

中華民國111年度
(111年1月1日至111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)

臺南市六甲區林鳳國民小學編

臺南市地方教育發展基金 111 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	7-11	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

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 22,784,000 元，決算數 26,707,811 元。

(一)國民教育業務計畫：

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 87 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 24 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 93 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 22 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 23,119,833 元，較本年度法定預算數 19,383,000 元，增加 3,736,833 元，計增加 19.28%，主要係因：國小合理教師計畫、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等補助款所致。

(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 3,494,078 元，較本年度法定預算數 3,306,000 元，增加 188,078 元，計增加 5.69%。主要係因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、三節慰問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，增進教學品質等。本年度決算數 93,900 元，較法定預算數 95,000 元，減少 1,100 元，計減少 1.16%。主要係因：教學電子白板依實際金額購置。

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 26,879,910 元，較法定預算數 22,672,000 元，增加 4,207,910 元，計增加 18.56%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 2,500 元，較法定預算數 100,000 元，減少 97,500 元，計減少 97.50%。主要係因：場地租借收入減少所致。

2. 利息收入：決算數 781 元，較法定預算數 1,000 元，減少 219 元，計減少 21.90%。主要係因：各專戶利息收入減少所致。

3. 公庫撥款收入：決算數 25,292,735 元，較法定預算數 22,535,000 元，增加 2,757,735 元，計增加 12.24%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、特教學生助理人員、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 111 年度

4. 政府其他撥入收入：決算數 1,562,054 元，較法定預算數 0 元，增加 1,562,054 元。

主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、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。

5. 學雜費收入：決算數 21,840 元，較法定預算數 36,000 元，減少 14,160 元，計減少 39.33%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 26,707,811 元，較法定預算數 22,784,000 元，增加 3,923,811 元，計增加 17.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,119,833 元，較法定預算數 19,383,000 元，增加 3,736,833 元，計增加 19.28%。主要係因：國小合理教師計畫、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等補助款所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,494,078 元，較法定預算數 3,306,000 元，增加 188,078 元，計增加 5.69%。主要係因：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、三節慰問金等超支併決算之差異數所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 93,900 元，較法定預算數 95,000 元，減少 1,100 元，計減少 1.16%。主要係因：教學電子白板依實際金額購置。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 112,000 元，本年度決算賸餘數 172,099 元，賸餘原因：用人費用因實際進用教師薪俸較預算額度低，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 602,378 元。

(二)投資活動之淨現金流出 106,385 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 404,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 899,993 元。

期初現金及約當現金 5,383,331 元。

期末現金及約當現金 6,283,324 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)	(1)-(2)/(2)
銀行存款	6,283,324	5,383,331	16.72%
預付費用	408,404	9,194	4,342.07%
土地改良物	1,724,207	539,843	219.39%
房屋建築及設備	427,022	455,804	-6.31%
機械及設備	2,718,073	1,422,929	91.02%
交通及運輸設備	53,181	83,444	-36.27%

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

雜項設備	1,321,441	905,975	45.86%
暫付及待結轉帳項	32,485	20,000	62.43%
代管資產	84,196,248	82,899,653	1.56%
資產合計	97,164,385	91,720,173	5.94%

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係既設電力系統改善等補助款結轉下年度支付。
2. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等經費不足採預付辦理。
3. 土地改良物：主要增加係運動場整修等。
4. 機械及設備：主要增加係教學電腦等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係交通及運輸設備攤銷等。
6. 雜項設備：主要增加係教學冷氣機等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係藝術與人文教學(美感)深耕計畫等經費先行暫付。

(二) 負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)
應付代收款	4,044,345	2,896,520	39.63%
應付費用	478,098	890,334	-46.30%
存入保證金	630,200	226,200	178.60%
應付代管資產	84,196,248	82,899,653	1.56%
負債合計	89,348,891	86,912,707	2.80%

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係既設電力系統改善補助經費等。
2. 應付費用：主要減少係國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助等補助款減少。
3. 存入保證金：主要增加係運動場及周邊設施整修工程保固金等。

(三) 淨資產為累積餘額 7,815,494 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 23,119,833 元，較預算數 19,383,000 元，增加 3,736,833 元，係辦理國小合理教師員額編制計劃等，因未及於 111 年度編列預算，經臺南市政府 111 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1110835792 號函、111 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1111674209 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 3,494,078 元，較預算數 3,306,000 元，增加 188,078 元，係退休教育人員及公務人員退休金、婚喪及生育補助、子女教育補助計劃等，因未及於 111 年度編列預算，經 111 年 12 月 30 日府教會(二)字第 1111674209 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—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	22,672,000	100.00	26,879,910	100.00	4,207,910	18.56	27,104,118	100.00
43 勞務收入	100,000	0.44	2,500	0.01	-97,500	-97.50	2,000	0.01
431 服務收入	100,000	0.44	2,500	0.01	-97,500	-97.50	2,000	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	781	0.00	-219	-21.90	18,673	0.07
451 財產處分收入							18,140	0.07
454 利息收入	1,000	0.00	781	0.00	-219	-21.90	533	0.00
46 政府撥入收入	22,535,000	99.40	26,854,789	99.91	4,319,789	19.17	27,040,700	99.77
462 公庫撥款收入	22,535,000	99.40	25,292,735	94.10	2,757,735	12.24	24,144,443	89.08
46Y 政府其他撥入收入			1,562,054	5.81	1,562,054	0.00	2,896,257	10.69
4S 教學收入	36,000	0.16	21,840	0.08	-14,160	-39.33	22,520	0.08
4S1 學雜費收入	36,000	0.16	21,840	0.08	-14,160	-39.33	22,520	0.08
4Y 其他收入						0.00	20,225	0.07
4YY 雜項收入							20,225	0.07
5 基金用途	22,784,000	100.49	26,707,811	99.36	3,923,811	17.22	26,827,450	98.98
53 國民教育計畫	19,383,000	85.49	23,119,833	86.01	3,736,833	19.28	23,276,278	85.88
5L 一般行政管理計畫	3,306,000	14.58	3,494,078	13.00	188,078	5.69	3,551,172	13.10
5M 建築及設備計畫	95,000	0.42	93,900	0.35	-1,100	-1.16		
購建固定資產	95,000	0.42	93,900	0.35	-1,100	-1.16		
本期賸餘(短絀)	-112,000		172,099		284,099	-253.66	276,668	
期初基金餘額	974,000		1,399,471		425,471	43.68	1,122,803	
解繳公庫								
期末基金餘額	862,000		1,571,570		709,570	82.32	1,399,471	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	22,672,000	26,879,910	4,207,910	18.56	
43 勞務收入	100,000	2,500	-97,500	-97.50	
431服務收入	100,000	2,500	-97,500	-97.50	場地租借收入減少所致。
45 財產收入	1,000	781	-219	-21.90	
454利息收入	1,000	781	-219	-21.90	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	22,535,000	26,854,789	4,319,789	19.17	
462公庫撥款收入	22,535,000	25,292,735	2,757,735	12.24	超收教育局之特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		1,562,054	1,562,054	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	36,000	21,840	-14,160	-39.33	
4S1學雜費收入	36,000	21,840	-14,160	-39.33	學雜費收入減少所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	22,784,000	26,707,811	3,923,811	17.22	
53 國民教育計畫	19,383,000	23,119,833	3,736,833	19.28	53國民教育計畫增加原因:國小合理教師員額編制等補助款超支併決算所致。
532 國民小學教育	19,383,000	23,119,833	3,736,833	19.28	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,291	70,291		
1 用人費用		70,291	70,291		
11 正式員額薪資		70,291	70,291		
113 職員薪金		70,291	70,291		
53210304 國小合理教師員額編制		695,369	695,369		
1 用人費用		695,369	695,369		
11 正式員額薪資		403,536	403,536		
113 職員薪金		403,536	403,536		
12 聘僱及兼職人員薪資		126,016	126,016		
124 兼職人員酬金		126,016	126,016		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		33,726	33,726		
161 職員退休及離職金		33,726	33,726		
18 福利費		72,780	72,780		
181 分擔員工保險費		72,780	72,780		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		616,631	616,631		
1 用人費用		616,631	616,631		
11 正式員額薪資		439,796	439,796		
113 職員薪金		439,796	439,796		
15 獎金		90,713	90,713		
152 年終獎金		90,713	90,713		
16 退休及卹償金		44,908	44,908		
161 職員退休及離職金		44,908	44,908		
18 福利費		41,214	41,214		
181 分擔員工保險費		41,214	41,214		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		55,080	55,080		
1 用人費用		55,080	55,080		
12 聘僱及兼職人員薪資		55,080	55,080		
124 兼職人員酬金		55,080	55,080		

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		21,800	21,800		
1 用人費用		21,800	21,800		
11 正式員額薪資		21,800	21,800		
113 職員薪金		21,800	21,800		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		419,406	419,406		
1 用人費用		419,406	419,406		
11 正式員額薪資		365,505	365,505		
113 職員薪金		365,505	365,505		
16 退休及卹償金		18,398	18,398		
161 職員退休及離職金		18,398	18,398		
18 福利費		35,503	35,503		
181 分擔員工保險費		35,503	35,503		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		12,000	12,000		
1 用人費用		12,000	12,000		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		155,341	155,341		
2 服務費用		155,341	155,341		
27 一般服務費		155,341	155,341		
27D 計時與計件人員酬金		155,341	155,341		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155,341元，內容:特教學生助理人員(學前)1名
53220000 各校經常門分支計畫	19,383,000	20,755,837	1,372,837	7.08	
1 用人費用	17,968,000	19,603,652	1,635,652	9.10	
11 正式員額薪資	12,289,000	13,163,458	874,458	7.12	
113 職員薪金	11,906,000	12,765,178	859,178	7.22	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	349,093	255,093	271.38	
124 兼職人員酬金	94,000	349,093	255,093	271.38	
13 超時工作報酬	214,000	266,792	52,792	24.67	
131 加班費	214,000	266,792	52,792	24.67	
15 獎金	2,798,000	3,021,476	223,476	7.99	
151 考績獎金	1,320,000	1,461,515	141,515	10.72	

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
152 年終獎金	1,478,000	1,559,961	81,961	5.55	
16 退休及卹償金	1,294,000	1,339,363	45,363	3.51	
161 職員退休及離職金	1,271,000	1,316,395	45,395	3.57	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,279,000	1,463,470	184,470	14.42	
181 分擔員工保險費	1,108,000	1,277,270	169,270	15.28	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000		
18Y 其他福利費	171,000	172,200	1,200	0.70	
2 服務費用	1,188,000	986,272	-201,728	-16.98	
21 水電費	140,000	107,813	-32,187	-22.99	
212 工作場所電費	110,000	98,714	-11,286	-10.26	
214 工作場所水費	30,000	9,099	-20,901	-69.67	
22 郵電費	64,000	45,618	-18,382	-28.72	
221 郵費	4,000	7,476	3,476	86.90	
222 電話費	30,000	35,642	5,642	18.81	
224 數據通信費	30,000	2,500	-27,500	-91.67	
23 旅運費	173,000	168,642	-4,358	-2.52	
231 國內旅費	30,000	25,642	-4,358	-14.53	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	3,300	-4,700	-58.75	
241 印刷及裝訂費	8,000	3,300	-4,700	-58.75	
25 修理保養及保固費	161,000	140,610	-20,390	-12.66	
252 一般房屋修護費	71,000	30,435	-40,565	-57.13	
254 其他建築修護費	10,000	16,634	6,634	66.34	
255 機械及設備修護費	35,000	36,644	1,644	4.70	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	2,950	-7,050	-70.50	
257 雜項設備修護費	35,000	53,947	18,947	54.13	
27 一般服務費	573,000	452,289	-120,711	-21.07	
277 代理(辦)費	29,000	26,279	-2,721	-9.38	
279 外包費	431,000	405,000	-26,000	-6.03	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數 381,000 元(不含機械保全24,000 元)，內容：校園安全及維護人力1名。
27D 計時與計件人員酬金	100,000		-100,000	-100.00	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100,000 元，決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
27F 體育活動費	13,000	21,010	8,010	61.62	
28 專業服務費	9,000	8,000	-1,000	-11.11	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	6,000			
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	180,000	137,413	-42,587	-23.66	
31 使用材料費	3,000	6,300	3,300	110.00	
312 燃料	3,000	6,300	3,300	110.00	
32 用品消耗	177,000	131,113	-45,887	-25.92	
321 辦公(事務)用品	109,000	99,180	-9,820	-9.01	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	27,000	14,917	-12,083	-44.75	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	5,000	7,009	2,009	40.18	
32Y 其他用品消耗	30,000	10,007	-19,993	-66.64	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	42,000	27,500	-14,500	-34.52	
45 雜項設備租金	42,000	27,500	-14,500	-34.52	
451 雜項設備租金	42,000	27,500	-14,500	-34.52	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	2,000		-2,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	2,000		-2,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
751 技能競賽	2,000		-2,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		227,387	227,387		
2 服務費用		227,387	227,387		
27 一般服務費		227,387	227,387		
27D 計時與計件人員酬金		227,387	227,387		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 227,387 元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		25,000	25,000		
2 服務費用		25,000	25,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	%	
28 專業服務費		25,000	25,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		25,000	25,000		
53221902 校園安全及維護人 力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		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 20,868元，內容：校園 安全及維護人力服務經費。
53221903 學校水電費-冷氣		44,823	44,823		
2 服務費用		44,823	44,823		
21 水電費		44,823	44,823		
212 工作場所電費		44,823	44,823		
5L 一般行政管理計畫	3,306,000	3,494,078	188,078	5.69	
5L1 行政管理及推展	3,306,000	3,494,078	188,078	5.69	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	3,306,000	3,342,378	36,378	1.10	
1 用人費用	3,300,000	3,336,378	36,378	1.10	
16 退休及卹償金	3,300,000	3,336,378	36,378	1.10	
161 職員退休及離職金	3,300,000	3,336,378	36,378	1.10	
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		151,700	151,700		
1 用人費用		151,700	151,700		
18 福利費		151,700	151,700		
18Y 其他福利費		151,700	151,700		
5M 建築及設備計畫	95,000	93,900	-1,100	-1.16	
5M4 其他設備	95,000	93,900	-1,100	-1.16	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	95,000	93,900	-1,100	-1.16	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	95,000	93,900	-1,100	-1.16	
51 購建固定資產	95,000	93,900	-1,100	-1.16	
514 購置機械及設備	95,000	93,900	-1,100	-1.16	

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	14,252,799	10,844,804	95,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	838,570	298,727	
房屋及建築	7,637,155	7,181,351	
機械及設備	3,547,886	2,124,957	95,000
交通及運輸設備	163,600	80,156	
雜項設備	2,065,588	1,159,613	
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：財產增減情形：

- 1.土地改良物:增加運動場等
- 2.機械及設備:撥入教學電腦等、減帳教學電腦報廢等。
- 3.雜項設備:增加教學冷氣機等、減帳教學投影機報廢等。

臺南市六甲區林鳳國民小學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動數			本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
決算數	預算數	決算數		
7,681,972		591,140	4,254,903	6,243,924
5,332,855			4,148,491	1,724,207
			28,782	427,022
1,735,682		517,977	-77,439	2,718,073
			30,263	53,181
613,435		73,163	124,806	1,321,441

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：

臺南市六甲區林鳳國民小學

明細表

111 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—臺南市六甲區林鳳國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		95,000			95,000	93,900	-1,100	
機械及設備		95,000			95,000	93,900	-1,100	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		95,000			95,000	93,900	-1,100	

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	20	4	
職員	15	19	4	教師14人，公務人員2人，教保員2人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係含提高員額編制至每班1.65師1人、國小合理教師員額編制1人、幼兒園依法改制增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月1日南市教課(二)字第1111421126號函、111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理人事主任1人
合 計	16	21	5	

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：特教學生助理人員(含學前)2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—臺南市六甲區林鳳國民小學
 用人費用彙計表(左半頁)

中華民國111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	12,289,000		214,000		2,798,000	1,294,000		1,279,000		17,874,000	94,000	17,968,000
正式人員	12,289,000		214,000		2,798,000	1,294,000		1,279,000		17,874,000		17,874,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						3,300,000				3,300,000		3,300,000
正式人員						3,300,000				3,300,000		3,300,000
其他人員												
合 計	12,289,000		214,000		2,798,000	4,594,000		1,279,000		21,174,000	94,000	21,268,000

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100,000元，決算數382,728元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數401,868元(不含機械保全24,000元)。
 2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,320,000元，決算數1,461,515元，內容：教職員工考績獎金決算人數18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1,478,000元，決算數1,709,985元，內容：教職員工年終獎金決算人數22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—臺南市六甲區林鳳國民小學
 用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
14,476,386		266,792		3,171,500	1,436,395		1,612,967		20,964,040	530,189	21,494,229
14,476,386		266,792		3,168,256	1,420,136		1,590,558		20,922,128		20,922,128
				3,244	16,259		22,409		41,912	530,189	572,101
					3,336,378		151,700		3,488,078		3,488,078
							151,700		151,700		151,700
					3,336,378				3,336,378		3,336,378
14,476,386		266,792		3,171,500	4,772,773		1,764,667		24,452,118	530,189	24,982,307

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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—臺南市六甲區林鳳國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			22,784,000		26,707,811		3,923,811	17.22	
國民教育計畫			19,383,000		23,119,833		3,736,833	19.28	國民教育計畫增加原因:國小合理教師員額編制等補助款超支併決算所致。
一般行政管理計畫			3,306,000		3,494,078		188,078	5.69	
建築及設備計畫			95,000		93,900		-1,100	-1.16	

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

各項費用彙計表

中華民國111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	21,268,000	24,982,307	3,714,307	17.46
11 正式員額薪資	12,289,000	14,476,386	2,187,386	17.80
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	530,189	436,189	464.03
13 超時工作報酬	214,000	266,792	52,792	24.67
15 獎金	2,798,000	3,171,500	373,500	13.35
16 退休及卹償金	4,594,000	4,772,773	178,773	3.89
18 福利費	1,279,000	1,764,667	485,667	37.97
2 服務費用	1,188,000	1,459,691	271,691	22.87
21 水電費	140,000	152,636	12,636	9.03
22 郵電費	64,000	45,618	-18,382	-28.72
23 旅運費	173,000	168,642	-4,358	-2.52
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	3,300	-4,700	-58.75
25 修理保養及保固費	161,000	140,610	-20,390	-12.66
27 一般服務費	573,000	855,885	282,885	49.37
28 專業服務費	9,000	33,000	24,000	266.67
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	180,000	137,413	-42,587	-23.66
31 使用材料費	3,000	6,300	3,300	110.00
32 用品消耗	177,000	131,113	-45,887	-25.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	27,500	-14,500	-34.52
45 雜項設備租金	42,000	27,500	-14,500	-34.52
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	95,000	93,900	-1,100	-1.16
51 購建固定資產	95,000	93,900	-1,100	-1.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,000	-4,000	-36.36
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	2,000	0	-2,000	-100.00
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	22,784,000	26,707,811	3,923,811	17.22

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	103,000	409,728	306,728	297.79	
27D 計時與計件人員酬金	100,000	382,728	282,728	282.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	27,000	24,000	800.00	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	97,164,385	100.00	91,720,173	100.00	5,444,212	5.94
流動資產	6,691,728	6.89	5,392,525	5.88	1,299,203	24.09
現金	6,283,324	6.47	5,383,331	5.87	899,993	16.72
銀行存款	6,283,324	6.47	5,383,331	5.87	899,993	16.72
預付款項	408,404	0.42	9,194	0.01	399,210	4,342.07
預付費用	408,404	0.42	9,194	0.01	399,210	4,342.07
固定資產	6,243,924	6.43	3,407,995	3.72	2,835,929	83.21
土地改良物	1,724,207	1.77	539,843	0.59	1,184,364	219.39
土地改良物	6,171,425	6.35	838,570	0.91	5,332,855	635.95
累計折舊-土地改良物	-4,447,218	-4.58	-298,727	-0.33	-4,148,491	1,388.72
房屋建築及設備	427,022	0.44	455,804	0.50	-28,782	-6.31
房屋建築及設備	7,637,155	7.86	7,637,155	8.33	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,210,133	-7.42	-7,181,351	-7.83	-28,782	0.40
機械及設備	2,718,073	2.80	1,422,929	1.55	1,295,144	91.02
機械及設備	4,765,591	4.90	3,547,886	3.87	1,217,705	34.32
累計折舊-機械及設備	-2,047,518	-2.11	-2,124,957	-2.32	77,439	-3.64
交通及運輸設備	53,181	0.05	83,444	0.09	-30,263	-36.27
交通及運輸設備	163,600	0.17	163,600	0.18	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-110,419	-0.11	-80,156	-0.09	-30,263	37.76
雜項設備	1,321,441	1.36	905,975	0.99	415,466	45.86
雜項設備	2,605,860	2.68	2,065,588	2.25	540,272	26.16
累計折舊-雜項設備	-1,284,419	-1.32	-1,159,613	-1.26	-124,806	10.76
其他資產	84,228,733	86.69	82,919,653	90.41	1,309,080	1.58
什項資產	84,228,733	86.69	82,919,653	90.41	1,309,080	1.58
暫付及待結轉帳項	32,485	0.03	20,000	0.02	12,485	62.43
代管資產	84,196,248	86.65	82,899,653	90.38	1,296,595	1.56
合 計	97,164,385	100.00	91,720,173	100.00	5,444,212	5.94

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。

臺南市六甲區林鳳國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	89,348,891	91.96	86,912,707	94.76	2,436,184	2.80
流動負債	4,522,443	4.65	3,786,854	4.13	735,589	19.42
應付款項	4,522,443	4.65	3,786,854	4.13	735,589	19.42
應付代收款	4,044,345	4.16	2,896,520	3.16	1,147,825	39.63
應付費用	478,098	0.49	890,334	0.97	-412,236	-46.30
其他負債	84,826,448	87.30	83,125,853	90.63	1,700,595	2.05
什項負債	84,826,448	87.30	83,125,853	90.63	1,700,595	2.05
存入保證金	630,200	0.65	226,200	0.25	404,000	178.60
應付代管資產	84,196,248	86.65	82,899,653	90.38	1,296,595	1.56
淨資產	7,815,494	8.04	4,807,466	5.24	3,008,028	62.57
淨資產	7,815,494	8.04	4,807,466	5.24	3,008,028	62.57
淨資產	7,815,494	8.04	4,807,466	5.24	3,008,028	62.57
累積餘額	7,815,494	8.04	4,807,466	5.24	3,008,028	62.57
合 計	97,164,385	100.00	91,720,173	100.00	5,444,212	5.94

信託代理與保證負債

0

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

收入支出表

中華民國111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	34,467,982	100.00	28,462,714	100.00	6,005,268	21.10
勞務收入	2,500	0.01	2,000	0.01	500	25.00
服務收入	2,500	0.01	2,000	0.01	500	25.00
財產收益	2,182,271	6.33	1,358,731	4.77	823,540	60.61
財產孳息收入	781	0.00	533	0.00	248	46.53
財產交易利益	2,181,490	6.33	1,358,198	4.77	823,292	60.62
政府撥入收入	26,854,789	77.91	27,040,700	95.00	-185,911	-0.69
公庫撥款收入	25,292,735	73.38	24,144,443	84.83	1,148,292	4.76
政府其他撥入收入	1,562,054	4.53	2,896,257	10.18	-1,334,203	-46.07
教學收入	21,840	0.06	22,520	0.08	-680	-3.02
學雜費收入	21,840	0.06	22,520	0.08	-680	-3.02
其他收入	5,406,582	15.69	38,763	0.14	5,367,819	13,847.79
受贈收入	5,406,582	15.69	0	0.00	5,406,582	0.00
雜項收入	0	0.00	38,763	0.14	-38,763	-100.00
支出	31,459,954	91.27	27,574,301	96.88	3,885,653	14.09
人事支出	24,982,307	72.48	25,169,254	88.43	-186,947	-0.74
人事支出	24,982,307	72.48	25,169,254	88.43	-186,947	-0.74
業務支出	1,631,604	4.73	1,658,196	5.83	-26,592	-1.60
業務支出	1,631,604	4.73	1,658,196	5.83	-26,592	-1.60
財產損失	5,909	0.02	0	0.00	5,909	0.00
財產交易損失	5,909	0.02	0	0.00	5,909	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,840,134	14.04	746,851	2.62	4,093,283	548.07
固定資產折舊	4,840,134	14.04	746,851	2.62	4,093,283	548.07
本期賸餘(短絀)	3,008,028	8.73	888,413	3.12	2,119,615	238.58
期初淨資產	4,807,466	13.95	3,919,053	13.77	888,413	22.67
解繳公庫						
期末淨資產	7,815,494	22.67	4,807,466	16.89	3,008,028	62.57

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—臺南市六甲區林鳳國民小學

現金流量表

中華民國111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)	3,008,028
8002 調整非現金項目	-2,405,650
81 業務活動之淨現金流入(流出)	602,378
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	529,387
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-635,772
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-106,385
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,227,000
8404 減少短期債務及其他負債	-823,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	404,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	899,993
87 期初現金及約當現金	5,383,331
88 期末現金及約當現金	6,283,324

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,296,595元;增加應付代管資產+1,296,595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。

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	26,879,910	7,588,072	34,467,982	收入
勞務收入	2,500		2,500	勞務收入
財產收入	781	2,181,490	2,182,271	財產收益
政府撥入收入	26,854,789		26,854,789	政府撥入收入
教學收入	21,840		21,840	教學收入
其他收入		5,406,582	5,406,582	其他收入
基金用途	26,707,811	4,752,143	31,459,954	支出
用人費用	24,982,307		24,982,307	人事支出
服務費用	1,459,691	171,913	1,631,604	業務支出
材料及用品費	137,413	-137,413		
租金、償債、利息及相關手續費	27,500	-27,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	93,900	-93,900		
		5,909	5,909	財產損失
		4,840,134	4,840,134	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	172,099	2,835,929	3,008,028	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,399,471	3,407,995	4,807,466	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,571,570	6,243,924	7,815,494	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,181,490元係其他機關間財產撥入固定資產利益及上級代收代付補助與課後社團購置財產增加。
2. 其他收入：調整數5,406,582元係財產受贈及分類科目變動。
3. 服務費用/業務支出：調整數171,913元係〈材料及用品費〉137,413元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉27,500元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,909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：調整數 93,900元係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,840,134元係財產折舊。

主辦會計人員：陳貞秀



基金主持人：陳榮宗



