5.82
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	2	0.00
4YY雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	2	0.00
5 基金用途	22,599,000	100.43	24,717,141	98.11	2,118,141	9.37	23,658,466	108.18
53 國民教育計畫	19,015,000	84.50	20,806,533	82.59	1,791,533	9.42	19,999,635	91.45
5L 一般行政管理計畫	3,584,000	15.93	3,910,608	15.52	326,608	9.11	3,658,831	16.73
本期賸餘（短絀）	-97,000		475,145		572,145	-589.84	-1,788,269	
期初基金餘額	3,038,000		1,353,407		-1,684,593	-55.45	3,141,676	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,941,000		1,828,552		-1,112,448	-37.83	1,353,407	

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 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	22,502,000	25,192,286	2,690,286	11.96	
45 財產收入	68,000	73,727	5,727	8.42	
451財產處分收入	1,000	2,680	1,680	168.00	係超收財產處分收入所致。
452租金收入	66,000	68,958	2,958	4.48	
454利息收入	1,000	2,089	1,089	108.90	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	22,433,000	25,118,559	2,685,559	11.97	
462公庫撥款收入	22,433,000	23,982,769	1,549,769	6.91	
46Y政府其他撥入收入		1,135,790	1,135,790	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制計畫等補助款所致。
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	係本年度無資源回收收入所致。

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 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	22,599,000	24,717,141	2,118,141	9.37	
53 國民教育計畫	19,015,000	20,806,533	1,791,533	9.42	
532 國民小學教育	19,015,000	20,806,533	1,791,533	9.42	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		23,331	23,331		
1 用人費用		23,331	23,331		
12 聘僱及兼職人員薪資		22,855	22,855		
124 兼職人員酬金		22,855	22,855		
18 福利費		476	476		
181 分擔員工保險費		476	476		
53210304 國小合理教師員額編制		562,686	562,686		
1 用人費用		562,686	562,686		
11 正式員額薪資		375,266	375,266		
113 職員薪金		375,266	375,266		
15 獎金		58,716	58,716		
152 年終獎金		58,716	58,716		
16 退休及卹償金		39,510	39,510		
161 職員退休及離職金		39,510	39,510		
18 福利費		89,194	89,194		
181 分擔員工保險費		89,194	89,194		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,132,070	1,132,070		
1 用人費用		1,132,070	1,132,070		
11 正式員額薪資		848,351	848,351		
113 職員薪金		848,351	848,351		
15 獎金		84,510	84,510		
152 年終獎金		84,510	84,510		
16 退休及卹償金		108,722	108,722		
161 職員退休及離職金		108,722	108,722		
18 福利費		90,487	90,487		
181 分擔員工保險費		90,487	90,487		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		79,380	79,380		

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 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		79,380	79,380		
12 聘僱及兼職人員薪資		79,380	79,380		
124 兼職人員酬金		79,380	79,380		
53220000 各校經常門分支計畫	19,015,000	18,881,066	-133,934	-0.70	
1 用人費用	17,535,000	17,620,232	85,232	0.49	
11 正式員額薪資	12,127,000	11,316,735	-810,265	-6.68	
113 職員薪金	12,127,000	11,316,735	-810,265	-6.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	605,723	515,723	573.03	
124 兼職人員酬金	90,000	605,723	515,723	573.03	
13 加(夜)班費	249,000	217,568	-31,432	-12.62	
134 未休假加班費	249,000	217,568	-31,432	-12.62	
15 獎金	2,506,000	2,893,613	387,613	15.47	
151 考績獎金	1,057,000	1,529,285	472,285	44.68	
152 年終獎金	1,449,000	1,364,328	-84,672	-5.84	
16 退休及卹償金	1,352,000	1,250,617	-101,383	-7.50	
161 職員退休及離職金	1,352,000	1,250,617	-101,383	-7.50	
18 福利費	1,211,000	1,335,976	124,976	10.32	
181 分擔員工保險費	1,042,000	1,168,976	126,976	12.19	
183 傷病醫藥費	28,000	13,500	-14,500	-51.79	
18Y 其他福利費	141,000	153,500	12,500	8.87	
2 服務費用	1,335,000	1,136,771	-198,229	-14.85	
21 水電費	198,000	89,812	-108,188	-54.64	
212 工作場所電費	168,000	83,483	-84,517	-50.31	
214 工作場所水費	30,000	6,329	-23,671	-78.90	
22 郵電費	21,000	21,672	672	3.20	
221 郵費	6,000	4,297	-1,703	-28.38	
222 電話費	15,000	17,375	2,375	15.83	
23 旅運費	20,000	18,905	-1,095	-5.48	
231 國內旅費	20,000	18,905	-1,095	-5.48	
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	296,000	229,817	-66,183	-22.36	
252 一般房屋修護費	109,000	109,000			
255 機械及設備修護費	48,000	48,000			
257 雜項設備修護費	139,000	72,817	-66,183	-47.61	

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 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	%	
27 一般服務費	708,000	694,240	-13,760	-1.94	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25,000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。
277 代理(辦)費	30,000	29,000	-1,000	-3.33	
279 外包費	449,000	435,240	-13,760	-3.06	
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			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216,000元，決算數216,000元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	14,000	1,000	7.69	
28 專業服務費	10,000	10,325	325	3.25	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,825	825	13.75	
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	81,063	-1,937	-2.33	
31 使用材料費	1,000	2,392	1,392	139.20	
312 燃料	1,000	2,392	1,392	139.20	
32 用品消耗	82,000	78,671	-3,329	-4.06	
321 辦公(事務)用品	22,000	46,826	24,826	112.85	
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	17,345	7,345	73.45	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,000			
32Y 其他用品消耗	32,000	4,500	-27,500	-85.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	42,000	-19,000	-31.15	
45 雜項設備租金	61,000	42,000	-19,000	-31.15	
451 雜項設備租金	61,000	42,000	-19,000	-31.15	
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			
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		

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 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	%	
21 水電費		56,000	56,000		
212 工作場所電費		56,000	56,000		
5L 一般行政管理計畫	3,584,000	3,910,608	326,608	9.11	
5L1 行政管理及推展	3,584,000	3,910,608	326,608	9.11	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,584,000	3,477,516	-106,484	-2.97	
1 用人費用	3,572,000	3,465,516	-106,484	-2.98	
16 退休及卹償金	3,572,000	3,465,516	-106,484	-2.98	
161 職員退休及離職金	3,572,000	3,465,516	-106,484	-2.98	
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		433,092	433,092		
1 用人費用		433,092	433,092		
18 福利費		433,092	433,092		
181 分擔員工保險費		7,592	7,592		
18Y 其他福利費		425,500	425,500		

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	15,750,823	6,992,854	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,649,182	1,405,651	
房屋及建築	3,607,862	1,668,034	
機械及設備	5,678,107	2,293,620	
交通及運輸設備	610,947	309,854	
雜項設備	2,204,725	1,315,695	
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.房屋及建築：主要增加係偏遠及非山非市學校設施計畫-天花板、防水工程及油漆等款。
2.機械及設備：主要增加係偏遠地區學校藝文設備-紫外線燈箱、校園冷氣能源管理系統及偏遠及非山非市學校設施計畫購置觸控式液晶顯示器等。減少原因為報廢數位照相機等。
3.雜項設備：主要增加係偏遠及非山非市學校設施計畫購置教具櫃、桌子、佈告欄及投影機等。

臺南市後壁區樹人國民小學

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		
2,366,599		20,000	1,961,173	9,143,395
			87,120	2,156,411
563,933			630,549	1,873,212
618,084		20,000	873,893	3,108,678
			82,702	218,391
1,184,582			286,909	1,786,703

註：

臺南市後壁區樹人國民小學

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
	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			
合 計								

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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	13	14	1	教師12人，公務人員2人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫1人(核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函)。
職員	13	14	1	
兼任人員	0	2	2	
其他兼任人員	0	2	2	
合 計	13	16	3	

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 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	12,127,000		249,000		2,506,000	1,352,000		1,211,000		17,445,000	90,000	17,535,000
正式人員	12,127,000		249,000		2,506,000	1,352,000		1,211,000		17,445,000		17,445,000
兼任人員											90,000	90,000
一般行政管理計畫						3,572,000				3,572,000		3,572,000
正式人員						3,572,000				3,572,000		3,572,000
其他人員												
合 計	12,127,000		249,000		2,506,000	4,924,000		1,211,000		21,017,000	90,000	21,107,000

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424,000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1,057,000元，決算數1,529,285元，內容：教職員考績獎金決算人數12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1,449,000元，決算數1,507,554元，內容：教職員年終獎金決算人數17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 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
12,612,352		217,568		3,036,839	1,398,849		1,516,133		18,781,741	707,958	19,489,699
12,612,352		217,568		3,036,839	1,380,031		1,466,512		18,713,302		18,713,302
					18,818		49,621		68,439	707,958	776,397
					3,465,516		433,092		3,898,608		3,898,608
							433,092		433,092		433,092
					3,465,516				3,465,516		3,465,516
12,612,352		217,568		3,036,839	4,864,365		1,949,225		22,680,349	707,958	23,388,307

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－臺南市後壁區樹人國民小學

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	%	
總 計			22,599,000		24,717,141		2,118,141	9.37
國民教育計畫			19,015,000		20,806,533		1,791,533	9.42
一般行政管理 計畫			3,584,000		3,910,608		326,608	9.11

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	21,107,000	23,388,307	2,281,307	10.81
11 正式員額薪資	12,127,000	12,612,352	485,352	4.00
12 聘僱及兼職人員薪資	90,000	707,958	617,958	686.62
13 加(夜)班費	249,000	217,568	-31,432	-12.62
15 獎金	2,506,000	3,036,839	530,839	21.18
16 退休及卹償金	4,924,000	4,864,365	-59,635	-1.21
18 福利費	1,211,000	1,949,225	738,225	60.96
2 服務費用	1,335,000	1,192,771	-142,229	-10.65
21 水電費	198,000	145,812	-52,188	-26.36
22 郵電費	21,000	21,672	672	3.20
23 旅運費	20,000	18,905	-1,095	-5.48
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	296,000	229,817	-66,183	-22.36
27 一般服務費	708,000	694,240	-13,760	-1.94
28 專業服務費	10,000	10,325	325	3.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	83,000	81,063	-1,937	-2.33
31 使用材料費	1,000	2,392	1,392	139.20
32 用品消耗	82,000	78,671	-3,329	-4.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	42,000	-19,000	-31.15
45 雜項設備租金	61,000	42,000	-19,000	-31.15
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	22,599,000	24,717,141	2,118,141	9.37

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 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	216,000	216,000			
27D 計時與計件人員酬金	216,000	216,000			

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,925,178	100.00	14,041,490	100.00	883,688	6.29
流動資產	5,744,585	38.49	5,241,849	37.33	502,736	9.59
現金	5,586,206	37.43	4,968,857	35.39	617,349	12.42
銀行存款	5,586,206	37.43	4,968,857	35.39	617,349	12.42
預付款項	158,379	1.06	272,992	1.94	- 114,613	- 41.98
預付費用	158,379	1.06	272,992	1.94	- 114,613	- 41.98
固定資產	9,143,395	61.26	8,757,969	62.37	385,426	4.40
土地改良物	2,156,411	14.45	2,243,531	15.98	- 87,120	- 3.88
土地改良物	3,649,182	24.45	3,649,182	25.99	-	-
累計折舊-土地改良物	- 1,492,771	- 10.00	- 1,405,651	- 10.01	- 87,120	6.20
房屋建築及設備	1,873,212	12.55	1,939,828	13.81	- 66,616	- 3.43
房屋建築及設備	4,171,795	27.95	3,607,862	25.69	563,933	15.63
累計折舊-房屋建築及設備	- 2,298,583	- 15.40	- 1,668,034	- 11.88	- 630,549	37.80
機械及設備	3,108,678	20.83	3,384,487	24.10	- 275,809	- 8.15
機械及設備	6,276,191	42.05	5,678,107	40.44	598,084	10.53
累計折舊-機械及設備	- 3,167,513	- 21.22	- 2,293,620	- 16.33	- 873,893	38.10
交通及運輸設備	218,391	1.46	301,093	2.14	- 82,702	- 27.47
交通及運輸設備	610,947	4.09	610,947	4.35	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 392,556	- 2.63	- 309,854	- 2.21	- 82,702	26.69
雜項設備	1,786,703	11.97	889,030	6.33	897,673	100.97
雜項設備	3,389,307	22.71	2,204,725	15.70	1,184,582	53.73
累計折舊-雜項設備	- 1,602,604	- 10.74	- 1,315,695	- 9.37	- 286,909	21.81
其他資產	37,198	0.25	41,672	0.30	- 4,474	- 10.74
什項資產	37,198	0.25	41,672	0.30	- 4,474	- 10.74
暫付及待結轉帳項	37,198	0.25	41,672	0.30	- 4,474	- 10.74
代管資產	24,264,199	162.57	24,358,871	173.48	- 94,672	- 0.39
應付代管資產	- 24,264,199	-162.57	- 24,358,871	-173.48	94,672	0.39
合 計	14,925,178	100.00	14,041,490	100.00	883,688	6.29

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	3,953,231	26.49	3,930,114	27.99	23,117	0.59
流動負債	3,928,231	26.32	3,905,114	27.81	23,117	0.59
應付款項	3,928,231	26.32	3,905,114	27.81	23,117	0.59
應付代收款	3,822,727	25.61	3,628,587	25.84	194,140	5.35
應付費用	105,504	0.71	276,527	1.97	171,023	- 61.85
其他負債	25,000	0.17	25,000	0.18	-	-
什項負債	25,000	0.17	25,000	0.18	-	-
存入保證金	25,000	0.17	25,000	0.18	-	-
淨資產	10,971,947	73.51	10,111,376	72.01	860,571	8.51
淨資產	10,971,947	73.51	10,111,376	72.01	860,571	8.51
淨資產	10,971,947	73.51	10,111,376	72.01	860,571	8.51
累積餘額	10,971,947	73.51	10,111,376	72.01	860,571	8.51
合 計	14,925,178	100.00	14,041,490	100.00	883,688	6.29

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—臺南市後壁區樹人國民小學

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	27,558,885	100.00	23,265,432	100.00	4,293,453	18.45
財產收益	2,440,326	8.85	1,467,813	6.31	972,513	66.26
財產孳息收入	71,047	0.26	72,088	0.31	1,041	-1.44
廢舊物品售價收入	2,680	0.01	490	0.00	2,190	446.94
財產交易利益	-	0.00	1,365,235	5.87	1,365,235	-100.00
其他財產收入	2,366,599	8.59	30,000	0.13	2,336,599	7788.66
政府撥入收入	25,118,559	91.15	21,797,617	93.69	3,320,942	15.24
公庫撥款收入	23,982,769	87.02	20,525,822	88.22	3,456,947	16.84
政府其他撥入收入	1,135,790	4.12	1,271,795	5.47	136,005	-10.69
其他收入	-	0.00	2	0.00	2	-100.00
雜項收入	-	0.00	2	0.00	2	-100.00
支出	26,698,314	96.88	25,396,244	109.16	1,302,070	5.13
人事支出	23,388,307	84.87	22,347,795	96.06	1,040,512	4.66
人事支出	23,388,307	84.87	22,347,795	96.06	1,040,512	4.66
業務支出	1,328,834	4.82	1,310,671	5.63	18,163	1.39
業務支出	1,328,834	4.82	1,310,671	5.63	18,163	1.39
財產損失	200	0.00	76,605	0.33	76,405	-99.74
財產交易損失	200	0.00	76,605	0.33	76,405	-99.74
折舊、折耗及攤銷	1,980,973	7.19	1,661,173	7.14	319,800	19.25
固定資產折舊	1,980,973	7.19	1,631,173	7.01	349,800	21.44
無形資產攤銷	-	0.00	30,000	0.13	30,000	-100.00
本期賸餘（短絀）	860,571	3.12	2,130,812	-9.16	2,991,383	-140.39
期初淨資產	10,111,376	36.69	12,242,188	52.62	2,130,812	-17.41
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	10,971,947	39.81	10,111,376	43.46	860,571	8.51

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)	860,571
8002 調整非現金項目	-247,696
81 業務活動之淨現金流入(流出)	612,875
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	478,756
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-474,282
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,474
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	64,718
8404 減少短期債務及其他負債	-64,718
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	617,349
87 期初現金及約當現金	4,968,857
88 期末現金及約當現金	5,586,206

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+94,672元；減少應付代管資產-94,672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 113 年度

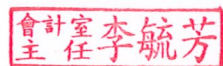
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	25,192,286	2,366,599	27,558,885	收入
財產收入	73,727	2,366,599	2,440,326	財產收益
政府撥入收入	25,118,559	-	25,118,559	政府撥入收入
基金用途	24,717,141	1,981,173	26,698,314	支出
用人費用	23,388,307	-	23,388,307	人事支出
服務費用	1,192,771	136,063	1,328,834	業務支出
材料及用品費	81,063	81,063	-	
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	42,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	-	
		200	200	財產損失
		1,980,973	1,980,973	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	475,145	385,426	860,571	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,353,407	8,757,969	10,111,376	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	1,828,552	9,143,395	10,971,947	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,366,599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136,063元係〈材料及用品費〉81,063+〈租金、償債、利息及相關手續費〉42,000+〈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200元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,980,973元主要係財產折舊。

主辦會計人員：李毓芳



基金主持人：黃世忠

