

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)

臺南市六甲區林鳳國民小學編

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	1-4	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，本年度法定預算數24,486,000元，決算數28,033,073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93人；附設幼兒園1班，學生人數22人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數99人；附設幼兒園1班，學生人數17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24,180,092元，較本年度法定預算數21,318,000元，增加2,862,092元，計增加13.43%，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3,852,981元，較本年度法定預算數3,168,000元，增加684,981元，計增加21.62%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、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。

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27,338,893元，較法定預算數24,450,000元，增加2,888,893元，計增加11.82%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數19,500元，較法定預算數100,000元，減少80,500元，計減少80.50%。主要係因：場地租借收入減少所致。
2. 財產處分收入：決算數2,160元，較法定預算數0元，增加2,160元。主要係因：係廢舊物資售價收入，按實際情形覈實辦理。
3. 利息收入：決算數773元，較法定預算數1,000元，減少227元，計減少22.70%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
4. 公庫撥款收入：決算數24,752,012元，較法定預算數24,324,000元，增加428,012元，計增加1.76%。
5. 政府其他撥入收入：決算數2,492,022元，較法定預算數0元，增加2,492,022元。主要

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

國小合理教師員額編制等補助款所致。

6. 學雜費收入：決算數17,576元，較法定預算數25,000元，減少7,424元，計減少29.70%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。

7. 雜項收入：決算數54,850元，較法定預算數0元，增加54,850元。主要係因：係收回以前年度畢業紀念冊等懸帳繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,033,073元，較法定預算數24,486,000元，增加3,547,073元，計增加14.49%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,180,092元，較法定預算數21,318,000元，增加2,862,092元，計增加13.43%。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)、國小兼任及代課教師鐘點費調增差額、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3,852,981元，較法定預算數3,168,000元，增加684,981元，計增加21.62%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、婚喪及生育補助、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。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀36,000元，本年度決算短絀數694,180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出2,019,412元。

(二)投資活動之淨現金流入32,485元。

(三)籌資活動之淨現金流出186,260元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,173,187元。

期初現金及約當現金6,283,324元。

期末現金及約當現金4,110,137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	4,110,137	6,283,324	-34.59
預付費用	317,428	408,404	-22.28
土地改良物	1,469,531	1,724,207	-14.77
房屋建築及設備	2,705,257	427,022	533.52
機械及設備	2,732,616	2,718,073	0.54
交通及運輸設備	45,034	53,181	-15.32
雜項設備	1,477,403	1,321,441	11.80

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

暫付及待結轉帳項	0	32,485	-100.00
代管資產	85,495,249	84,196,248	1.54
資產合計	98,352,655	97,164,385	1.22

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要減少係107~110年度非留存項目收回等。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等預付項。
3. 土地改良物：主要減少係運動場整修提列折舊等。
4. 房屋建築及設備：主要增加係教室周邊整修等。
5. 交通及運輸設備：主要減少係教學擴音機提列折舊等。
6. 雜項設備：主要增加係遊戲器材增設踩踏樁等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要係無先行暫付款等。

(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	2,673,831	4,044,345	-33.89
應付費用	432,404	478,098	-9.56
存入保證金	443,940	630,200	-29.56
應付代管資產	85,495,249	84,196,248	1.54
負債合計	89,045,424	89,348,891	-0.34

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係校務發展經費等補助款減少。
2. 存入保證金：主要減少係退還運動場及周邊設施整修工程保固金等減少。

(三) 淨資產為累積餘額9,307,231元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,180,092元，較法定預算數21,318,000元，增加2,862,092元，係辦理國小合理教師員額編制計劃等，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3,852,981元，較法定預算數3,168,000元，增加684,981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。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國112年度

(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 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	24,450,000	100.00	27,338,893	100.00	2,888,893	11.82	26,879,910	100.00
43 勞務收入	100,000	0.41	19,500	0.07	-80,500	-80.50	2,500	0.01
431 服務收入	100,000	0.41	19,500	0.07	-80,500	-80.50	2,500	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	2,933	0.01	1,933	193.30	781	0.00
451 財產處分收入			2,160	0.01	2,160	0.00		
454 利息收入	1,000	0.00	773	0.00	-227	-22.70	781	0.00
46 政府撥入收入	24,324,000	99.48	27,244,034	99.65	2,920,034	12.00	26,854,789	99.91
462 公庫撥款收入	24,324,000	99.48	24,752,012	90.54	428,012	1.76	25,292,735	94.10
46Y 政府其他撥入收入			2,492,022	9.12	2,492,022	0.00	1,562,054	5.81
4S 教學收入	25,000	0.10	17,576	0.06	-7,424	-29.70	21,840	0.08
4S1 學雜費收入	25,000	0.10	17,576	0.06	-7,424	-29.70	21,840	0.08
4Y 其他收入			54,850	0.20	54,850	0.00		
4YY 雜項收入			54,850	0.20	54,850	0.00		
5 基金用途	24,486,000	100.15	28,033,073	102.54	3,547,073	14.49	26,707,811	99.36
53 國民教育計畫	21,318,000	87.19	24,180,092	88.45	2,862,092	13.43	23,119,833	86.01
5L 一般行政管理計畫	3,168,000	12.96	3,852,981	14.09	684,981	21.62	3,494,078	13.00
5M 建築及設備計畫						0.00	93,900	0.35
購建固定資產							93,900	0.35
本期賸餘(短絀)	-36,000		-694,180		-658,180	1,828.28	172,099	
期初基金餘額	1,287,000		1,571,570		284,570	22.11	1,399,471	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,251,000		877,390		-373,610	-29.86	1,571,570	

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 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	24,450,000	27,338,893	2,888,893	11.82	
43 勞務收入	100,000	19,500	-80,500	-80.50	
431服務收入	100,000	19,500	-80,500	-80.50	係場地租金收入，按實際情形覈實辦理。
45 財產收入	1,000	2,933	1,933	193.30	
451財產處分收入		2,160	2,160	0.00	係廢舊物資售價收入，按實際情形覈實辦理。
454利息收入	1,000	773	-227	-22.70	係公庫專戶利息收入，按實際情形覈實辦理。
46 政府撥入收入	24,324,000	27,244,034	2,920,034	12.00	
462公庫撥款收入	24,324,000	24,752,012	428,012	1.76	
46Y政府其他撥入收入		2,492,022	2,492,022	0.00	係國小合理教師員額編制經費等採超支併決算增加撥款所致。
4S 教學收入	25,000	17,576	-7,424	-29.70	
4S1學雜費收入	25,000	17,576	-7,424	-29.70	係幼兒園雜費收入不如預期。
4Y 其他收入		54,850	54,850	0.00	
4YY雜項收入		54,850	54,850	0.00	係收回以前年度畢業紀念冊等懸帳繳庫所致。

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 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	24,486,000	28,033,073	3,547,073	14.49	
53 國民教育計畫	21,318,000	24,180,092	2,862,092	13.43	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	21,318,000	24,180,092	2,862,092	13.43	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		71,194	71,194		
1 用人費用		71,194	71,194		
11 正式員額薪資		71,194	71,194		
113 職員薪金		71,194	71,194		
53210304 國小合理教師員額編制		843,057	843,057		
1 用人費用		843,057	843,057		
11 正式員額薪資		581,918	581,918		
113 職員薪金		581,918	581,918		
12 聘僱及兼職人員薪資		43,680	43,680		
124 兼職人員酬金		43,680	43,680		
15 獎金		86,115	86,115		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		60,724	60,724		
161 職員退休及離職金		60,724	60,724		
18 福利費		70,620	70,620		
181 分擔員工保險費		70,620	70,620		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		902,421	902,421		
1 用人費用		902,421	902,421		
11 正式員額薪資		676,228	676,228		
113 職員薪金		676,228	676,228		
15 獎金		86,115	86,115		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		77,396	77,396		
161 職員退休及離職金		77,396	77,396		
18 福利費		62,682	62,682		
181 分擔員工保險費		62,682	62,682		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		41,792	41,792		
1 用人費用		41,792	41,792		
12 聘僱及兼職人員薪資		41,792	41,792		
124 兼職人員酬金		41,792	41,792		

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 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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		51,000	51,000		
1 用人費用		51,000	51,000		
11 正式員額薪資		51,000	51,000		
113 職員薪金		51,000	51,000		
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		905,859	905,859		
1 用人費用		905,859	905,859		
11 正式員額薪資		696,934	696,934		
113 職員薪金		696,934	696,934		
13 超時工作報酬		4,509	4,509		
131 加班費		4,509	4,509		
15 獎金		67,641	67,641		
152 年終獎金		67,641	67,641		
16 退休及卹償金		47,264	47,264		
161 職員退休及離職金		47,264	47,264		
18 福利費		89,511	89,511		
181 分擔員工保險費		89,511	89,511		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		14,000	14,000		
1 用人費用		14,000	14,000		
11 正式員額薪資		14,000	14,000		
113 職員薪金		14,000	14,000		
53210503 特教學生助理人員(學前)		120,079	120,079		
2 服務費用		120,079	120,079		
27 一般服務費		120,079	120,079		
27D 計時與計件人員酬金		120,079	120,079		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120,079元，內容:特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	21,318,000	21,025,076	-292,924	-1.37	
1 用人費用	19,985,000	19,981,583	-3,417	-0.02	
11 正式員額薪資	13,466,000	13,068,131	-397,869	-2.95	
113 職員薪金	13,068,000	12,669,851	-398,149	-3.05	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	334,155	240,155	255.48	
124 兼職人員酬金	94,000	334,155	240,155	255.48	

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	%	
13 超時工作報酬	271,000	293,360	22,360	8.25	
131 加班費	271,000	293,360	22,360	8.25	
15 獎金	3,227,000	3,377,651	150,651	4.67	
151 考績獎金	1,611,000	1,856,770	245,770	15.26	
152 年終獎金	1,616,000	1,520,881	-95,119	-5.89	
16 退休及卹償金	1,543,000	1,396,439	-146,561	-9.50	
161 職員退休及離職金	1,519,000	1,373,471	-145,529	-9.58	
162 工員退休及離職金	24,000	22,968	-1,032	-4.30	
18 福利費	1,384,000	1,511,847	127,847	9.24	
181 分擔員工保險費	1,196,000	1,298,893	102,893	8.60	
183 傷病醫藥費	26,000	14,500	-11,500	-44.23	
18Y 其他福利費	162,000	198,454	36,454	22.50	
2 服務費用	1,117,000	885,828	-231,172	-20.70	
21 水電費	188,000	116,728	-71,272	-37.91	
212 工作場所電費	158,000	105,337	-52,663	-33.33	
214 工作場所水費	30,000	11,391	-18,609	-62.03	
22 郵電費	39,000	42,008	3,008	7.71	
221 郵費	4,000	6,333	2,333	58.33	
222 電話費	30,000	35,675	5,675	18.92	
224 數據通信費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	29,286	-714	-2.38	
231 國內旅費	30,000	29,286	-714	-2.38	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	18,854	10,854	135.68	
241 印刷及裝訂費	8,000	18,854	10,854	135.68	
25 修理保養及保固費	174,000	117,780	-56,220	-32.31	
252 一般房屋修護費	71,000	34,071	-36,929	-52.01	
254 其他建築修護費	10,000	10,400	400	4.00	
255 機械及設備修護費	48,000	26,210	-21,790	-45.40	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	3,600	-6,400	-64.00	
257 雜項設備修護費	35,000	43,499	8,499	24.28	
27 一般服務費	594,000	472,525	-121,475	-20.45	
277 代理(辦)費	29,000	29,025	25	0.09	

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 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	452,000	426,000	-26,000	-5.75	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數 402,000 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	4,500	-95,500	-95.50	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4,500元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	13,000	13,000			
28 專業服務費	12,000	16,647	4,647	38.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	7,147	4,147	138.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,000			
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	169,000	126,665	-42,335	-25.05	
31 使用材料費	3,000	6,527	3,527	117.57	
312 燃料	3,000	6,527	3,527	117.57	
32 用品消耗	166,000	120,138	-45,862	-27.63	
321 辦公(事務)用品	109,000	85,599	-23,401	-21.47	
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	16,000	20,140	4,140	25.88	
326 食品		6,240	6,240		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,546	1,546	30.92	
32Y 其他用品消耗	30,000	1,613	-28,387	-94.62	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
45 雜項設備租金	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
451 雜項設備租金	42,000	30,000	-12,000	-28.57	
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	

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 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	%	
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		106,501	106,501		
2 服務費用		106,501	106,501		
27 一般服務費		106,501	106,501		
27D 計時與計件人員酬金		106,501	106,501		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106,501元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		33,000	33,000		
2 服務費用		33,000	33,000		
28 專業服務費		33,000	33,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,000	33,000		
53221902 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。
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	3,168,000	3,852,981	684,981	21.62	5L一般行政管理計畫增加原因：統籌撥支經費。
5L1 行政管理及推展	3,168,000	3,852,981	684,981	21.62	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,168,000	3,278,481	110,481	3.49	
1 用人費用	3,162,000	3,276,481	114,481	3.62	
16 退休及卹償金	3,162,000	3,276,481	114,481	3.62	
161 職員退休及離職金	3,162,000	3,276,481	114,481	3.62	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67	

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 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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		574,500	574,500		
1 用人費用		574,500	574,500		
18 福利費		574,500	574,500		
18Y 其他福利費		574,500	574,500		

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	21,343,631	15,099,707		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,171,425	4,447,218		
房屋及建築	7,637,155	7,210,133		
機械及設備	4,765,591	2,047,518		
交通及運輸設備	163,600	110,419		
雜項設備	2,605,860	1,284,419		
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.房屋建築及設備:增加係教室周邊整修等。
- 2.機械及設備:增加係撥入網路交換器等。
- 3.交通及運輸設備:增加係購置電腦廣播系統等。
- 4.雜項設備:增加係遊戲場增設踩踏椿等。

臺南市六甲區林鳳國民小學

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		
3,948,449			1,762,532	8,429,841
			254,676	1,469,531
2,992,661			714,426	2,705,257
547,338			532,795	2,732,616
12,400			20,547	45,034
396,050			240,088	1,477,403

註：

臺南市六甲區林鳳國民小學

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			
合 計								

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 112 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	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：112年12月12日南市教課(二)字第1121596326號函、核准文號：112年12月12日南市教課(二)字第1121636774號函、核准文號：112年11月15日南市教特(一)字第1121447105號函)。
職員	15	19	4	
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、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—臺南市六甲區林鳳國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	13,466,000		271,000		3,227,000	1,543,000		1,384,000		19,891,000	94,000	19,985,000
正式人員	13,466,000		271,000		3,227,000	1,543,000		1,384,000		19,891,000		19,891,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						3,162,000				3,162,000		3,162,000
正式人員						3,162,000				3,162,000		3,162,000
其他人員						3,162,000				3,162,000		3,162,000
合 計	13,466,000		271,000		3,227,000	4,705,000		1,384,000		23,053,000	94,000	23,147,000

- 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231,080元；279外包費：預算數402,000元(不含機械保全50,000元)，決算數423,240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1,611,000元，決算數1,856,770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1,616,000元，決算數1,760,752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 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
15,159,405		297,869		3,617,522	1,581,823		1,734,660		22,391,279	419,627	22,810,906
15,159,405		297,869		3,617,522	1,568,346		1,713,971		22,357,113		22,357,113
					13,477		20,689		34,166	419,627	453,793
					3,276,481		574,500		3,850,981		3,850,981
							574,500		574,500		574,500
					3,276,481				3,276,481		3,276,481
15,159,405		297,869		3,617,522	4,858,304		2,309,160		26,242,260	419,627	26,661,887

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

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 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			24,486,000		28,033,073		3,547,073	14.49	
國民教育計畫			21,318,000		24,180,092		2,862,092	13.43	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			3,168,000		3,852,981		684,981	21.62	一般行政管理計畫增加原因:統籌撥支經費。

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	23,147,000	26,661,887	3,514,887	15.19
11 正式員額薪資	13,466,000	15,159,405	1,693,405	12.58
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	419,627	325,627	346.41
13 超時工作報酬	271,000	297,869	26,869	9.91
15 獎金	3,227,000	3,617,522	390,522	12.10
16 退休及卹償金	4,705,000	4,858,304	153,304	3.26
18 福利費	1,384,000	2,309,160	925,160	66.85
2 服務費用	1,117,000	1,211,521	94,521	8.46
21 水電費	188,000	161,601	-26,399	-14.04
22 郵電費	39,000	42,008	3,008	7.71
23 旅運費	30,000	29,286	-714	-2.38
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	18,854	10,854	135.68
25 修理保養及保固費	174,000	117,780	-56,220	-32.31
27 一般服務費	594,000	720,345	126,345	21.27
28 專業服務費	12,000	49,647	37,647	313.73
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	169,000	126,665	-42,335	-25.05
31 使用材料費	3,000	6,527	3,527	117.57
32 用品消耗	166,000	120,138	-45,862	-27.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	30,000	-12,000	-28.57
45 雜項設備租金	42,000	30,000	-12,000	-28.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	3,000	-8,000	-72.73
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	2,000	-4,000	-66.67
75 競賽及交流活動費	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	24,486,000	28,033,073	3,547,073	14.49

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 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	103,000	271,227	168,227	163.33	
27D 計時與計件人員酬金	100,000	231,080	131,080	131.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	40,147	37,147	1,238.23	

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	98,352,655	100.00	97,070,485	100.00	1,282,170	1.32
流動資產	4,427,565	4.50	6,691,728	6.89	-2,264,163	-33.84
現金	4,110,137	4.18	6,283,324	6.47	-2,173,187	-34.59
銀行存款	4,110,137	4.18	6,283,324	6.47	-2,173,187	-34.59
預付款項	317,428	0.32	408,404	0.42	-90,976	-22.28
預付費用	317,428	0.32	408,404	0.42	-90,976	-22.28
固定資產	8,429,841	8.57	6,150,024	6.34	2,279,817	37.07
土地改良物	1,469,531	1.49	1,724,207	1.78	-254,676	-14.77
土地改良物	6,171,425	6.27	6,171,425	6.36	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,701,894	-4.78	-4,447,218	-4.58	-254,676	5.73
房屋建築及設備	2,705,257	2.75	427,022	0.44	2,278,235	533.52
房屋建築及設備	10,629,816	10.81	7,637,155	7.87	2,992,661	39.19
累計折舊-房屋建築及設備	-7,924,559	-8.06	-7,210,133	-7.43	-714,426	9.91
機械及設備	2,732,616	2.78	2,624,173	2.70	108,443	4.13
機械及設備	5,312,929	5.40	4,671,691	4.81	641,238	13.73
累計折舊-機械及設備	-2,580,313	-2.62	-2,047,518	-2.11	-532,795	26.02
交通及運輸設備	45,034	0.05	53,181	0.05	-8,147	-15.32
交通及運輸設備	176,000	0.18	163,600	0.17	12,400	7.58
累計折舊-交通及運輸設備	-130,966	-0.13	-110,419	-0.11	-20,547	18.61
雜項設備	1,477,403	1.50	1,321,441	1.36	155,962	11.80
雜項設備	3,001,910	3.05	2,605,860	2.68	396,050	15.20
累計折舊-雜項設備	-1,524,507	-1.55	-1,284,419	-1.32	-240,088	18.69
其他資產	85,495,249	86.93	84,228,733	86.77	1,266,516	1.50
什項資產	85,495,249	86.93	84,228,733	86.77	1,266,516	1.50
暫付及待結轉帳項	0	0.00	32,485	0.03	-32,485	-100.00
代管資產	85,495,249	86.93	84,196,248	86.74	1,299,001	1.54
合 計	98,352,655	100.00	97,070,485	100.00	1,282,170	1.32

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

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	89,045,424	90.54	89,348,891	91.96	-303,467	-0.34
流動負債	3,106,235	3.16	4,522,443	4.65	-1,416,208	-31.32
應付款項	3,106,235	3.16	4,522,443	4.65	-1,416,208	-31.32
應付代收款	2,673,831	2.72	4,044,345	4.16	-1,370,514	-33.89
應付費用	432,404	0.44	478,098	0.49	-45,694	-9.56
其他負債	85,939,189	87.38	84,826,448	87.30	1,112,741	1.31
什項負債	85,939,189	87.38	84,826,448	87.30	1,112,741	1.31
存入保證金	443,940	0.45	630,200	0.65	-186,260	-29.56
應付代管資產	85,495,249	86.93	84,196,248	86.65	1,299,001	1.54
淨資產	9,307,231	9.46	7,815,494	8.04	1,491,737	19.09
淨資產	9,307,231	9.46	7,815,494	8.04	1,491,737	19.09
淨資產	9,307,231	9.46	7,815,494	8.04	1,491,737	19.09
累積餘額	9,307,231	9.46	7,815,494	8.04	1,491,737	19.09
合 計	98,352,655	100.00	97,164,385	100.00	1,188,270	1.22

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	31,287,342	100.00	34,467,982	100.00	-3,180,640	-9.23
勞務收入	19,500	0.06	2,500	0.01	17,000	680.00
服務收入	19,500	0.06	2,500	0.01	17,000	680.00
財產收益	3,949,882	12.62	2,182,271	6.33	1,767,611	81.00
財產孳息收入	773	0.00	781	0.00	-8	-1.02
廢舊物品售價收入	2,160	0.01	0	0.00	2,160	0.00
財產交易利益	2,820,426	9.01	2,181,490	6.33	638,936	29.29
其他財產收入	1,126,523	3.60	0	0.00	1,126,523	0.00
政府撥入收入	27,244,034	87.08	26,854,789	77.91	389,245	1.45
公庫撥款收入	24,752,012	79.11	25,292,735	73.38	-540,723	-2.14
政府其他撥入收入	2,492,022	7.96	1,562,054	4.53	929,968	59.53
教學收入	17,576	0.06	21,840	0.06	-4,264	-19.52
學雜費收入	17,576	0.06	21,840	0.06	-4,264	-19.52
其他收入	56,350	0.18	5,406,582	15.69	-5,350,232	-98.96
受贈收入	1,500	0.00	5,406,582	15.69	-5,405,082	-99.97
雜項收入	54,850	0.18	0	0.00	54,850	0.00
支出	29,795,605	95.23	31,459,954	91.27	-1,664,349	-5.29
人事支出	26,661,887	85.22	24,982,307	72.48	1,679,580	6.72
人事支出	26,661,887	85.22	24,982,307	72.48	1,679,580	6.72
業務支出	1,371,186	4.38	1,631,604	4.73	-260,418	-15.96
業務支出	1,371,186	4.38	1,631,604	4.73	-260,418	-15.96
財產損失	0	0.00	5,909	0.02	-5,909	-100.00
財產交易損失	0	0.00	5,909	0.02	-5,909	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,762,532	5.63	4,840,134	14.04	-3,077,602	-63.59
固定資產折舊	1,762,532	5.63	4,840,134	14.04	-3,077,602	-63.59
本期賸餘(短絀)	1,491,737	4.77	3,008,028	8.73	-1,516,291	-50.41
期初淨資產	7,815,494	24.98	4,807,466	13.95	3,008,028	62.57
解繳公庫						
期末淨資產	9,307,231	29.75	7,815,494	22.67	1,491,737	19.09

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)	1,491,737
8002 調整非現金項目	-3,511,149
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,019,412
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	259,879
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-227,394
83 投資活動之淨現金流入(流出)	32,485
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	128,000
8404 減少短期債務及其他負債	-314,260
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-186,260
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,173,187
87 期初現金及約當現金	6,283,324
88 期末現金及約當現金	4,110,137

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,299,001元;增加應付代管資產+1,299,001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—臺南市六甲區林鳳國民小學

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	27,338,893	3,948,449	31,287,342	收入
勞務收入	19,500		19,500	勞務收入
財產收入	2,933	3,946,949	3,949,882	財產收益
政府撥入收入	27,244,034		27,244,034	政府撥入收入
教學收入	17,576		17,576	教學收入
其他收入	54,850	1,500	56,350	其他收入
基金用途	28,033,073	1,762,532	29,795,605	支出
用人費用	26,661,887		26,661,887	人事支出
服務費用	1,211,521	159,665	1,371,186	業務支出
材料及用品費	126,665	-126,665		
租金、償債、利息及相關手續費	30,000	-30,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
		1,762,532	1,762,532	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-694,180	2,185,917	1,491,737	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,571,570	6,243,924	7,815,494	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	877,390	8,429,841	9,307,231	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,946,949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1,500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159,665元係〈材料及用品費〉126,665+〈租金、償債、利息及相關手續費〉30,000+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉3,000之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,762,532元係財產折舊。

主辦會計人員：陳貞秀



基金主持人：陳榮宗

