

中華民國112年度
(112年1月1日起至112年12月31日止)

高 雄 市 總 決 算

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市楠梓區莒光國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市楠梓區莒光國民小學

目 次

中華民國112年度

甲、總說明	1~6
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	7
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	8
(2) 基金用途明細表	9~10
(3) 資本資產明細表	11~12
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	13
(5) 員工人數彙計表	14
(6) 用人費用彙計表	15~16
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	17
(8) 各項費用彙計表	18
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	19
丙、會計報表	
(1) 平衡表	20~21
(2) 收入支出表	22
(3) 現金流量表	23
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	24

高雄市教育發展基金-高雄市楠梓區莒光國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

(一)業務計畫重點概述：

1. 施政計畫重點及執行成果：

「國民教育計畫」、「一般行政管理計畫」及「建築及設備計畫」等業務均能達成目標。

2. 本年度各業務計畫預算編列及執行情形：

業 務 計 畫	本年度預算數(元)	本年度決算數(元)	執行率 (%)
國民教育計畫	108,297,000	108,053,122	99.77
一般行政管理計畫	48,142,000	46,410,021	96.40
建築及設備計畫	967,000	1,311,380	135.61

(二)業務計畫分項說明：

業務計畫	實施內容	辦理情形	
		已完成或未完成之說明 (各業務計畫比較增減超過10%者，請說明原因)	因應改善措施
國民教育計畫	辦理十二年國教課程發展計畫，革新教學方法，充實各科教材，推動多元化教學活動，提高教學效能。	已完成	如期完成
一般行政管理計畫	執行行政運作計畫，配合教育業務推動、強化行政管理功能，增進校務運作效能。	已完成	如期完成
建築及設備計畫	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	係奉准先行辦理勤學樓一樓無障礙廁所整修工程及學校設備改善計畫計215,500元及執行111年度辦理保留籃球	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市楠梓區莒光國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

		場植物竄根暨球場地面改善工程 160,000 元，結餘款 31,120 元。
--	--	--

(三)年度關鍵績效指標達成分析：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	績效衡量暨達成情形分析
改善及充實各級學校教學環境設備，營造優質與安全學習環境	資本支出執行率	(建築及設備計畫決算數+執行結餘數)/建築及設備計畫可用預算數*100%	一、資本支出執行率年度目標值 80%。 二、本年度資本支出執行率 100%，可用預算數 1,342,500 元、決算數 1,311,380 元、結餘數 31,120 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	355,000	359,874	4,874	1.37	係因利率超出預期致超收 8,698 元。
(一)租金收入	354,000	350,176	-3,824	-1.08	
(二)利息收入	1,000	9,698	8,698	869.80	
二、政府撥入收入	149,146,000	149,061,719	-84,281	-0.06	係教育局增撥增班經費 7,339 元、繳回 112 年度教職員健康檢查經費賸餘款 153,000 元及資本門預算賸餘款 18,620 元。
(一)公庫撥款收入	149,146,000	148,981,719	-164,281	-0.11	
(二)政府其他撥入收入	-	80,000	80,000	--	

高雄市教育發展基金-高雄市楠梓區莒光國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、其他收入	7,248,000	6,473,603	-774,397	-10.68	係因課後照顧班報名未如預期致短收1,248,866元、課後社團及育樂營報名超過預期致超收480,569元所致。
(一)雜項收入	7,248,000	6,473,603	-774,397	-10.68	

(二)基金用途

用途項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	108,297,000	108,053,122	-243,878	-0.23	係奉准先行辦理勤學樓一樓無障礙廁所整修工程及學校設備改善計畫計215,500元及執行111年度辦理保留籃球場植物竄根暨球場地面改善工程160,000元，結餘款31,120元。
二、一般行政管理計畫	48,142,000	46,410,021	-1,731,979	-3.60	
三、建築及設備計畫	967,000	1,311,380	344,380	35.61	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數12萬673元，較預算短絀數65萬7,000元，減少短絀77萬7,673元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少85萬3,804元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少163萬1,477元。

高雄市教育發展基金-高雄市楠梓區莒光國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 467 萬 2,354 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 131 萬 1,380 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 14 萬 4,131 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,305 萬 1,347 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,626 萬 8,190 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 6 億 8,945 萬 5,810 元，負債總額 2,417 萬 9,502 元，淨資產總額 6 億 6,527 萬 6,308 元，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

- (一) 資產 6 億 8,945 萬 5,810 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 - 1. 流動資產 2,664 萬 9,938 元，占資產總額比例 3.86%，較上年度決算數增加 154 萬 254 元，主要係補助計畫款項增加所致。
 - 2. 固定資產 6 億 6,261 萬 6,599 元，占資產總額比例 96.11%，較上年度決算數增加 599 萬 308 元，主要係土地公告現值調增及各項工程設備採購致資產增加所致。
 - 3. 無形資產 18 萬 9,273 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 18 萬 1,518 元，主要係購置電腦軟體 27 萬 9,696 元及攤銷 9 萬 8,178 元。
- (二) 負債 2,417 萬 9,502 元占資產總額比例 3.51%，包括：
 - 1. 流動負債 2,281 萬 768 元，占資產總額比例 3.31%，較上年度決算數增加 156 萬 3,712 元，主要係代收代辦案件增加，各項補助計畫案之執行期限未屆，其補助款之餘數結轉至下年度繼續辦理，致應付代收款增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市楠梓區莒光國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

2. 其他負債 136 萬 8,734 元，占資產總額比例 0.20%，較上年度決算數減少 14 萬 4,131 元，主要係存入保證金減少 14 萬 4,131 元，為退還廠商履約保證金及保固金所致。

(三) 淨資產 6 億 6,527 萬 6,308 元占資產總額比例 96.49%，較上年度決算數增加 629 萬 2,499 元，主要係累積餘額增加 629 萬 2,499 元，為本年度預算執行賸餘及固定資產淨額增加所致。

五、其他

(一) 本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：

項次	業務計畫	備查或核准日期及文號	金額(元)
1	國民教育計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	1,662,727

2. 管制科目：無。

(二) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 21 萬 5,500 元，詳如預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表。

(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。

(六) 其他：無。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		215,500
擴充改良房屋建築及設備	112.3.28高市府教特字第11232335800號函	140,000
購置機械及設備	112.10.27高市府教小字第11238280100號函	25,500
購置交通及運輸設備	112.10.27高市府教小字第11238280100號函	50,000

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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	156,749,000	100.00	155,895,196	100.00	-853,804	-0.54	154,545,605	100.00
45 財產收入	355,000	0.23	359,874	0.23	4,874	1.37	366,374	0.24
451財產處分收入							28,440	0.02
452租金收入	354,000	0.23	350,176	0.22	-3,824	-1.08	336,958	0.22
454利息收入	1,000	0.00	9,698	0.01	8,698	869.80	976	0.00
46 政府撥入收入	149,146,000	95.15	149,061,719	95.62	-84,281	-0.06	149,784,100	96.92
462公庫撥款收入	149,146,000	95.15	148,981,719	95.57	-164,281	-0.11	149,784,100	96.92
46Y政府其他撥入收入			80,000	0.05	80,000	0.00		
4Y 其他收入	7,248,000	4.62	6,473,603	4.15	-774,397	-10.68	4,395,131	2.84
4YY雜項收入	7,248,000	4.62	6,473,603	4.15	-774,397	-10.68	4,395,131	2.84
5 基金用途	157,406,000	100.42	155,774,523	99.92	-1,631,477	-1.04	154,028,326	99.67
53 國民教育計畫	108,297,000	69.09	108,053,122	69.31	-243,878	-0.23	107,313,204	69.44
5L 一般行政管理計畫	48,142,000	30.71	46,410,021	29.77	-1,731,979	-3.60	45,943,934	29.73
5M 建築及設備計畫	967,000	0.62	1,311,380	0.84	344,380	35.61	771,188	0.50
購建固定資產	967,000	0.62	1,311,380	0.84	344,380	35.61	771,188	0.50
本期賸餘(短絀)	-657,000		120,673		777,673	-118.37	517,279	
期初基金餘額	1,507,000		2,349,763		842,763	55.92	1,832,484	
解繳公庫								
期末基金餘額	850,000		2,470,436		1,620,436	190.64	2,349,763	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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	156,749,000	155,895,196	-853,804	-0.54	
45 財產收入	355,000	359,874	4,874	1.37	
452 租金收入	354,000	350,176	-3,824	-1.08	
454 利息收入	1,000	9,698	8,698	869.80	係因利率超出預期致超收8,698元。
46 政府撥入收入	149,146,000	149,061,719	-84,281	-0.06	
462 公庫撥款收入	149,146,000	148,981,719	-164,281	-0.11	係教育局增撥增班經費7,339元、繳回112年度教職員健康檢查經費賸餘款153,000元及資本門預算賸餘款18,620元。
46Y 政府其他撥入收入		80,000	80,000	0.00	係中油補助學校設備改善計畫80,000元。
4Y 其他收入	7,248,000	6,473,603	-774,397	-10.68	
4YY 雜項收入	7,248,000	6,473,603	-774,397	-10.68	係因課後照顧班報名未如預期致短收1,248,866元、課後社團及育樂營報名超過預期致超收480,569元所致。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	157,406,000	155,774,523	-1,631,477	-1.04	
53 國民教育計畫	108,297,000	108,053,122	-243,878	-0.23	一、併決算詳總說明 五、(一)、1。 二、以服務費用自行進用臨時人員：主要係身心障礙人員預算0人，決算1人，預算數0元，決算數30,231元。
1 用人費用	98,208,000	99,770,559	1,562,559	1.59	
11 正式員額薪資	68,398,000	65,925,836	-2,472,164	-3.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,551,000	4,548,832	1,997,832	78.32	
13 超時工作報酬	790,000	978,320	188,320	23.84	
15 獎金	18,014,000	19,178,208	1,164,208	6.46	
18 福利費	8,455,000	9,139,363	684,363	8.09	
2 服務費用	9,384,000	7,803,623	-1,580,377	-16.84	
21 水電費	1,612,000	1,403,604	-208,396	-12.93	
22 郵電費	125,000	76,965	-48,035	-38.43	
23 旅運費	49,000	105,146	56,146	114.58	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	34,723	-25,277	-42.13	
25 修理保養及保固費	970,000	637,540	-332,460	-34.27	
26 保險費	8,000	28,712	20,712	258.90	
27 一般服務費		30,231	30,231		
28 專業服務費	6,560,000	5,486,702	-1,073,298	-16.36	
3 材料及用品費	573,000	399,050	-173,950	-30.36	
32 用品消耗	573,000	399,050	-173,950	-30.36	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	15,000	-9,000	-37.50	
44 交通及運輸設備租金	6,000	15,000	9,000	150.00	
45 雜項設備租金	18,000		-18,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	60,690	-35,310	-36.78	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	94,000	60,690	-33,310	-35.44	
9 其他	12,000	4,200	-7,800	-65.00	
91 其他支出	12,000	4,200	-7,800	-65.00	
5L 一般行政管理計畫	48,142,000	46,410,021	-1,731,979	-3.60	公共關係費：預算數98,400元，決算數98,400元。
1 用人費用	46,163,000	44,500,273	-1,662,727	-3.60	
11 正式員額薪資	6,350,000	4,373,568	-1,976,432	-31.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	14,752	-5,248	-26.24	

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	228,000	256,445	28,445	12.48	
15 獎金	1,500,000	1,315,745	-184,255	-12.28	
16 退休及卹償金	37,073,000	37,852,989	779,989	2.10	
18 福利費	991,000	686,642	-304,358	-30.71	
19 提繳費	1,000	132	-868	-86.80	
2 服務費用	1,933,000	1,896,238	-36,762	-1.90	
23 旅運費	14,000	7,236	-6,764	-48.31	
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	714	-34,286	-97.96	
25 修理保養及保固費	5,000	22	-4,978	-99.56	
27 一般服務費	1,775,000	1,789,866	14,866	0.84	
28 專業服務費	5,000		-5,000	-100.00	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	45,000	12,510	-32,490	-72.20	
31 使用材料費	5,000	1,036	-3,964	-79.28	
32 用品消耗	40,000	11,474	-28,526	-71.32	
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			
5M 建築及設備計畫	967,000	1,311,380	344,380	35.61	一、預決算超過10%說明：主要係111年度辦理保留動支基金餘額補辦預算籃球場植物竄根暨球場地面改善工程160,000元、本年度奉准先行辦理勤學樓一樓無障礙廁所整修工程140,000元及學校設備改善計畫購置設備75,500元、結餘款31,120元所致。 二、補辦預算詳總說明五、(二)。 三、工程管理費：依高雄市政府所屬機關學校工程管理費及工作費編列及支用要點計算，預算數12,899元，決算數12,480元。 四、購建固定資產：以前年度保留數160,000元，決算數160,000元；本年度法定預算數967,000元，決算數935,880元；本年度奉准先行辦理數215,500元，決算數215,500元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	967,000	1,311,380	344,380	35.61	
51 購建固定資產	967,000	1,311,380	344,380	35.61	

高雄市教育發展基金—高
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	733,385,070	76,751,024	1,342,500
非理財目的之長期投資			
土地	604,838,080		
土地改良物	99,000	60,458	
房屋及建築	79,009,450	42,696,401	875,000
機械及設備	29,653,862	20,655,876	277,500
交通及運輸設備	2,240,461	2,023,191	50,000
雜項設備	17,484,055	11,315,098	140,000
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	52,407		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	7,755		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：

- (1)可用預算數0元。
- (2)本年度增加數：調整公告現值1,235,040元。

2.土地改良物：

- (1)可用預算數0元。
- (2)本年度增加數：應付代收款購置7,749,121元。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數875,000元：以前年度保留數160,000元、本年度法定預算數575,000元、本年度奉准先行辦理數140,000元。

(2)本年度增加數：預算購置856,380元、應付代收款購置2,135,343元、購建中固定資產轉列52,407元。本年度減少數：增減對列減帳2,279,017元(累計折舊0元)。

4.機械及設備：

(1)可用預算數277,500元：本年度法定預算數252,000元、本年度奉准先行辦理數25,500元。

(2)本年度增加數：預算內購置277,000元、應付代收款購置1,606,808元、教育局移入18,400元(累計折舊18,216元)。本年度減少數：報廢194,285元(累計折舊192,344元)。

雄市楠梓區莒光國民小學

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		
15,026,412	1,008,000	2,853,887	6,000,699	662,805,872
1,235,040				606,073,120
7,749,121			83,538	7,704,125
3,044,130		2,279,017	1,965,840	35,112,322
1,902,208	500,000	194,285	2,582,330	8,123,579
60,000			100,013	177,257
756,217	500,000	230,000	1,268,978	5,426,196
		52,407		
279,696	8,000	98,178		189,273

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數50,000元：本年度奉准先行辦理數50,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置50,000元、應付代收款購置10,000元。

6.雜項設備：

(1)可用預算數140,000元：本年度法定預算數140,000元。

(2)本年度增加數：預算購置128,000元、應付代收款購置628,217元。本年度減少數：報廢230,000元(累計折舊227,700元)。

7.購建中固定資產：

本年度減少數：應付代收款增置轉列房屋及建築52,407元。

8.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置279,696元；本年度減少數：電腦軟體攤銷98,178元。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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			
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	160,000	575,000	140,000		875,000	856,380	-18,620	
房屋及建築	160,000	575,000	140,000		875,000	856,380	-18,620	
購建中固定資產								
機械及設備		252,000	25,500		277,500	277,000	-500	
機械及設備		252,000	25,500		277,500	277,000	-500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			50,000		50,000	50,000		
交通及運輸設備			50,000		50,000	50,000		
購建中固定資產								
雜項設備		140,000			140,000	128,000	-12,000	
雜項設備		140,000			140,000	128,000	-12,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	160,000	967,000	215,500		1,342,500	1,311,380	-31,120	

奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
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	96	95	-1	
職員	94	94	0	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合 計	96	95	-1	

填表說明：進用臨時人員係身心障礙人員預算0人，決算1人，預算數0元，決算數30,231元。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
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	68,398,000		790,000		18,014,000			8,455,000		95,657,000	2,551,000	98,208,000
正式人員	68,398,000		790,000		18,014,000			8,455,000		95,657,000		95,657,000
兼任人員											2,373,000	2,373,000
其他人員											178,000	178,000
一般行政管理計畫	6,350,000	20,000	228,000		1,500,000	37,073,000		991,000	1,000	46,163,000		46,163,000
正式人員	6,350,000		228,000		1,500,000	8,152,000		924,000	1,000	17,155,000		17,155,000
兼任人員						343,000				343,000		343,000
其他人員		20,000				28,578,000		67,000		28,665,000		28,665,000
合 計	74,748,000	20,000	1,018,000		19,514,000	37,073,000		9,446,000	1,000	141,820,000	2,551,000	144,371,000

1.國民教育計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放85人，預算數9,514,000元，決算數9,498,178元。考核獎金依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放74人，預算數8,500,000元，決算數9,680,030元。

2.一般行政管理計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放7人，預算數750,000元，決算數596,790元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放7人，預算數750,000元，決算數718,955元。

3.進用臨時人員係身心障礙人員預算0人，決算1人，預算數0元，決算數30,231元。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
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
65,925,836		978,320		19,178,208			9,139,363		95,221,727	4,548,832	99,770,559
65,892,699		978,320		19,150,353			8,777,498		94,798,870	638,144	95,437,014
33,137				27,855			326,307		387,299	3,754,195	4,141,494
							35,558		35,558	156,493	192,051
4,373,568	14,752	256,445		1,315,745	37,852,989		686,642	132	44,500,273		44,500,273
4,373,568		256,445		1,315,745	8,872,594		539,172	132	15,357,656		15,357,656
					143,514				143,514		143,514
	14,752				28,836,881		147,470		28,999,103		28,999,103
70,299,404	14,752	1,234,765		20,493,953	37,852,989		9,826,005	132	139,722,000	4,548,832	144,270,832

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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			157,406,000		155,774,523		-1,631,477	-1.04	
國民教育計畫			108,297,000		108,053,122		-243,878	-0.23	
一般行政管理 計畫			48,142,000		46,410,021		-1,731,979	-3.60	
建築及設備計 畫			967,000		1,311,380		344,380	35.61	1.可用預算 數1,342,500元：以 前年度保留 數160,000元、本年 度法定預算 數967,000元、本年 度奉准先行辦理 數215,500元。 2.超支主要係奉准 先行辦理勤學樓一 樓無障礙廁所整修 工程及學校設備改 善計畫計215,500元 及執行111年度辦理 保留籃球場植物竄 根暨球場地面改善 工程160,000元及結 餘款31,120元所 致。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
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	144,371,000	144,270,832	-100,168	-0.07
11 正式員額薪資	74,748,000	70,299,404	-4,448,596	-5.95
12 聘僱及兼職人員薪資	2,571,000	4,563,584	1,992,584	77.50
13 超時工作報酬	1,018,000	1,234,765	216,765	21.29
15 獎金	19,514,000	20,493,953	979,953	5.02
16 退休及卹償金	37,073,000	37,852,989	779,989	2.10
18 福利費	9,446,000	9,826,005	380,005	4.02
19 提繳費	1,000	132	-868	-86.80
2 服務費用	11,317,000	9,699,861	-1,617,139	-14.29
21 水電費	1,612,000	1,403,604	-208,396	-12.93
22 郵電費	125,000	76,965	-48,035	-38.43
23 旅運費	63,000	112,382	49,382	78.38
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	35,437	-59,563	-62.70
25 修理保養及保固費	975,000	637,562	-337,438	-34.61
26 保險費	8,000	28,712	20,712	258.90
27 一般服務費	1,775,000	1,820,097	45,097	2.54
28 專業服務費	6,565,000	5,486,702	-1,078,298	-16.42
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	618,000	411,560	-206,440	-33.40
31 使用材料費	5,000	1,036	-3,964	-79.28
32 用品消耗	613,000	410,524	-202,476	-33.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	15,000	-9,000	-37.50
44 交通及運輸設備租金	6,000	15,000	9,000	150.00
45 雜項設備租金	18,000	0	-18,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	967,000	1,311,380	344,380	35.61
51 購建固定資產	967,000	1,311,380	344,380	35.61
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97,000	61,690	-35,310	-36.40
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	94,000	60,690	-33,310	-35.44
9 其他	12,000	4,200	-7,800	-65.00
91 其他支出	12,000	4,200	-7,800	-65.00
合 計	157,406,000	155,774,523	-1,631,477	-1.04

高雄市教育發展基金－高雄市楠梓區莒光國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,514,000	1,603,094	89,094	5.88	
27D 計時與計件人員酬金		30,231	30,231		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,514,000	1,572,863	58,863	3.89	

高雄市教育發展基金—高
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	689,455,810	100.00	681,743,730	100.00	7,712,080	1.13
流動資產	26,649,938	3.87	25,109,684	3.68	1,540,254	6.13
現金	26,268,190	3.81	23,051,347	3.38	3,216,843	13.96
銀行存款	26,268,190	3.81	23,051,347	3.38	3,216,843	13.96
應收款項	0	0.00	211,538	0.03	-211,538	-100.00
其他應收款	0	0.00	211,538	0.03	-211,538	-100.00
預付款項	381,748	0.06	1,846,799	0.27	-1,465,051	-79.33
預付費用	381,748	0.06	1,846,799	0.27	-1,465,051	-79.33
固定資產	662,616,599	96.11	656,626,291	96.32	5,990,308	0.91
土地	606,073,120	87.91	604,838,080	88.72	1,235,040	0.20
土地	606,073,120	87.91	604,838,080	88.72	1,235,040	0.20
土地改良物	7,704,125	1.12	38,542	0.01	7,665,583	19,888.91
土地改良物	7,848,121	1.14	99,000	0.01	7,749,121	7,827.39
累計折舊-土地改良物	-143,996	-0.02	-60,458	-0.01	-83,538	138.18
房屋建築及設備	35,112,322	5.09	36,313,049	5.33	-1,200,727	-3.31
房屋建築及設備	79,774,563	11.57	79,009,450	11.59	765,113	0.97
累計折舊-房屋建築及設備	-44,662,241	-6.48	-42,696,401	-6.26	-1,965,840	4.60
機械及設備	8,123,579	1.18	8,997,986	1.32	-874,407	-9.72
機械及設備	31,361,785	4.55	29,653,862	4.35	1,707,923	5.76
累計折舊-機械及設備	-23,238,206	-3.37	-20,655,876	-3.03	-2,582,330	12.50
交通及運輸設備	177,257	0.03	217,270	0.03	-40,013	-18.42
交通及運輸設備	2,300,461	0.33	2,240,461	0.33	60,000	2.68
累計折舊-交通及運輸設備	-2,123,204	-0.31	-2,023,191	-0.30	-100,013	4.94
雜項設備	5,426,196	0.79	6,168,957	0.90	-742,761	-12.04
雜項設備	18,010,272	2.61	17,484,055	2.56	526,217	3.01
累計折舊-雜項設備	-12,584,076	-1.83	-11,315,098	-1.66	-1,268,978	11.21
購建中固定資產	0	0.00	52,407	0.01	-52,407	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	52,407	0.01	-52,407	-100.00
無形資產	189,273	0.03	7,755	0.00	181,518	2,340.66
無形資產	189,273	0.03	7,755	0.00	181,518	2,340.66
電腦軟體	189,273	0.03	7,755	0.00	181,518	2,340.66
合 計	689,455,810	100.00	681,743,730	100.00	7,712,080	1.13

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產詳總說明五、(四)。
 4. 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。

雄市楠梓區莒光國民小學

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	24,179,502	3.51	22,759,921	3.34	1,419,581	6.24
流動負債	22,810,768	3.31	21,247,056	3.12	1,563,712	7.36
應付款項	22,428,390	3.25	20,731,704	3.04	1,696,686	8.18
應付代收款	22,396,270	3.25	20,731,704	3.04	1,664,566	8.03
其他應付款	32,120	0.00	0	0.00	32,120	0.00
預收款項	382,378	0.06	515,352	0.08	-132,974	-25.80
預收收入	382,378	0.06	515,352	0.08	-132,974	-25.80
其他負債	1,368,734	0.20	1,512,865	0.22	-144,131	-9.53
什項負債	1,368,734	0.20	1,512,865	0.22	-144,131	-9.53
存入保證金	1,368,734	0.20	1,512,865	0.22	-144,131	-9.53
淨資產	665,276,308	96.49	658,983,809	96.66	6,292,499	0.95
淨資產	665,276,308	96.49	658,983,809	96.66	6,292,499	0.95
淨資產	665,276,308	96.49	658,983,809	96.66	6,292,499	0.95
累積餘額	665,276,308	96.49	658,983,809	96.66	6,292,499	0.95
合 計	689,455,810	100.00	681,743,730	100.00	7,712,080	1.13

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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	169,539,605	100.00	223,835,054	100.00	-54,295,449	-24.26
財產收益	1,595,098	0.94	60,848,998	27.18	-59,253,900	-97.38
財產孳息收入	359,874	0.21	337,934	0.15	21,940	6.49
廢舊物品售價收入	0	0.00	13,110	0.01	-13,110	-100.00
財產交易利益	1,235,224	0.73	60,497,954	27.03	-59,262,730	-97.96
政府撥入收入	149,061,719	87.92	149,784,100	66.92	-722,381	-0.48
公庫撥款收入	148,981,719	87.87	149,784,100	66.92	-802,381	-0.54
政府其他撥入收入	80,000	0.05	0	0.00	80,000	0.00
其他收入	18,882,788	11.14	13,201,956	5.90	5,680,832	43.03
受贈收入	173,425	0.10	200,925	0.09	-27,500	-13.69
雜項收入	18,709,363	11.04	13,001,031	5.81	5,708,332	43.91
支出	163,247,106	96.29	164,761,563	73.61	-1,514,457	-0.92
人事支出	144,270,832	85.10	145,250,748	64.89	-979,916	-0.67
人事支出	144,270,832	85.10	145,250,748	64.89	-979,916	-0.67
業務支出	10,188,111	6.01	7,967,387	3.56	2,220,724	27.87
業務支出	10,188,111	6.01	7,967,387	3.56	2,220,724	27.87
財產損失	2,283,258	1.35	5,431,713	2.43	-3,148,455	-57.96
財產交易損失	2,283,258	1.35	5,431,713	2.43	-3,148,455	-57.96
折舊、折耗及攤銷	6,386,290	3.77	5,884,279	2.63	502,011	8.53
固定資產折舊	6,288,112	3.71	5,872,399	2.62	415,713	7.08
無形資產攤銷	98,178	0.06	11,880	0.01	86,298	726.41
其他支出	118,615	0.07	227,436	0.10	-108,821	-47.85
其他支出	118,615	0.07	227,436	0.10	-108,821	-47.85
本期賸餘(短絀)	6,292,499	3.71	59,073,491	26.39	-52,780,992	-89.35
期初淨資產	658,983,809	388.69	599,910,318	268.01	59,073,491	9.85
解繳公庫						
期末淨資產	665,276,308	392.40	658,983,809	294.41	6,292,499	0.95

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。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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)	6,292,499
8002 調整非現金項目	-1,620,145
800202 折舊、折耗及攤銷	6,386,290
800203 處理資產損失(利益)	1,048,034
800204 其他	-12,294,770
800205 流動資產淨減(淨增)	1,676,589
800206 流動負債淨增(淨減)	1,563,712
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,672,354
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,311,380
820901 增加固定資產	-1,311,380
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,311,380
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-144,131
840402 減少其他負債	-144,131
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-144,131
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,216,843
87 期初現金及約當現金	23,051,347
88 期末現金及約當現金	26,268,190

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。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

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	155,895,196	13,644,409	169,539,605	收入
財產收入	359,874	1,235,224	1,595,098	財產收益
政府撥入收入	149,061,719		149,061,719	政府撥入收入
其他收入	6,473,603	12,409,185	18,882,788	其他收入
基金用途	155,774,523	7,472,583	163,247,106	支出
用人費用	144,270,832		144,270,832	人事支出
服務費用	9,699,861	488,250	10,188,111	業務支出
材料及用品費	411,560	-411,560		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,690	-61,690		獎補助支出
資產短絀		2,283,258	2,283,258	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,311,380	-1,311,380		
其他	4,200	114,415	118,615	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	120,673	6,171,826	6,292,499	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,349,763	656,634,046	658,983,809	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,470,436	662,805,872	665,276,308	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數1,235,224元=土地公告現值增加1,235,040元+教育局移入機械及設備之財產交易利益184元(原值18,400元，累計折舊18,216元)。

2. 「其他收入」之調整數12,409,185元=代收款項(含民間捐款173,425元)購置土地改良物7,749,121元、購置房屋及建築2,135,343元、購置機械及設備1,606,808元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購140,000元、委託登發國小辦理統一採購853,500元、委託屏山國小辦理統一採購192,800元)、購置交通及運輸設備10,000元、購置雜項設備628,217元、購置電腦軟體279,696元(其中教育局委託左營國中辦理採購279,696元)。

3. 「財產損失」之調整數2,283,258元=房屋及建築減值之財產損失2,279,017元(原值2,279,017元，累計折舊0元)+報廢機械及設備財產損失1,941元(原值194,285元，累計折舊192,344元)+報廢雜項設備財產損失2,300元(原值230,000元，累計折舊227,700元)。

4. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數1,311,380元=購置房屋及建築856,380元+購置機械及設備277,000元+購置交通及運輸設備50,000元+購置雜項設備128,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,386,290元=固定資產折舊6,288,112元+電腦軟體攤銷數98,178元。

6. 「其他支出」之調整數114,415元=補提110年度機械及設備折舊25,195元+補提111年度機械及設備折舊89,220元。

主辦會計人員：

會計室主任 吳淑萍

基金主持人：

高橋區
市橋樑區
國民小學
校長 蔡惠淑