

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)

高雄市大寮區永芳國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市大寮區永芳國民小學

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-高雄市大寮區永芳國民小學

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	133,342,000	132,716,703	99.53
一般行政管理計畫	35,367,000	35,062,774	99.14
建築及設備計畫	1,000,000	399,982	40.00

(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。	1. 係新增樂學樓三樓多功能教室冷氣動支基金餘額 143,220 元於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 2. 校園設備改善 211,864 元原編列為經	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市大寮區永芳國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

		常門預算支出改列資本門預算支出，以符合經費支用規定於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 3. 行政樓改善工程賸餘款 955,102 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%，已達年度目標值。

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	649,000	641,794	-7,206	-1.11	
(一)租金收入	649,000	641,794	-7,206	-1.11	
二、政府撥入收入	166,060,000	166,077,061	17,061	0.01	
(一)公庫撥款收入	166,060,000	166,077,061	17,061	0.01	係撥補 112 年全國語文競賽經費 1,001,663 元、減撥 40 歲以上教職員身體健康檢查下授調整 22,500 元、繳回職工身體健康檢查經費 7,000 元及行政樓改善工程賸餘款 955,102 元。

高雄市教育發展基金-高雄市大寮區永芳國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、其他收入	3,000,000	1,915,091	-1,084,909	-36.16	係課後社團及課後照顧班報名人數較預期少致短收 1,084,909 元。
(一)雜項收入	3,000,000	1,915,091	-1,084,909	-36.16	

(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	133,342,000	132,716,703	-625,297	-0.47	
二、一般行政管理計畫	35,367,000	35,062,774	-304,226	-0.86	
三、建築及設備計畫	1,000,000	399,982	-600,018	-60.00	1. 係新增樂學樓三樓多功能教室冷氣動支基金餘額 143,220 元於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 2. 校園設備改善 211,864 元原編列為經常門預算支出改列資本門預算支出，以符合經費支用規定於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 3. 行政樓改善工程賸餘款 955,102 元。

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 454,487 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 454,487 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 107 萬 5,054 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 152 萬 9,541 元。

高雄市教育發展基金-高雄市大寮區永芳國民小學

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 1,144 萬 7,686 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 39 萬 9,982 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 71 萬 1,033 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,883 萬 1,342 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,916 萬 8,013 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 9 億 2,519 萬 3,527 元，負債總額 2,774 萬 8,977 元，淨資產總額 8 億 9,744 萬 4,550 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 9 億 2,519 萬 3,527 元占資產總額比例 100.00%，包括：

- 1. 流動資產 2,936 萬 6,102 元，占資產總額比例 3.17%，較上年度決算數增加 991 萬 1,048 元，主要係教育部及教育局補助款增加所致。
- 2. 固定資產 8 億 9,557 萬 6,267 元，占資產總額比例 96.80%，較上年度決算數增加 205 萬 4,340 元，主要係本年度土地公告現值調整等增置財產金額高於財產提列折舊減少之固定資產帳面金額所致。
- 3. 無形資產 25 萬 1,158 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 25 萬 1,158 元，主要係購置電腦軟體。

(二) 負債 2,774 萬 8,977 元占資產總額比例 3.00%，包括：

- 1. 流動負債 2,627 萬 2,068 元，占資產總額比例 2.84%，較上年度決算數增加 1,016 萬 7,594 元，主要係教育部及教育局補助款增加所致。
- 2. 其他負債 147 萬 6,909 元，占資產總額比例 0.16%，較上年度決算數減少 71 萬 1,033 元，主要係退還廠商保固保證金所致。

高雄市教育發展基金-高雄市大寮區永芳國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

(三) 淨資產 8 億 9,744 萬 4,550 元占資產總額比例 97.00%，較上年度決算數增加 275 萬 9,985 元，主要係本年度土地公告現值調整等增置收入高於固定財產衍生之折舊支出所致。

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	217,801

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 35 萬 5,084 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—高雄市大寮區永芳國民小學
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		355,084
購置雜項設備	112.10.13高市府教小字第11237855300號函	211,864
購置雜項設備	112.5.9高市府教小字第11233328400號函	143,220

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

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	169,709,000	100.00	168,633,946	100.00	-1,075,054	-0.63	154,157,941	100.00
45 財產收入	649,000	0.38	641,794	0.38	-7,206	-1.11	604,795	0.39
452 租金收入	649,000	0.38	641,794	0.38	-7,206	-1.11	604,795	0.39
46 政府撥入收入	166,060,000	97.85	166,077,061	98.48	17,061	0.01	151,539,778	98.30
462 公庫撥款收入	166,060,000	97.85	166,077,061	98.48	17,061	0.01	151,539,778	98.30
4Y 其他收入	3,000,000	1.77	1,915,091	1.14	-1,084,909	-36.16	2,013,368	1.31
4YY 雜項收入	3,000,000	1.77	1,915,091	1.14	-1,084,909	-36.16	2,013,368	1.31
5 基金用途	169,709,000	100.00	168,179,459	99.73	-1,529,541	-0.90	154,444,828	100.19
53 國民教育計畫	133,342,000	78.57	132,716,703	78.70	-625,297	-0.47	123,064,054	79.83
5L 一般行政管理計畫	35,367,000	20.84	35,062,774	20.79	-304,226	-0.86	30,380,774	19.71
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.59	399,982	0.24	-600,018	-60.00	1,000,000	0.65
購建固定資產	1,000,000	0.59	399,982	0.24	-600,018	-60.00	1,000,000	0.65
本期賸餘(短絀)			454,487		454,487	0.00	-286,887	
期初基金餘額	1,450,000		1,162,638		-287,362	-19.82	1,449,525	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,450,000		1,617,125		167,125	11.53	1,162,638	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

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	169,709,000	168,633,946	-1,075,054	-0.63	
45 財產收入	649,000	641,794	-7,206	-1.11	
452 租金收入	649,000	641,794	-7,206	-1.11	
46 政府撥入收入	166,060,000	166,077,061	17,061	0.01	
462 公庫撥款收入	166,060,000	166,077,061	17,061	0.01	係撥補112年全國語文競賽經費1,001,663元、減撥40歲以上教職員身體健康檢查下授調整22,500元、繳回職工身體健康檢查經費7,000元及行政樓改善工程贖餘款955,102元。
4Y 其他收入	3,000,000	1,915,091	-1,084,909	-36.16	
4YY 雜項收入	3,000,000	1,915,091	-1,084,909	-36.16	係課後社團及課後照顧班報名人數較預期少致短收1,084,909元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	169,709,000	168,179,459	-1,529,541	-0.90	
53 國民教育計畫	133,342,000	132,716,703	-625,297	-0.47	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	126,470,000	126,657,801	187,801	0.15	
11 正式員額薪資	90,999,000	93,964,173	2,965,173	3.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,624,000	4,284,594	1,660,594	63.28	
13 超時工作報酬	1,000,000	948,480	-51,520	-5.15	
15 獎金	23,000,000	15,949,747	-7,050,253	-30.65	
18 福利費	8,847,000	11,510,807	2,663,807	30.11	
2 服務費用	5,368,000	4,412,060	-955,940	-17.81	
21 水電費	995,000	981,349	-13,651	-1.37	
22 郵電費	30,000	49,447	19,447	64.82	
23 旅運費	140,000	82,880	-57,120	-40.80	
24 印刷裝訂與廣告費	210,000	287,098	77,098	36.71	
25 修理保養及保固費	1,014,000	633,798	-380,202	-37.50	
26 保險費	20,000	19,370	-630	-3.15	
27 一般服務費	1,000		-1,000	-100.00	
28 專業服務費	2,958,000	2,358,118	-599,882	-20.28	
3 材料及用品費	650,000	940,724	290,724	44.73	
31 使用材料費		1,840	1,840		
32 用品消耗	650,000	938,884	288,884	44.44	
4 租金、償債、利息及相關手續費	753,000	581,600	-171,400	-22.76	
44 交通及運輸設備租金	753,000	581,600	-171,400	-22.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,000	7,490	-64,510	-89.60	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000		-15,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	55,000	7,490	-47,510	-86.38	
9 其他	29,000	117,028	88,028	303.54	
91 其他支出	29,000	117,028	88,028	303.54	
5L 一般行政管理計畫	35,367,000	35,062,774	-304,226	-0.86	公共關係費：預算數99,000元，決算數98,400元。
1 用人費用	34,528,000	34,310,199	-217,801	-0.63	
11 正式員額薪資	5,616,000	5,243,084	-372,916	-6.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,520	3,520		
13 超時工作報酬	179,000	273,492	94,492	52.79	
15 獎金	1,170,000	1,381,515	211,515	18.08	

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	26,616,000	26,613,896	-2,104	-0.01	
18 福利費	946,000	794,614	-151,386	-16.00	
19 提繳費	1,000	78	-922	-92.20	
2 服務費用	792,000	744,987	-47,013	-5.94	
22 郵電費	40,000	8,800	-31,200	-78.00	
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	645,000	637,787	-7,213	-1.12	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	45,000	3,088	-41,912	-93.14	
31 使用材料費	5,000	515	-4,485	-89.70	
32 用品消耗	40,000	2,573	-37,427	-93.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	4,500	2,500	125.00	
71 會費	2,000	4,500	2,500	125.00	
5M 建築及設備計畫	1,000,000	399,982	-600,018	-60.00	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係新增樂學樓三樓多功能教室冷氣動支基金餘額143,220元，校園設備改善211,864元原編列為經常門預算支出改列資本門預算支出，以符合經費支用規定，皆於本年度先行執行爾後年度補辦預算，另行政樓改善工程贖餘款955,102元。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27,000元，決算數6,000元。四、購建固定資產：本年度法定預算數1,000,000元，決算數44,898元；本年度奉准先行辦理數355,084元，決算數355,084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	1,000,000	399,982	-600,018	-60.00	
51 購建固定資產	1,000,000	399,982	-600,018	-60.00	

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	944,012,899	50,490,972	1,355,084
非理財目的之長期投資			
土地	635,102,790		
土地改良物	8,865,500	5,274,936	
房屋及建築	85,614,551	26,927,452	1,000,000
機械及設備	16,308,273	10,415,624	
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	
雜項設備	19,352,416	6,961,860	355,084
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	177,352,753		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：

本年度增加數：公告現值調整7,156,036元，其他機關移入3,577,000元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數1,000,000元：本年度法定預算數1,000,000元。

(2)本年度增加數：由購建中固定資產轉入177,352,753元、重分類225,500元(累計折舊30,015元)。本年度減少數：重分類225,500元(累計折舊70,011元)。

3.機械及設備：

本年度增加數：應付代收款購置3,241,900元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,851,000元、大同國小辦理統一採購399,900元及登發國小辦理統一採購991,000元)、民間捐贈29,900元。本年度減少數：報廢468,437元(累計折舊463,753元)、重分類935,910元(累計折舊686,120元)。

4.交通及運輸設備：

本年度增加數：應付代收款購置36,000元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購36,000元)。本年度減少數：報廢26,500元(累計折舊26,235元)。

雄市大寮區永芳國民小學

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		
193,941,682	160,449,000	180,115,522	11,520,662	895,827,425
10,733,036			692,040	645,835,826
				2,898,524
177,578,253		225,500	8,566,158	227,473,694
3,271,800		1,404,347	658,273	7,101,829
36,000		26,500	98,364	416,652
1,900,945		980,830	1,505,827	11,804,844
44,898	160,449,000	177,352,753		44,898
376,750		125,592		251,158

註：5.雜項設備：

(1)可用預算數355,084元：本年度奉准先行辦理數355,084元。

(2)本年度增加數：補辦預算購置355,084元、應付代收款購置347,271元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購5,071元)、民間捐贈21,000元、重分類1,177,590元(累計折舊692,194元)。本年度減少數：報廢739,150元(累計折舊731,758元)、重分類241,680元(累計折舊239,265元)。

6.購建中固定資產：

本年度增加數：預算購置44,898元。本年度減少數：轉出至房屋及建築177,352,753元。

7.電腦軟體：

本年度增加數：應付代收款購置376,750元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購376,750元)。本年度減少數：攤銷125,592元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
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		1,000,000			1,000,000	44,898	-955,102	
房屋及建築		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	
購建中固定資產						44,898	44,898	
機械及設備								
機械及設備								
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			355,084		355,084	355,084		
雜項設備			355,084		355,084	355,084		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,000,000	355,084		1,355,084	399,982	-955,102	

- 1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。
- 2.房屋及建築：行政樓改善工程贖餘款955,102元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

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	115	109	-6	
職員	112	109	-3	
技工	1	0	-1	
工友	2	0	-2	
合 計	115	109	-6	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
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 數										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	90,999,000		1,000,000		23,000,000			8,847,000		123,846,000	2,624,000	126,470,000
正式人員	90,999,000		1,000,000		23,000,000			8,847,000		123,846,000		123,846,000
兼任人員											2,389,000	2,389,000
其他人員											235,000	235,000
一般行政管理計畫	5,616,000		179,000		1,170,000	26,616,000		946,000	1,000	34,528,000		34,528,000
正式人員	5,616,000		179,000		1,170,000	10,398,000		862,000	1,000	18,226,000		18,226,000
兼任人員						311,000				311,000		311,000
其他人員						15,907,000		84,000		15,991,000		15,991,000
合 計	96,615,000		1,179,000		24,170,000	26,616,000		9,793,000	1,000	158,374,000	2,624,000	160,998,000

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112人，預算數12,000,000元，決算數11,899,713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91人，預算數11,000,000元，決算數4,050,034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10人，預算數702,000元，決算數762,945元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放10人，預算數468,000元，決算數618,570元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
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
93,964,173		948,480		15,949,747			11,510,807		122,373,207	4,284,594	126,657,801
90,746,027		948,480		15,910,595			11,449,310		119,054,412		119,054,412
										3,196,410	3,196,410
3,218,146				39,152			61,497		3,318,795	1,088,184	4,406,979
5,243,084	3,520	273,492		1,381,515	26,613,896		794,614	78	34,310,199		34,310,199
5,243,084		273,492		1,381,515	10,838,359		585,614	78	18,322,142		18,322,142
	3,520				15,775,537		209,000		15,988,057		15,988,057
99,207,257	3,520	1,221,972		17,331,262	26,613,896		12,305,421	78	156,683,406	4,284,594	160,968,000

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

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			169,709,000		168,179,459		-1,529,541	-0.90	
國民教育計畫			133,342,000		132,716,703		-625,297	-0.47	
一般行政管理 計畫			35,367,000		35,062,774		-304,226	-0.86	
建築及設備計 畫			1,000,000		399,982		-600,018	-60.00	1.可用預算 數1,355,084元：本 年度法定預算 數1,000,000元、本 年度奉准先行 數355,084元。2.預 決算比較增減超 過10%說明：主要 係新增樂學樓三樓 多功能教室冷氣動 支基金餘 額143,220元，校園 設備改善211,864元 原編列為經常門預 算支出改列資本門 預算支出，以符合 經費支用規定，皆 於本年度先行執行 爾後年度補辦預 算，另行政樓改善 工程贖餘 款955,102元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

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	160,998,000	160,968,000	-30,000	-0.02
11 正式員額薪資	96,615,000	99,207,257	2,592,257	2.68
12 聘僱及兼職人員薪資	2,624,000	4,288,114	1,664,114	63.42
13 超時工作報酬	1,179,000	1,221,972	42,972	3.64
15 獎金	24,170,000	17,331,262	-6,838,738	-28.29
16 退休及卹償金	26,616,000	26,613,896	-2,104	-0.01
18 福利費	9,793,000	12,305,421	2,512,421	25.66
19 提繳費	1,000	78	-922	-92.20
2 服務費用	6,160,000	5,157,047	-1,002,953	-16.28
21 水電費	995,000	981,349	-13,651	-1.37
22 郵電費	70,000	58,247	-11,753	-16.79
23 旅運費	143,000	82,880	-60,120	-42.04
24 印刷裝訂與廣告費	215,000	287,098	72,098	33.53
25 修理保養及保固費	1,014,000	633,798	-380,202	-37.50
26 保險費	20,000	19,370	-630	-3.15
27 一般服務費	646,000	637,787	-8,213	-1.27
28 專業服務費	2,958,000	2,358,118	-599,882	-20.28
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	695,000	943,812	248,812	35.80
31 使用材料費	5,000	2,355	-2,645	-52.90
32 用品消耗	690,000	941,457	251,457	36.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	753,000	581,600	-171,400	-22.76
44 交通及運輸設備租金	753,000	581,600	-171,400	-22.76
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	1,000,000	399,982	-600,018	-60.00
51 購建固定資產	1,000,000	399,982	-600,018	-60.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	11,990	-62,010	-83.80
71 會費	4,000	4,500	500	12.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	0	-15,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	55,000	7,490	-47,510	-86.38
9 其他	29,000	117,028	88,028	303.54
91 其他支出	29,000	117,028	88,028	303.54
合 計	169,709,000	168,179,459	-1,529,541	-0.90

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
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	2,953,000	2,341,968	-611,032	-20.69	
27D 計時與計件人員酬金	1,000		-1,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,952,000	2,341,968	-610,032	-20.67	

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	925,193,527	100.00	912,976,981	100.00	12,216,546	1.34
流動資產	29,366,102	3.17	19,455,054	2.13	9,911,048	50.94
現金	29,168,013	3.15	18,831,342	2.06	10,336,671	54.89
銀行存款	29,168,013	3.15	18,831,342	2.06	10,336,671	54.89
預付款項	198,089	0.02	623,712	0.07	-425,623	-68.24
預付費用	198,089	0.02	623,712	0.07	-425,623	-68.24
固定資產	895,576,267	96.80	893,521,927	97.87	2,054,340	0.23
土地	645,835,826	69.81	635,102,790	69.56	10,733,036	1.69
土地	645,835,826	69.81	635,102,790	69.56	10,733,036	1.69
土地改良物	2,898,524	0.31	3,590,564	0.39	-692,040	-19.27
土地改良物	8,865,500	0.96	8,865,500	0.97	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,966,976	-0.64	-5,274,936	-0.58	-692,040	13.12
房屋建築及設備	227,473,694	24.59	58,687,099	6.43	168,786,595	287.60
房屋建築及設備	262,967,304	28.42	85,614,551	9.38	177,352,753	207.15
累計折舊-房屋建築及設備	-35,493,610	-3.84	-26,927,452	-2.95	-8,566,158	31.81
機械及設備	7,101,829	0.77	5,892,649	0.65	1,209,180	20.52
機械及設備	18,175,726	1.96	16,308,273	1.79	1,867,453	11.45
累計折舊-機械及設備	-11,073,897	-1.20	-10,415,624	-1.14	-658,273	6.32
交通及運輸設備	416,652	0.05	505,516	0.06	-88,864	-17.58
交通及運輸設備	1,426,116	0.15	1,416,616	0.16	9,500	0.67
累計折舊-交通及運輸設備	-1,009,464	-0.11	-911,100	-0.10	-98,364	10.80
雜項設備	11,804,844	1.28	12,390,556	1.36	-585,712	-4.73
雜項設備	20,272,531	2.19	19,352,416	2.12	920,115	4.75
累計折舊-雜項設備	-8,467,687	-0.92	-6,961,860	-0.76	-1,505,827	21.63
購建中固定資產	44,898	0.00	177,352,753	19.43	-177,307,855	-99.97
購建中固定資產	44,898	0.00	177,352,753	19.43	-177,307,855	-99.97
無形資產	251,158	0.03	0	0.00	251,158	0.00
無形資產	251,158	0.03	0	0.00	251,158	0.00
電腦軟體	251,158	0.03	0	0.00	251,158	0.00
合 計	925,193,527	100.00	912,976,981	100.00	12,216,546	1.34

信託代理與保證資產 4,072,517

保證品 4,072,517

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：4,072,517元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：4,072,517元，係廠商以設定質權之定期存單繳納保固保證金共4,072,517元。

3. 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)及或有資產詳總說明五、(四)。

4. 本表編制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。

雄市大寮區永芳國民小學
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	27,748,977	3.00	18,292,416	2.00	9,456,561	51.70
流動負債	26,272,068	2.84	16,104,474	1.76	10,167,594	63.14
應付款項	26,233,959	2.84	16,104,474	1.76	10,129,485	62.90
應付代收款	26,225,707	2.83	16,099,974	1.76	10,125,733	62.89
其他應付款	8,252	0.00	4,500	0.00	3,752	83.38
預收款項	38,109	0.00	0	0.00	38,109	0.00
預收收入	38,109	0.00	0	0.00	38,109	0.00
其他負債	1,476,909	0.16	2,187,942	0.24	-711,033	-32.50
什項負債	1,476,909	0.16	2,187,942	0.24	-711,033	-32.50
存入保證金	1,476,909	0.16	2,187,942	0.24	-711,033	-32.50
淨資產	897,444,550	97.00	894,684,565	98.00	2,759,985	0.31
淨資產	897,444,550	97.00	894,684,565	98.00	2,759,985	0.31
淨資產	897,444,550	97.00	894,684,565	98.00	2,759,985	0.31
累積餘額	897,444,550	97.00	894,684,565	98.00	2,759,985	0.31
合 計	925,193,527	100.00	912,976,981	100.00	12,216,546	1.34

信託代理與保證負債 4,072,517

應付保證品 4,072,517

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

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	183,692,990	100.00	207,583,620	100.00	-23,890,630	-11.51
財產收益	11,374,830	6.19	787,995	0.38	10,586,835	1,343.52
財產孳息收入	641,794	0.35	604,795	0.29	36,999	6.12
財產交易利益	10,733,036	5.84	183,200	0.09	10,549,836	5,758.64
政府撥入收入	166,077,061	90.41	151,539,778	73.00	14,537,283	9.59
公庫撥款收入	166,077,061	90.41	151,539,778	73.00	14,537,283	9.59
其他收入	6,241,099	3.40	55,255,847	26.62	-49,014,748	-88.71
受贈收入	50,900	0.03	0	0.00	50,900	0.00
雜項收入	6,190,199	3.37	55,255,847	26.62	-49,065,648	-88.80
支出	180,933,005	98.50	166,503,319	80.21	14,429,686	8.67
人事支出	160,968,000	87.63	147,370,000	70.99	13,598,000	9.23
人事支出	160,968,000	87.63	147,370,000	70.99	13,598,000	9.23
業務支出	6,694,449	3.64	5,956,805	2.87	737,644	12.38
業務支出	6,694,449	3.64	5,956,805	2.87	737,644	12.38
財產損失	12,341	0.01	8,554,435	4.12	-8,542,094	-99.86
財產交易損失	12,341	0.01	8,554,435	4.12	-8,542,094	-99.86
折舊、折耗及攤銷	9,325,881	5.08	4,456,360	2.15	4,869,521	109.27
固定資產折舊	9,200,289	5.01	4,456,360	2.15	4,743,929	106.45
無形資產攤銷	125,592	0.07	0	0.00	125,592	0.00
其他支出	3,932,334	2.14	165,719	0.08	3,766,615	2,272.89
其他支出	3,932,334	2.14	165,719	0.08	3,766,615	2,272.89
本期賸餘（短絀）	2,759,985	1.50	41,080,301	19.79	-38,320,316	-93.28
期初淨資產	894,684,565	487.05	853,604,264	411.21	41,080,301	4.81
解繳公庫						
期末淨資產	897,444,550	488.56	894,684,565	431.00	2,759,985	0.31

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—高雄市大寮區永芳國民小學

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)	2,759,985
8002 調整非現金項目	8,687,701
800202 折舊、折耗及攤銷	9,325,881
800203 處理資產損失(利益)	-10,720,695
800204 其他	-510,702
800205 流動資產淨減(淨增)	425,623
800206 流動負債淨增(淨減)	10,167,594
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,447,686
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	-399,982
820901 增加固定資產	-399,982
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-399,982
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-711,033
840402 減少其他負債	-711,033
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-711,033
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,366,671
87 期初現金及約當現金	18,831,342
88 期末現金及約當現金	29,168,013

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—高雄市大寮區永芳國民小學

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	168,633,946	15,059,044	183,692,990	收入
財產收入	641,794	10,733,036	11,374,830	財產收益
政府撥入收入	166,077,061		166,077,061	政府撥入收入
其他收入	1,915,091	4,326,008	6,241,099	其他收入
基金用途	168,179,459	12,753,546	180,933,005	支出
用人費用	160,968,000		160,968,000	人事支出
服務費用	5,157,047	1,537,402	6,694,449	業務支出
材料及用品費	943,812	-943,812		
租金、償債、利息及相關手續費	581,600	-581,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,990	-11,990		獎補助支出
資產短絀		12,341	12,341	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	399,982	-399,982		
		9,325,881	9,325,881	折舊、折耗及攤銷
其他	117,028	3,815,306	3,932,334	其他支出
本期賸餘(短絀)	454,487	2,305,498	2,759,985	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,162,638	893,521,927	894,684,565	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,617,125	895,827,425	897,444,550	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數10,733,036元=土地公告現值增加7,156,036元+其他機關移入土地3,577,000元。
 2. 「其他收入」之調整數4,326,008元=代收款項購置機械及設備3,241,900元+代收款項購置交通及運輸設備36,000元+代收款項購置雜項設備347,271元+代收款項購置電腦軟體376,750元+民間捐贈機械及設備29,900元+民間捐贈雜項設備21,000元+財產重分類產生以前年度折舊差額273,187元。
 3. 「財產損失」之調整數12,341元=處分機械及設備財產損失4,684元(原值468,437元，累計折舊463,753元)+處分交通及運輸設備財產損失265元(原值26,500元，累計折舊26,235元)+處分雜項設備財產損失7,392元(原值739,150元，累計折舊731,758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399,982元=購置房屋及建築44,898元+補辦預算購置雜項設備355,084元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,325,881元=固定資產折舊9,200,289元+電腦軟體攤銷數125,592元。
 6. 「其他支出」之調整數3,815,306元=補提以前年度折舊費用3,815,306元。

主辦會計人員：

會計室主任 林科君

基金主持人：

高雄市長 王美惠
大寮區國民小學 校長