

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

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110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			
壹、主要表			
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			
壹、決算與會計收支對照表.....	第	29	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23,144,000元，決算數26,827,450元。

(一)國民教育業務計畫：

109學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數85人；附設幼兒園1班，學生人數26人。

110學年度上學期，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。

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23,276,278元，較本年度法定預算數19,653,000元，增加3,623,278元，計增加18.44%，主要係因：國小合理教師員額編制、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3,551,172元，較本年度法定預算數3,431,000元，增加120,172元，計增加3.50%。主要係因退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

(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0元，較本年度法定預算數60,000元，減少60,000元，計減少100.00%。主要係因：教學投影機等業務單位不購買，已由其他經費購置。

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27,104,118元，較法定預算數22,995,000元，增加4,109,118元，計增加17.87%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較法定預算數60,000元，減少58,000元，計減少96.67%。
主要係因：場地租借收入減少所致。
2. 財產處分收入：決算數18,140元，較法定預算數0元，增加18,140元。主要係因：廢舊物資變賣收入增加所致。
3. 利息收入：決算數533元，較法定預算數1,000元，減少467元，計減少46.70%。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24,144,443元，較法定預算數22,910,000元，增加1,234,443元，計增加5.39%。主要係因：超收教育局之特教學生助理人員、推展傳統藝術教育

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國110年度

等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,896,257元，較法定預算數0元，增加2,896,257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。
6. 學雜費收入：決算數22,520元，較法定預算數23,000元，減少480元，計減少2.09%。
7. 雜項收入：決算數20,225元，較法定預算數1,000元，增加19,225元，計增加1,922.50%。主要係因：收回以前年度特教助理經費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,827,450元，較法定預算數23,144,000元，增加3,683,450元，計增加15.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數23,276,278元，較法定預算數19,653,000元，增加3,623,278元，計增加18.44%。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。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,551,172元，較法定預算數3,431,000元，增加120,172元，計增加3.50%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。
3. 建築及設備計畫：決算數0元，較法定預算數60,000元，減少60,000元，計減少100.00%。主要係因：教學投影機等業務單位不購買，已由其他經費購置。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀149,000元，本年度決算賸餘數276,668元，賸餘原因：用人費用因實際進用教師薪俸較預算額度低，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入683,933元。
- (二)投資活動之淨現金流出1,860元。
- (三)籌資活動之淨現金流出74,560元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增607,513元。

期初現金及約當現金4,775,818元。

期末現金及約當現金5,383,331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	5,383,331	4,775,818	12.72%
預付費用	9,194	0	-
土地改良物	539,843	616,751	-12.47%
房屋建築及設備	455,804	484,586	-5.94%

午餐運送車資、推展傳統藝術教育等補助款所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數 2,896,257 元，較法定預算數 0 元，增加 2,896,257 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。

6. 學雜費收入：決算數 22,520 元，較法定預算數 23,000 元，減少 480 元，計減少 2.09%。

7. 雜項收入：決算數 20,225 元，較法定預算數 1,000 元，增加 19,225 元，計增加 1,922.50%。主要係因：收回以前年度特教助理經費。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 26,827,450 元，較法定預算數 23,144,000 元，增加 3,683,450 元，計增加 15.92%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,276,278 元，較法定預算數 19,653,000 元，增加 3,623,278 元，計增加 18.44%。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。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,551,172 元，較法定預算數 3,431,000 元，增加 120,172 元，計增加 3.50%。主要係因：退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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。

3. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較法定預算數 60,000 元，減少 60,000 元。主要係因：教學投影機等業務單位不購買，已由其他經費購置。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 149,000 元，本年度決算賸餘數 276,668 元，賸餘原因：用人費用因實際進用教師薪俸較預算額度低，並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 683,933 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,860 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 74,560 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 607,513 元。

期初現金及約當現金 4,775,818 元。

期末現金及約當現金 5,383,331 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	5,383,331	4,775,818	12.72%
預付費用	9,194	0	-
土地改良物	539,843	616,751	-12.47%
房屋建築及設備	455,804	484,586	-5.94%
機械及設備	1,422,929	853,932	66.63%
交通及運輸設備	83,444	49,716	67.84%

總 說 明

中華民國 110 年度

雜項設備	905,975	791,265	14.50%
暫付及待結轉帳項	20,000	0	-
代管資產	82,899,653	81,602,848	1.59%
資產合計	91,720,173	89,174,916	2.85%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係北棟教室柱裂改善等補助款結轉下年度支付。
2. 預付費用：主要增加係國小合理教師員額編制等經費不足採預付辦理。
3. 土地改良物：主要減少係土地改良物提列折舊等。
4. 機械及設備：主要增加係教育局撥入前瞻教室數位教學設備等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置教學顯示器等。
6. 雜項設備：主要增加係購置視聽教室視聽錄放影機等。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係社區生活營鐘點費先行暫付等。

(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	2,896,520	2,810,212	3.07%
應付費用	890,334	542,043	64.26%
存入保證金	226,200	300,760	-24.79%
應付代管資產	82,899,653	81,602,848	1.59%
負債合計	86,912,707	85,255,863	1.94%

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要增加係110學年度國小合理教師員額編制等超併經費賸餘款結轉下年度繼續支用。
2. 存入保證金：主要減少係退還北棟教室屋頂漏水工程等保固保證金。

(三) 淨資產為累積餘額4,807,466元。

五、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為4,231,000元，奉准明細如下：

- (1) 國民小學教育計畫為辦理國小合理教師員額編制計畫、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)、提高國小教師員額編制至每班1.65名等計4,110,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年6月30日府教會(二)字第1100796787號函、110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。
- (2) 行政管理及推展計畫為辦理退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、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121,000元，因未及於110年度編列預算，經臺南市政府110年12月30日府教會(二)字第1101590881號函核定，同意辦理超支併決算。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 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。

(四)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 110 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	22,995,000	100.00	27,104,118	100.00	4,109,118	17.87	26,171,773	100.00
43 勞務收入	60,000	0.26	2,000	0.01	-58,000	-96.67	43,500	0.17
431服務收入	60,000	0.26	2,000	0.01	-58,000	-96.67	43,500	0.17
45 財產收入	1,000	0.00	18,673	0.07	17,673	1,767.30	4,312	0.02
451財產處分收入			18,140	0.07	18,140	0.00	3,600	0.01
454利息收入	1,000	0.00	533	0.00	-467	-46.70	712	0.00
46 政府撥入收入	22,910,000	99.63	27,040,700	99.77	4,130,700	18.03	26,100,732	99.73
462公庫撥款收入	22,910,000	99.63	24,144,443	89.08	1,234,443	5.39	23,533,590	89.92
46Y政府其他撥入收入			2,896,257	10.69	2,896,257	0.00	2,567,142	9.81
4S 教學收入	23,000	0.10	22,520	0.08	-480	-2.09	22,415	0.09
4S1學雜費收入	23,000	0.10	22,520	0.08	-480	-2.09	22,415	0.09
4Y 其他收入	1,000	0.00	20,225	0.07	19,225	1,922.50	814	0.00
4YY雜項收入	1,000	0.00	20,225	0.07	19,225	1,922.50	814	0.00
5 基金用途	23,144,000	100.00	26,827,450	100.00	3,683,450	15.92	26,299,072	100.00
53 國民教育計畫	19,653,000	84.92	23,276,278	86.76	3,623,278	18.44	21,762,172	82.75
5L 一般行政管理計畫	3,431,000	14.82	3,551,172	13.24	120,172	3.50	4,536,900	17.25
5M 建築及設備計畫	60,000	0.26			-60,000	-100.00		
購建固定資產	60,000	0.26			-60,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-149,000		276,668		425,668	-285.68	-127,299	
期初基金餘額	1,160,000		1,122,803		-37,197	-3.21	1,250,102	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,011,000		1,399,471		388,471	38.42	1,122,803	

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 110 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	22,995,000	27,104,118	4,109,118	17.87	
43 勞務收入	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
431服務收入	60,000	2,000	-58,000	-96.67	場地租借收入減少所致。
45 財產收入	1,000	18,673	17,673	1,767.30	
451財產處分收入		18,140	18,140	0.00	廢舊物資變賣收入覈實繳庫。
454利息收入	1,000	533	-467	-46.70	各專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	22,910,000	27,040,700	4,130,700	18.03	
462公庫撥款收入	22,910,000	24,144,443	1,234,443	5.39	
46Y政府其他撥入收入		2,896,257	2,896,257	0.00	超收教育局之國小合理教師員額編制補助款所致。
4S 教學收入	23,000	22,520	-480	-2.09	
4S1學雜費收入	23,000	22,520	-480	-2.09	
4Y 其他收入	1,000	20,225	19,225	1,922.50	
4YY雜項收入	1,000	20,225	19,225	1,922.50	收回以前年度特教助理經費等。

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 110 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	23,144,000	26,827,450	3,683,450	15.92	
53 國民教育計畫	19,653,000	23,276,278	3,623,278	18.44	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)等超支併決算所致。
532 國民小學教育	19,653,000	23,276,278	3,623,278	18.44	
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		673,277	673,277		
1 用人費用		673,277	673,277		
11 正式員額薪資		364,640	364,640		
113 職員薪金		364,640	364,640		
12 聘僱及兼職人員薪資		156,972	156,972		
124 兼職人員酬金		156,972	156,972		
15 獎金		59,311	59,311		
152 年終獎金		59,311	59,311		
16 退休及卹償金		28,829	28,829		
161 職員退休及離職金		28,829	28,829		
18 福利費		63,525	63,525		
181 分擔員工保險費		63,525	63,525		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		852,611	852,611		
1 用人費用		852,611	852,611		
11 正式員額薪資		670,155	670,155		
113 職員薪金		670,155	670,155		
15 獎金		81,218	81,218		
152 年終獎金		81,218	81,218		
16 退休及卹償金		51,772	51,772		
161 職員退休及離職金		51,772	51,772		
18 福利費		49,466	49,466		
181 分擔員工保險費		49,466	49,466		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		10,740	10,740		
1 用人費用		10,740	10,740		
12 聘僱及兼職人員薪資		10,740	10,740		
124 兼職人員酬金		10,740	10,740		

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 110 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)		21,600	21,600		
1 用人費用		21,600	21,600		
11 正式員額薪資		21,600	21,600		
113 職員薪金		21,600	21,600		
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		1,305,987	1,305,987		
1 用人費用		1,305,987	1,305,987		
11 正式員額薪資		1,163,109	1,163,109		
113 職員薪金		1,163,109	1,163,109		
13 超時工作報酬		21,411	21,411		
131 加班費		21,411	21,411		
16 退休及卹償金		44,911	44,911		
161 職員退休及離職金		44,911	44,911		
18 福利費		76,556	76,556		
181 分擔員工保險費		76,556	76,556		
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)		269,841	269,841		
2 服務費用		269,841	269,841		
27 一般服務費		269,841	269,841		
27D 計時與計件人員酬金		269,841	269,841		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 269,841 元，內容:特教學生助理人員1名。
53220000 各校經常門分支計畫	19,653,000	19,855,817	202,817	1.03	
1 用人費用	18,244,000	18,677,576	433,576	2.38	
11 正式員額薪資	12,362,000	12,502,925	140,925	1.14	
113 職員薪金	11,979,000	12,120,185	141,185	1.18	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	378,121	284,121	302.26	
124 兼職人員酬金	94,000	378,121	284,121	302.26	
13 超時工作報酬	220,000	226,100	6,100	2.77	
131 加班費	220,000	226,100	6,100	2.77	

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 110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	3,141,000	2,991,111	-149,889	-4.77	
151 考績獎金	1,657,000	1,467,698	-189,302	-11.42	
152 年終獎金	1,484,000	1,523,413	39,413	2.66	
16 退休及卹償金	1,218,000	1,181,539	-36,461	-2.99	
161 職員退休及離職金	1,195,000	1,158,571	-36,429	-3.05	
162 工員退休及離職金	23,000	22,968	-32	-0.14	
18 福利費	1,209,000	1,397,780	188,780	15.61	
181 分擔員工保險費	1,049,000	1,225,780	176,780	16.85	
183 傷病醫藥費		9,500	9,500		
18Y 其他福利費	160,000	162,500	2,500	1.56	
2 服務費用	1,195,000	1,034,314	-160,686	-13.45	
21 水電費	150,000	114,241	-35,759	-23.84	
212 工作場所電費	120,000	97,893	-22,107	-18.42	
214 工作場所水費	30,000	16,348	-13,652	-45.51	
22 郵電費	64,000	65,140	1,140	1.78	
221 郵費	4,000	11,680	7,680	192.00	
222 電話費	30,000	38,940	8,940	29.80	
224 數據通信費	30,000	14,520	-15,480	-51.60	
23 旅運費	168,000	149,316	-18,684	-11.12	
231 國內旅費	30,000	11,316	-18,684	-62.28	
235 貨物運費	138,000	138,000			
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
241 印刷及裝訂費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
25 修理保養及保固費	217,000	191,749	-25,251	-11.64	
252 一般房屋修護費	99,000	49,271	-49,729	-50.23	
254 其他建築修護費	10,000	5,450	-4,550	-45.50	
255 機械及設備修護費	18,000	13,639	-4,361	-24.23	
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	80,000	120,439	40,439	50.55	
27 一般服務費	531,000	438,677	-92,323	-17.39	
277 代理(辦)費	29,000	24,366	-4,634	-15.98	
279 外包費	428,000	402,000	-26,000	-6.07	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數 378,000 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 110 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	61,000		-61,000	-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61,000 元，決算數0元。
27F 體育活動費	13,000	12,311	-689	-5.30	
28 專業服務費	9,000	20,191	11,191	124.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	14,191	11,191	373.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	6,000			
29 公共關係費	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	167,000	112,927	-54,073	-32.38	
31 使用材料費	3,000	4,540	1,540	51.33	
312 燃料	3,000	4,540	1,540	51.33	
32 用品消耗	164,000	108,387	-55,613	-33.91	
321 辦公（事務）用品	98,000	86,912	-11,088	-11.31	
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	25,000	9,884	-15,116	-60.46	
326 食品		640	640		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,251	3,251	65.02	
32Y 其他用品消耗	30,000	2,700	-27,300	-91.00	
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	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		184,714	184,714		
2 服務費用		184,714	184,714		
27 一般服務費		184,714	184,714		

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 110 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		184,714	184,714		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 184,714 元，內容：特教學生助理人員1名。
53221601 推展傳統藝術教育		17,000	17,000		
2 服務費用		17,000	17,000		
28 專業服務費		17,000	17,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000		
53221902 校園安全及維護人力服務經費		2,400	2,400		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 2,400 元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
2 服務費用		2,400	2,400		
27 一般服務費		2,400	2,400		
279 外包費		2,400	2,400		
5L 一般行政管理計畫	3,431,000	3,551,172	120,172	3.50	
5L1 行政管理及推展	3,431,000	3,551,172	120,172	3.50	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,431,000	3,450,972	19,972	0.58	
1 用人費用	3,425,000	3,444,972	19,972	0.58	
16 退休及卹償金	3,425,000	3,444,972	19,972	0.58	
161 職員退休及離職金	3,425,000	3,444,972	19,972	0.58	
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		100,200	100,200		
1 用人費用		100,200	100,200		
18 福利費		100,200	100,200		
18Y 其他福利費		100,200	100,200		
5M 建築及設備計畫	60,000		-60,000	-100.00	5M建築及設備計畫減少原因：教學投影機等已由其他經費購置所致。
5M4 其他設備	60,000		-60,000	-100.00	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	60,000		-60,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000		-60,000	-100.00	
51 購建固定資產	60,000		-60,000	-100.00	

中華民國 110 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	60,000		-60,000	-100.00	

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	12,894,203	10,097,953	60,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	838,570	221,819	
房屋及建築	7,637,155	7,152,569	
機械及設備	2,642,218	1,788,286	60,000
交通及運輸設備	104,600	54,884	
雜項設備	1,671,660	880,395	
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			
其他			

註：財產增加情形：

- 1.機械及設備:撥入教學電腦等。
- 2.交通及運輸設備:購置冷氣機等。
- 3.雜項設備:購置錄放影機等。

110 年度

單位：新臺幣元

● 拮

110 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110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		60,000			60,000		-60,000	
機械及設備		60,000			60,000		-60,000	
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		60,000			60,000		-60,000	

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 110 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：係含提高國小教師員額編制至每班1.65師1人，核准文號：110年 12月13 日南市教課(二)字第1101453154號函，國小合理教師員額編制1人，核准文號：110年12月 3 日南市教課(二)字第1101436776 號函，國小附設幼兒園增置契約教保員1人及幼兒園廚工1人，核准文號：110年 12 月30日南市教特(一)字第1101590881號函。
職員	15	19	4	
工友	1	1	0	
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110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	12,362,000		220,000		3,141,000	1,218,000		1,209,000		18,150,000	94,000	18,244,000
正式人員	12,362,000		220,000		3,141,000	1,218,000		1,209,000		18,150,000		18,150,000
兼任人員											94,000	94,000
一般行政管理計畫						3,425,000				3,425,000		3,425,000
正式人員						3,425,000				3,425,000		3,425,000
其他人員						3,425,000				3,425,000		3,425,000
合 計	12,362,000		220,000		3,141,000	4,643,000		1,209,000		21,575,000	94,000	21,669,000

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61,000元，決算數454,555元；279外包費：預算數378,000元(不含機械保全50,000元)，決算數380,400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1,657,000元，決算數1,467,698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1,484,000元，決算數1,663,942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 110 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
14,804,720		247,511		3,131,640	1,307,051		1,587,327		21,078,249	545,833	21,624,082
14,804,720		247,511		3,126,248	1,298,502		1,574,846		21,051,827		21,051,827
				5,392	8,549		12,481		26,422	545,833	572,255
					3,444,972		100,200		3,545,172		3,545,172
							100,200		100,200		100,200
					3,444,972				3,444,972		3,444,972
14,804,720		247,511		3,131,640	4,752,023		1,687,527		24,623,421	545,833	25,169,254

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 110 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			23,144,000		26,827,450		3,683,450	15.92
國民教育計畫			19,653,000		23,276,278		3,623,278	18.44
一般行政管理計畫			3,431,000		3,551,172		120,172	3.50
建築及設備計畫			60,000		0		-60,000	-100.00

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)等超支併決算所致。

建築及設備計畫減少原因:教學投影機等業務單位不購買,已由其他經費購置所致。

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110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	21,669,000	25,169,254	3,500,254	16.15
11 正式員額薪資	12,362,000	14,804,720	2,442,720	19.76
12 聘僱及兼職人員薪資	94,000	545,833	451,833	480.67
13 超時工作報酬	220,000	247,511	27,511	12.51
15 獎金	3,141,000	3,131,640	-9,360	-0.30
16 退休及卹償金	4,643,000	4,752,023	109,023	2.35
18 福利費	1,209,000	1,687,527	478,527	39.58
2 服務費用	1,195,000	1,508,269	313,269	26.21
21 水電費	150,000	114,241	-35,759	-23.84
22 郵電費	64,000	65,140	1,140	1.78
23 旅運費	168,000	149,316	-18,684	-11.12
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	7,000	-1,000	-12.50
25 修理保養及保固費	217,000	191,749	-25,251	-11.64
27 一般服務費	531,000	895,632	364,632	68.67
28 專業服務費	9,000	37,191	28,191	313.23
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	167,000	112,927	-54,073	-32.38
31 使用材料費	3,000	4,540	1,540	51.33
32 用品消耗	164,000	108,387	-55,613	-33.91
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
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	0	-60,000	-100.00
51 購建固定資產	60,000	0	-60,000	-100.00
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	23,144,000	26,827,450	3,683,450	15.92

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 110 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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	64,000	485,746	421,746	658.98	
27D 計時與計件人員酬金	61,000	454,555	393,555	645.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	31,191	28,191	939.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	91,720,173	100.00	89,174,916	100.00	2,545,257	2.85	負 債	86,912,707	94.76	85,255,863	95.61	1,656,844	1.94
流動資產	5,392,525	5.88	4,775,818	5.36	616,707	12.91	流動負債	3,786,854	4.13	3,352,255	3.76	434,599	12.96
現金	5,383,331	5.87	4,775,818	5.36	607,513	12.72	應付款項	3,786,854	4.13	3,352,255	3.76	434,599	12.96
銀行存款	5,383,331	5.87	4,775,818	5.36	607,513	12.72	應付代收款	2,896,520	3.16	2,810,212	3.15	86,308	3.07
銀行存款-市	2,280,611	2.49	1,664,846	1.87	615,765	36.99	應付代收款	2,896,520	3.16	2,810,212	3.15	86,308	3.07
庫存款							應付費用	890,334	0.97	542,043	0.61	348,291	64.26
銀行存款-保	2,761,087	3.01	2,737,833	3.07	23,254	0.85	應付費用	890,334	0.97	542,043	0.61	348,291	64.26
管款-代收款							其他負債	83,125,853	90.63	81,903,608	91.85	1,222,245	1.49
專戶							什項負債	83,125,853	90.63	81,903,608	91.85	1,222,245	1.49
銀行存款-保	59,086	0.06	52,441	0.06	6,645	12.67	存入保證金	226,200	0.25	300,760	0.34	-74,560	-24.79
管款-教育儲							存入保證金	226,200	0.25	300,760	0.34	-74,560	-24.79
蓄專戶							應付代管資產	82,899,653	90.38	81,602,848	91.51	1,296,805	1.59
銀行存款-保	56,347	0.06	19,938	0.02	36,409	182.61	應付代管資	82,899,653	90.38	81,602,848	91.51	1,296,805	1.59
管款-午餐專							產						
戶							淨資產	4,807,466	5.24	3,919,053	4.39	888,413	22.67
銀行存款-保	226,200	0.25	300,760	0.34	-74,560	-24.79	淨資產	4,807,466	5.24	3,919,053	4.39	888,413	22.67
管款-保管款							淨資產	4,807,466	5.24	3,919,053	4.39	888,413	22.67
專戶							累積餘額	4,807,466	5.24	3,919,053	4.39	888,413	22.67
預付款項	9,194	0.01	0	0.00	9,194	0.00							
預付費用	9,194	0.01	0	0.00	9,194	0.00							
固定資產	3,407,995	3.72	2,796,250	3.14	611,745	21.88							
土地改良物	539,843	0.59	616,751	0.69	-76,908	-12.47							
土地改良物	838,570	0.91	838,570	0.94	0	0.00							
累計折舊-土	-298,727	-0.33	-221,819	-0.25	-76,908	34.67							
地改良物													
房屋建築及設	455,804	0.50	484,586	0.54	-28,782	-5.94							
備													
房屋建築及設	7,637,155	8.33	7,637,155	8.56	0	0.00							
備													
累計折舊-房	-7,181,351	-7.83	-7,152,569	-8.02	-28,782	0.40							
屋建築及設備													
機械及設備	1,422,929	1.55	853,932	0.96	568,997	66.63							
機械及設備	3,547,886	3.87	2,642,218	2.96	905,668	34.28							
累計折舊-機	-2,124,957	-2.32	-1,788,286	-2.01	-336,671	18.83							
械及設備													
交通及運輸設	83,444	0.09	49,716	0.06	33,728	67.84							
備													
合計：	91,720,173	100.00	89,174,916	100.00	2,545,257	2.85	合計：	91,720,173	100.00	89,174,916	100.00	2,545,257	2.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市六甲區林鳳國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	163,600	0.18	104,600	0.12	59,000	56.41							
累計折舊-交通及運輸設備	-80,156	-0.09	-54,884	-0.06	-25,272	46.05							
雜項設備	905,975	0.99	791,265	0.89	114,710	14.50							
雜項設備	2,065,588	2.25	1,671,660	1.87	393,928	23.57							
累計折舊-雜項設備	-1,159,613	-1.26	-880,395	-0.99	-279,218	31.72							
其他資產	82,919,653	90.41	81,602,848	91.51	1,316,805	1.61							
什項資產	82,919,653	90.41	81,602,848	91.51	1,316,805	1.61							
暫付及待結轉帳項	20,000	0.02	0	0.00	20,000	0.00							
代管資產	82,899,653	90.38	81,602,848	91.51	1,296,805	1.59							
代管資產-土地	67,957,900	74.09	66,121,200	74.15	1,836,700	2.78							
代管資產-土地改良物	215,611	0.24	267,100	0.30	-51,489	-19.28							
代管資產-房屋及設備	14,670,233	15.99	15,158,429	17.00	-488,196	-3.22							
代管資產-機械及設備	5,395	0.01	5,395	0.01	0	0.00							
代管資產-交通及運輸設備	16,462	0.02	16,462	0.02	0	0.00							
代管資產-什項設備	34,052	0.04	34,262	0.04	-210	-0.61							
合計：	91,720,173	100.00	89,174,916	100.00	2,545,257	2.85	合計：	91,720,173	100.00	89,174,916	100.00	2,545,257	2.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國110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	28,462,714	100.00			28,462,714	
勞務收入	2,000	0.01			2,000	
服務收入	2,000	0.01			2,000	
財產收益	1,358,731	4.77			1,358,731	
財產孳息收入	533	0.00			533	
財產交易利益	1,358,198	4.77			1,358,198	
政府撥入收入	27,040,700	95.00			27,040,700	
公庫撥款收入	24,144,443	84.83			24,144,443	
政府其他撥入收入	2,896,257	10.18			2,896,257	
教學收入	22,520	0.08			22,520	
學雜費收入	22,520	0.08			22,520	
其他收入	38,763	0.14			38,763	
雜項收入	38,763	0.14			38,763	
支出	27,574,301	96.88			27,574,301	
人事支出	25,169,254	88.43			25,169,254	
人事支出	25,169,254	88.43			25,169,254	
業務支出	1,658,196	5.83			1,658,196	
業務支出	1,658,196	5.83			1,658,196	
折舊、折耗及攤銷	746,851	2.62			746,851	
固定資產折舊	746,851	2.62			746,851	
本期賸餘（短絀）	888,413	3.12			888,413	
期初淨資產	3,919,053	13.77			3,919,053	
解繳公庫						
期末淨資產	4,807,466	16.89			4,807,466	

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110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)	888,413
8002 調整非現金項目	-204,480
81 業務活動之淨現金流入(流出)	683,933
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	555,147
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-557,007
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,860
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	189,440
8404 減少短期債務及其他負債	-264,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-74,560
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	607,513
87 期初現金及約當現金	4,775,818
88 期末現金及約當現金	5,383,331

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,296,805元;增加應付代管資產+1,296,805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 110 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	27,104,118	1,358,596	28,462,714	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入	18,673	1,340,058	1,358,731	財產收益
政府撥入收入	27,040,700		27,040,700	政府撥入收入
教學收入	22,520		22,520	教學收入
其他收入	20,225	18,538	38,763	其他收入
基金用途	26,827,450	746,851	27,574,301	支出
用人費用	25,169,254		25,169,254	人事支出
服務費用	1,508,269	149,927	1,658,196	業務支出
材料及用品費	112,927	-112,927		
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	7,000	-7,000		
		746,851	746,851	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	276,668	611,745	888,413	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,122,803	2,796,250	3,919,053	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,399,471	3,407,995	4,807,466	期末淨資產

註：

主辦會計人員：陳貞秀



基金主持人：陳榮宗

