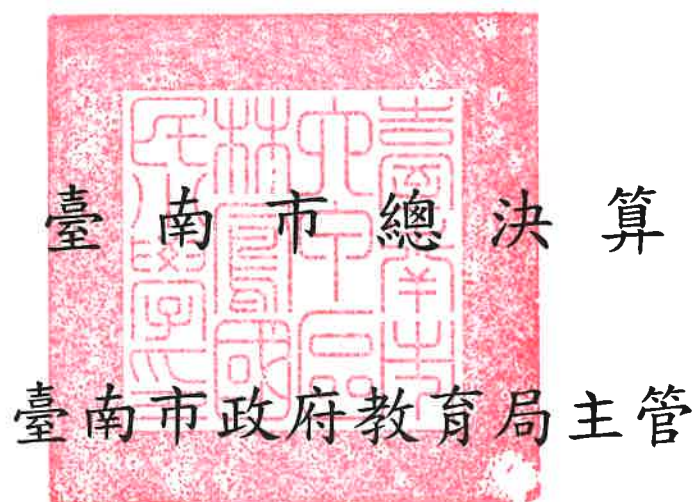


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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)

臺南市六甲區林鳳國民小學編

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	6-10	頁
3、資本資產明細表	第	11-12	頁
4、長期負債明細表	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	15	頁
6、員工人數彙計表	第	16	頁
7、用人費用彙計表	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	20	頁
10、各項費用彙計表	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	23-24	頁
2、收入支出表	第	25	頁
3、現金流量表	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	27	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 24,980,000 元，決算數 29,437,139 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 96 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 15 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 94 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 14 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 26,058,480 元，較本年度法定預算數 21,699,000 元，增加 4,359,480 元，計增加 20.09%，主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。

(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 3,378,659 元，較本年度法定預算數 3,281,000 元，增加 97,659 元，計增加 2.98%。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、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 29,739,148 元，較法定預算數 24,922,000 元，增加 4,817,148 元，計增加 19.33%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 18,500 元，較法定預算數 50,000 元，減少 31,500 元，計減少 63.00%。主要係因：場地設施使用費收入較預期減少，按實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數 1,061 元，較法定預算數 1,000 元，增加 61 元，計增加 6.10%。主要係因：各專戶利息收入超收。
3. 公庫撥款收入：決算數 27,301,509 元，較法定預算數 24,841,000 元，增加 2,460,509 元，計增加 9.91%。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、特教學生助理人員、推展傳統藝術教育等補助款所致。
4. 政府其他撥入收入：決算數 2,403,368 元，較法定預算數 0 元，增加 2,403,368 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 14,710 元，較法定預算數 30,000 元，減少 15,290 元，計減少 50.97%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期，按實際情形核實辦理。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,437,139 元，較法定預算數 24,980,000 元，增加 4,457,139 元，計增加 17.84%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 26,058,480 元，較法定預算數 21,699,000 元，增加 4,359,480 元，計增加 20.09%。主要係因：調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
2. 一般行政管理計畫：決算數 3,378,659 元，較法定預算數 3,281,000 元，增加 97,659 元，計增加 2.98%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 58,000 元，本年度決算賸餘數 302,009 元，賸餘原因：用人費用賸餘並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 60,877 元。
- (二)投資活動之淨現金流入(出)0 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 321,000 元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減 381,877 元。

期初現金及約當現金 4,110,137 元。

期末現金及約當現金 3,728,260 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	3,728,260	4,110,137	-9.29
預付費用	115,761	317,428	-63.53
土地改良物	1,344,021	1,469,531	-8.54
房屋建築及設備	3,243,175	2,705,257	19.88
機械及設備	2,642,719	2,732,616	-3.29
交通及運輸設備	31,025	45,034	-31.11
雜項設備	1,383,159	1,447,403	-6.38
代管資產	86,794,597	85,495,249	1.52
應付代管資產	86,794,597	85,495,249	1.52
資產合計	12,488,120	12,857,406	-2.87

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等中央補助款撥入並辦理預付費用轉正所致。
2. 房屋建築及設備：主要增加係因增置教室周邊整修所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列累計折舊所致。

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	2,403,394	2,673,831	-10.11
應付費用	138,288	432,404	-68.02
存入保證金	122,940	443,940	-72.31
負債合計	2,664,622	3,550,175	-24.94

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要減少係補助教育優先區等補助計畫較上年度減少所致。
2. 應付費用：主要減少係因採超併方式辦理之學年度補助款較上年度減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係因退還廠商到期保固金所致。

(三)淨資產為累積餘額 9,823,498 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數 26,058,480 元，較預算數 21,699,000 元，增加 4,359,480 元，係國小合理教師員額編制計劃等，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。
2. 一般行政管理計畫決算數 3,378,659 元，較預算數 3,281,000 元，增加 97,659 元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、子女教育補助計劃等，因未及於 113 年度編列預算，經 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—臺南市六甲區林鳳國民小學
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	24,922,000	100.00	29,739,148	100.00	4,817,148	19.33	27,338,893	100.00
43 勞務收入	50,000	0.20	18,500	0.06	-31,500	-63.00	19,500	0.07
431服務收入	50,000	0.20	18,500	0.06	-31,500	-63.00	19,500	0.07
45 財產收入	1,000	0.00	1,061	0.00	61	6.10	2,933	0.01
451財產處分收入							2,160	0.01
454利息收入	1,000	0.00	1,061	0.00	61	6.10	773	0.00
46 政府撥入收入	24,841,000	99.67	29,704,877	99.88	4,863,877	19.58	27,244,034	99.65
462公庫撥款收入	24,841,000	99.67	27,301,509	91.80	2,460,509	9.91	24,752,012	90.54
46Y政府其他撥入收入			2,403,368	8.08	2,403,368		2,492,022	9.12
4S 教學收入	30,000	0.12	14,710	0.05	-15,290	-50.97	17,576	0.06
4S1學雜費收入	30,000	0.12	14,710	0.05	-15,290	-50.97	17,576	0.06
4Y 其他收入						0.00	54,850	0.20
4YY雜項收入							54,850	0.20
5 基金用途	24,980,000	100.23	29,437,139	98.98	4,457,139	17.84	28,033,073	102.54
53 國民教育計畫	21,699,000	87.07	26,058,480	87.62	4,359,480	20.09	24,180,092	88.45
5L 一般行政管理計畫	3,281,000	13.17	3,378,659	11.36	97,659	2.98	3,852,981	14.09
本期賸餘（短絀）	-58,000		302,009		360,009	-620.71	-694,180	
期初基金餘額	1,536,000		877,390		-658,610	-42.88	1,571,570	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,478,000		1,179,399		-298,601	-20.20	877,390	

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 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	24,922,000	29,739,148	4,817,148	19.33	
43 勞務收入	50,000	18,500	-31,500	-63.00	
431服務收入	50,000	18,500	-31,500	-63.00	係場地設施使用費收入較預期減少，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	1,061	61	6.10	
454利息收入	1,000	1,061	61	6.10	
46 政府撥入收入	24,841,000	29,704,877	4,863,877	19.58	
462公庫撥款收入	24,841,000	27,301,509	2,460,509	9.91	
46Y政府其他撥入收入		2,403,368	2,403,368	0.00	係超收教育局國小合理教師員額編制經費補助款等。
4S 教學收入	30,000	14,710	-15,290	-50.97	
4S1學雜費收入	30,000	14,710	-15,290	-50.97	係幼兒園雜費收入不如預期，按實際情形核實辦理。

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 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	24,980,000	29,437,139	4,457,139	17.84	53國民教育計畫增加原因：係調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)等，依簡化流程超支併決算方式辦理。
53 國民教育計畫	21,699,000	26,058,480	4,359,480	20.09	
532 國民小學教育	21,699,000	26,058,480	4,359,480	20.09	
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		
53210304 國小合理教師員額編制		863,319	863,319		
1 用人費用		863,319	863,319		
11 正式員額薪資		538,309	538,309		
113 職員薪金		538,309	538,309		
12 聘僱及兼職人員薪資		154,990	154,990		
124 兼職人員酬金		154,990	154,990		
15 獎金		67,320	67,320		
152 年終獎金		67,320	67,320		
16 退休及卹償金		33,293	33,293		
161 職員退休及離職金		33,293	33,293		
18 福利費		69,407	69,407		
181 分擔員工保險費		69,407	69,407		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,237,637	1,237,637		
1 用人費用		1,237,637	1,237,637		
11 正式員額薪資		990,929	990,929		
113 職員薪金		990,929	990,929		
15 獎金		92,745	92,745		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		83,172	83,172		
161 職員退休及離職金		83,172	83,172		
18 福利費		70,791	70,791		
181 分擔員工保險費		70,791	70,791		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		30,960	30,960		
1 用人費用		30,960	30,960		
12 聘僱及兼職人員薪資		30,960	30,960		
124 兼職人員酬金		30,960	30,960		

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 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	%	
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		46,300	46,300		
1 用人費用		46,300	46,300		
11 正式員額薪資		46,300	46,300		
113 職員薪金		46,300	46,300		
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		1,109,396	1,109,396		
1 用人費用		1,107,396	1,107,396		
11 正式員額薪資		888,905	888,905		
113 職員薪金		888,905	888,905		
15 獎金		69,249	69,249		
152 年終獎金		69,249	69,249		
16 退休及卹償金		52,608	52,608		
161 職員退休及離職金		52,608	52,608		
18 福利費		96,634	96,634		
181 分擔員工保險費		95,834	95,834		
183 傷病醫藥費		800	800		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		
53220000 各校經常門分支計畫	21,699,000	22,440,262	741,262	3.42	
1 用人費用	20,349,000	21,351,266	1,002,266	4.93	
11 正式員額薪資	13,728,000	13,953,864	225,864	1.65	
113 職員薪金	13,330,000	13,533,184	203,184	1.52	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：係調薪及教職員晉級所致。
114 工員工資	398,000	420,680	22,680	5.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	461,834	362,834	366.50	
122 約僱職員薪金		215,460	215,460		
124 兼職人員酬金	99,000	246,374	147,374	148.86	
13 加（夜）班費	271,000	292,688	21,688	8.00	
134 未休假加班費	271,000	292,688	21,688	8.00	

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 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	%	
15 獎金	3,282,000	3,558,841	276,841	8.44	
151 考績獎金	1,633,000	1,853,460	220,460	13.50	
152 年終獎金	1,649,000	1,705,381	56,381	3.42	
16 退休及卹償金	1,573,000	1,506,757	-66,243	-4.21	
161 職員退休及離職金	1,549,000	1,481,065	-67,935	-4.39	
162 工員退休及離職金	24,000	25,692	1,692	7.05	
18 福利費	1,396,000	1,577,282	181,282	12.99	
181 分擔員工保險費	1,215,000	1,370,782	155,782	12.82	
183 傷病醫藥費	19,000	19,000			
18Y 其他福利費	162,000	187,500	25,500	15.74	
2 服務費用	1,130,000	904,942	-225,058	-19.92	
21 水電費	218,000	113,812	-104,188	-47.79	
212 工作場所電費	188,000	100,566	-87,434	-46.51	
214 工作場所水費	30,000	13,246	-16,754	-55.85	
22 郵電費	46,000	43,235	-2,765	-6.01	
221 郵費	14,000	8,750	-5,250	-37.50	
222 電話費	30,000	34,485	4,485	14.95	
224 數據通信費	2,000		-2,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	30,000			
231 國內旅費	30,000	30,000			
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
241 印刷及裝訂費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
25 修理保養及保固費	174,000	125,636	-48,364	-27.80	
252 一般房屋修護費	71,000	3,921	-67,079	-94.48	
254 其他建築修護費	10,000	9,600	-400	-4.00	
255 機械及設備修護費	48,000	51,193	3,193	6.65	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	12,200	2,200	22.00	
257 雜項設備修護費	35,000	48,722	13,722	39.21	
27 一般服務費	570,000	496,730	-73,270	-12.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		240	240		
277 代理(辦)費	30,000	28,450	-1,550	-5.17	
279 外包費	474,000	447,240	-26,760	-5.65	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50,000元)，決算數423,240元(不含機械保全24,000元)，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

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	50,000	4,800	-45,200	-90.40	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50,000元，決算數4,800元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	12,000	17,529	5,529	46.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	7,105	4,105	136.83	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,924	924	15.40	
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	174,000	139,084	-34,916	-20.07	
31 使用材料費	3,000	7,501	4,501	150.03	
312 燃料	3,000	7,501	4,501	150.03	
32 用品消耗	171,000	131,583	-39,417	-23.05	
321 辦公(事務)用品	109,000	79,255	-29,745	-27.29	
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	21,000	42,312	21,312	101.49	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,016	5,016	100.32	
32Y 其他用品消耗	30,000		-30,000	-100.00	
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	4,000	14,970	10,970	274.25	
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	1,000		-1,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	1,000		-1,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	2,000	13,970	11,970	598.50	
751 技能競賽	2,000	13,970	11,970	598.50	
53221502 特教學生助理人員		160,206	160,206		
2 服務費用		160,206	160,206		
27 一般服務費		160,206	160,206		

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金		160,206	160,206		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160,206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		
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		48,415	48,415		
21 水電費		48,415	48,415		
212 工作場所電費		48,415	48,415		
3 材料及用品費		7,585	7,585		
32 用品消耗		7,585	7,585		
321 辦公（事務）用品		7,585	7,585		
5L 一般行政管理計畫	3,281,000	3,378,659	97,659	2.98	
5L1 行政管理及推展	3,281,000	3,378,659	97,659	2.98	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,281,000	3,358,559	77,559	2.36	
1 用人費用	3,275,000	3,358,559	83,559	2.55	
16 退休及卹償金	3,275,000	3,358,559	83,559	2.55	
161 職員退休及離職金	3,275,000	3,358,559	83,559	2.55	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
5L100400 調整待遇及其他經費		20,100	20,100		
1 用人費用		20,100	20,100		
18 福利費		20,100	20,100		
18Y 其他福利費		20,100	20,100		

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	25,292,080	16,862,239	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,171,425	4,701,894	
房屋及建築	10,629,816	7,924,559	
機械及設備	5,312,929	2,580,313	
交通及運輸設備	176,000	130,966	
雜項設備	3,001,910	1,524,507	
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：補助款價購遊樂器材區周遭植草經費。
 2.房屋建築及設備增加原因：補助款價購教室周邊整修等。
 3.機械及設備增加原因：補助款價購冷氣機等。
 4.雜項設備增加原因：補助款價購跑馬燈等。

臺南市六甲區林鳳國民小學

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		
1,741,296			1,527,038	8,644,099
148,000			273,510	1,344,021
826,104			288,186	3,243,175
581,284			671,181	2,642,719
			14,009	31,025
185,908			280,152	1,383,159

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：

臺南市六甲區林鳳國民小學

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
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								

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—臺南市六甲區林鳳國民小學

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	16	19	3	教師13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：113年11月22日南市教課(二)字第 1132399398號函、核准文號：113年11月6日南市教課(二)字第1132323198 號函、核准文號：113 年09月04日南市教特(一)字第1131151329號函)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	兼任人事管理員1人。
合 計	16	20	4	

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1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 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	13,728,000		271,000		3,282,000	1,573,000		1,396,000		20,250,000	99,000	20,349,000
正式人員	13,728,000		271,000		3,282,000	1,573,000		1,396,000		20,250,000		20,250,000
聘僱人員												
兼任人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫						3,275,000				3,275,000		3,275,000
正式人員												
其他人員						3,275,000				3,275,000		3,275,000
合 計	13,728,000		271,000		3,282,000	4,848,000		1,396,000		23,525,000	99,000	23,624,000

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50,000元，決算數165,006元；279外包費：預算數424,000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1,633,000元，決算數1,853,460元，內容：教職員工考績獎金決算人數14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1,649,000元，決算數1,934,695元，內容：教職員工年終獎金決算人數25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 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
16,499,707	215,460	292,688		3,788,155	1,675,830		1,814,114		24,285,954	432,324	24,718,278
16,499,707		292,688		3,747,558	1,645,437		1,758,865		23,944,255		23,944,255
	215,460				13,156		29,750		258,366		258,366
				40,597	17,237		25,499		83,333	432,324	515,657
					3,358,559		20,100		3,378,659		3,378,659
							20,100		20,100		20,100
					3,358,559				3,358,559		3,358,559
16,499,707	215,460	292,688		3,788,155	5,034,389		1,834,214		27,664,613	432,324	28,096,937

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			24,980,000		29,437,139		4,457,139	17.84
國民教育計畫			21,699,000		26,058,480		4,359,480	20.09
一般行政管理計畫			3,281,000		3,378,659		97,659	2.98

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	23,624,000	28,096,937	4,472,937	18.93
11 正式員額薪資	13,728,000	16,499,707	2,771,707	20.19
12 聘僱及兼職人員薪資	99,000	647,784	548,784	554.33
13 加(夜)班費	271,000	292,688	21,688	8.00
15 獎金	3,282,000	3,788,155	506,155	15.42
16 退休及卹償金	4,848,000	5,034,389	186,389	3.84
18 福利費	1,396,000	1,834,214	438,214	31.39
2 服務費用	1,130,000	1,148,563	18,563	1.64
21 水電費	218,000	162,227	-55,773	-25.58
22 郵電費	46,000	43,235	-2,765	-6.01
23 旅運費	30,000	30,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	6,000	-2,000	-25.00
25 修理保養及保固費	174,000	125,636	-48,364	-27.80
27 一般服務費	570,000	658,936	88,936	15.60
28 專業服務費	12,000	50,529	38,529	321.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	174,000	146,669	-27,331	-15.71
31 使用材料費	3,000	7,501	4,501	150.03
32 用品消耗	171,000	139,168	-31,832	-18.62
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
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	14,970	4,970	49.70
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	2,000	13,970	11,970	598.50
合 計	24,980,000	29,437,139	4,457,139	17.84

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

[illegible]

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,488,120	100.00	12,857,406	100.00	- 369,286	- 2.87
流動資產	3,844,021	30.78	4,427,565	34.44	- 583,544	- 13.18
現金	3,728,260	29.85	4,110,137	31.97	- 381,877	- 9.29
銀行存款	3,728,260	29.85	4,110,137	31.97	- 381,877	- 9.29
預付款項	115,761	0.93	317,428	2.47	- 201,667	- 63.53
預付費用	115,761	0.93	317,428	2.47	- 201,667	- 63.53
固定資產	8,644,099	69.22	8,429,841	65.56	214,258	2.54
土地改良物	1,344,021	10.76	1,469,531	11.43	- 125,510	- 8.54
土地改良物	6,319,425	50.60	6,171,425	48.00	148,000	2.40
累計折舊-土地改良物	- 4,975,404	- 39.84	- 4,701,894	- 36.57	- 273,510	- 5.82
房屋建築及設備	3,243,175	25.97	2,705,257	21.04	537,918	19.88
房屋建築及設備	11,455,920	91.73	10,629,816	82.67	826,104	7.77
累計折舊-房屋建築及設備	- 8,212,745	- 65.76	- 7,924,559	- 61.63	- 288,186	- 3.64
機械及設備	2,642,719	21.16	2,732,616	21.25	- 89,897	- 3.29
機械及設備	5,894,213	47.20	5,312,929	41.32	581,284	10.94
累計折舊-機械及設備	- 3,251,494	- 26.04	- 2,580,313	- 20.07	- 671,181	- 26.01
交通及運輸設備	31,025	0.25	45,034	0.35	- 14,009	- 31.11
交通及運輸設備	176,000	1.41	176,000	1.37	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 144,975	- 1.16	- 130,966	- 1.02	- 14,009	- 10.70
雜項設備	1,383,159	11.08	1,477,403	11.49	- 94,244	- 6.38
雜項設備	3,187,818	25.53	3,001,910	23.35	185,908	6.19
累計折舊-雜項設備	- 1,804,659	- 14.45	- 1,524,507	- 11.86	- 280,152	- 18.38
代管資產	86,794,597	695.02	85,495,249	664.95	1,299,348	1.52
應付代管資產	- 86,794,597	-695.02	- 85,495,249	-664.95	- 1,299,348	- 1.52
合 計	12,488,120	100.00	12,857,406	100.00	- 369,286	- 2.87

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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	2,664,622	21.34	3,550,175	27.61	- 885,553	- 24.94
流動負債	2,541,682	20.35	3,106,235	24.16	- 564,553	- 18.17
應付款項	2,541,682	20.35	3,106,235	24.16	- 564,553	- 18.17
應付代收款	2,403,394	19.25	2,673,831	20.80	- 270,437	- 10.11
應付費用	138,288	1.11	432,404	3.36	- 294,116	- 68.02
其他負債	122,940	0.98	443,940	3.45	- 321,000	- 72.31
什項負債	122,940	0.98	443,940	3.45	- 321,000	- 72.31
存入保證金	122,940	0.98	443,940	3.45	- 321,000	- 72.31
淨資產	9,823,498	78.66	9,307,231	72.39	516,267	5.55
淨資產	9,823,498	78.66	9,307,231	72.39	516,267	5.55
淨資產	9,823,498	78.66	9,307,231	72.39	516,267	5.55
累積餘額	9,823,498	78.66	9,307,231	72.39	516,267	5.55
合 計	12,488,120	100.00	12,857,406	100.00	- 369,286	- 2.87

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	31,480,444	100.00	31,287,342	100.00	193,102	0.62
勞務收入	18,500	0.06	19,500	0.06	1,000	-5.13
服務收入	18,500	0.06	19,500	0.06	1,000	-5.13
財產收益	1,742,357	5.53	3,949,882	12.62	2,207,525	-55.89
財產孳息收入	1,061	0.00	773	0.00	288	37.26
廢舊物品售價收入	-	0.00	2,160	0.01	2,160	-100.00
財產交易利益	-	0.00	2,820,426	9.01	2,820,426	-100.00
其他財產收入	1,741,296	5.53	1,126,523	3.60	614,773	54.57
政府撥入收入	29,704,877	94.36	27,244,034	87.08	2,460,843	9.03
公庫撥款收入	27,301,509	86.73	24,752,012	79.11	2,549,497	10.30
政府其他撥入收入	2,403,368	7.63	2,492,022	7.96	88,654	-3.56
教學收入	14,710	0.05	17,576	0.06	2,866	-16.31
學雜費收入	14,710	0.05	17,576	0.06	2,866	-16.31
其他收入	-	0.00	56,350	0.18	56,350	-100.00
受贈收入	-	0.00	1,500	0.00	1,500	-100.00
支出	30,964,177	98.36	29,795,605	95.23	1,168,572	3.92
人事支出	28,096,937	89.25	26,661,887	85.22	1,435,050	5.38
人事支出	28,096,937	89.25	26,661,887	85.22	1,435,050	5.38
業務支出	1,340,202	4.26	1,371,186	4.38	30,984	-2.26
業務支出	1,340,202	4.26	1,371,186	4.38	30,984	-2.26
折舊、折耗及攤銷	1,527,038	4.85	1,762,532	5.63	235,494	-13.36
固定資產折舊	1,527,038	4.85	1,762,532	5.63	235,494	-13.36
本期賸餘（短絀）	516,267	1.64	1,491,737	4.77	975,470	-65.39
期初淨資產	9,307,231	29.57	7,815,494	24.98	1,491,737	19.09
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	-	0.00	-	0.00	-	-
期末淨資產	9,823,498	31.21	9,307,231	29.75	516,267	5.55

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)	516,267
8002 調整非現金項目	-577,144
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-60,877
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	438,430
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-438,430
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-321,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-321,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-381,877
87 期初現金及約當現金	4,110,137
88 期末現金及約當現金	3,728,260

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,299,348元;增加應付代管資產+1,299,348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 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	29,739,148	1,741,296	31,480,444	收入
勞務收入	18,500	-	18,500	勞務收入
財產收入	1,061	1,741,296	1,742,357	財產收益
政府撥入收入	29,704,877	-	29,704,877	政府撥入收入
教學收入	14,710	-	14,710	教學收入
基金用途	29,437,139	1,527,038	30,964,177	支出
用人費用	28,096,937	-	28,096,937	人事支出
服務費用	1,148,563	191,639	1,340,202	業務支出
材料及用品費	146,669	146,669	-	
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	14,970	14,970	-	
		1,527,038	1,527,038	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	302,009	214,258	516,267	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	877,390	8,429,841	9,307,231	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	1,179,399	8,644,099	9,823,498	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,741,296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191,639元係〈材料及用品費〉146,669元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉30,000元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉14,970元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,527,038元係財產折舊。

主辦會計人員：吳風誼



基金主持人：陳榮宗

