

中華民國113年度

(113年1月1日起至113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)

高雄市苓雅區中正國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區中正國民小學

目 次

中華民國113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) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	17
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	18
(9) 各項費用彙計表	19
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	20
丙、會計報表	
(1) 平衡表	21~22
(2) 收入支出表	23
(3) 現金流量表	24
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	25

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區中正國民小學

總 說 明

中華民國 113 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	156,601,000	155,805,547	99.49
一般行政管理計畫	97,599,000	97,589,072	99.99
建築及設備計畫	637,000	1,167,000	183.20

(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計畫及性別教育推廣工作，設計多元、統整、適性之教學活動。	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	充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境，蔚為社會風氣。	已完成，主要係執行以前年度保留數 37 萬元及奉准先行辦理設置學校社區共讀站補辦預算 16 萬元所致。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區中正國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(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 100.00%，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	1,964,000	2,274,329	310,329	15.80	主要係場地租借收入較預期增加所致。 係郵局註冊等專戶利息收入較預期增加所致。
(一)租金收入	1,963,000	2,266,655	303,655	15.47	
(二)利息收入	1,000	7,674	6,674	667.40	
二、政府撥入收入	244,357,000	244,269,661	-87,339	-0.04	係收回減班經費 7,339 元;收回下授健康檢查費 8 萬元所致。
(一)公庫撥款收入	244,357,000	244,269,661	-87,339	-0.04	
三、其他收入	8,036,000	7,984,663	51,337	-0.64	
(一)雜項收入	8,036,000	7,984,663	51,337	-0.64	

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區中正國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(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	156,601,000	155,805,547	-795,453	-0.51	係執行以前年度保留數 37 萬元及奉准先行辦理設置學校社區共讀站補辦預算 16 萬元所致。
二、一般行政管理計畫	97,599,000	97,589,072	-9,928	-0.01	
三、建築及設備計畫	637,000	1,167,000	530,000	83.20	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 3 萬 2,966 元，較預算短絀數 48 萬元，增加賸餘 44 萬 7,034 元，主要係：

1. 財產收入、政府撥入收入及其他收入等基金來源較預算數增加約 17 萬元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 28 萬元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 314 萬 8,137 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 116 萬 7,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 31 萬 5,498 元。
- (四)期初現金及約當現金 3,484 萬 6,990 元。
- (五)期末現金及約當現金 3,651 萬 2,629 元。

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區中正國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 15 億 7,265 萬 749 元，負債總額 3,567 萬 8,381 元，淨資產總額 15 億 3,697 萬 2,368 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 15 億 7,265 萬 749 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 3,745 萬 6,653 元，占資產總額比例 2.38%，較上年度決算數增加 182 萬 8,555 元，主要係教育部補助校舍防水隔熱改善工程尚未完工付款致銀行存款增加所致。
2. 固定資產 15 億 3,459 萬 6,936 元，占資產總額比例 97.58%，較上年度決算數增加 3,026 萬 7,401 元，主要係土地公告現值調整及教育局補助忠孝樓及信義樓西棟外牆整修工程完工財產增帳所致。
3. 無形資產 59 萬 7,160 元，占資產總額比例 0.04%，較上年度決算數減少 1 萬 5,108 元，主要係無形資產攤銷所致。

(二) 負債 3,567 萬 8,381 元占資產總額比例 2.27%，包括：

1. 流動負債 3,260 萬 3,396 元，占資產總額比例 2.07%，較上年度決算數增加 217 萬 7,019 元，主要係教育部補助校舍防水隔熱改善工程尚未完工付款致應付代收款增加所致。
2. 其他負債 307 萬 4,985 元，占資產總額比例 0.20%，較上年度決算數減少 31 萬 5,498 元，主要係本年度退還五育樓中棟耐震補強暨外牆磁磚大禮堂舞台整修工程結構物保固金致存入保證金減少所致。

(三) 淨資產 15 億 3,697 萬 2,368 元占資產總額比例 97.73%，較上年度決算數增加 3,021 萬 9,327 元，主要係土地公告現值調整及教育局補助忠孝樓及信義樓西棟外牆整修工程完工財產增帳所致。

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區中正國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算：無。

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 16 萬元，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。

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		160,000
擴充改良房屋建築及設備	113.02.06高市府教小字第11331041300號函	160,000

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
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	254,357,000	100.00	254,528,653	100.00	171,653	0.07	254,538,110	100.00
45 財產收入	1,964,000	0.77	2,274,329	0.89	310,329	15.80	2,216,210	0.87
452 租金收入	1,963,000	0.77	2,266,655	0.89	303,655	15.47	2,209,514	0.87
454 利息收入	1,000	0.00	7,674	0.00	6,674	667.40	6,696	0.00
46 政府撥入收入	244,357,000	96.07	244,269,661	95.97	-87,339	-0.04	243,719,117	95.75
462 公庫撥款收入	244,357,000	96.07	244,269,661	95.97	-87,339	-0.04	243,719,117	95.75
4Y 其他收入	8,036,000	3.16	7,984,663	3.14	-51,337	-0.64	8,602,783	3.38
4YY 雜項收入	8,036,000	3.16	7,984,663	3.14	-51,337	-0.64	8,602,783	3.38
5 基金用途	254,837,000	100.19	254,561,619	100.01	-275,381	-0.11	253,919,874	99.76
53 國民教育計畫	156,601,000	61.57	155,805,547	61.21	-795,453	-0.51	155,374,760	61.04
5L 一般行政管理計畫	97,599,000	38.37	97,589,072	38.34	-9,928	-0.01	97,267,442	38.21
5M 建築及設備計畫	637,000	0.25	1,167,000	0.46	530,000	83.20	1,277,672	0.50
購建固定資產	637,000	0.25	1,167,000	0.46	530,000	83.20	1,277,672	0.50
本期賸餘 (短絀)	-480,000		-32,966		447,034	-93.13	618,236	
期初基金餘額	1,193,000		1,811,238		618,238	51.82	1,193,002	
解繳公庫								
期末基金餘額	713,000		1,778,272		1,065,272	149.41	1,811,238	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
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	254,357,000	254,528,653	171,653	0.07	
45 財產收入	1,964,000	2,274,329	310,329	15.80	
452租金收入	1,963,000	2,266,655	303,655	15.47	係場地租借收入較預期增加。
454利息收入	1,000	7,674	6,674	667.40	係利息收入較預期增加。
46 政府撥入收入	244,357,000	244,269,661	-87,339	-0.04	
462公庫撥款收入	244,357,000	244,269,661	-87,339	-0.04	係收回減班經費7,339元;收回下授健康檢查費80,000元。
4Y 其他收入	8,036,000	7,984,663	-51,337	-0.64	
4YY雜項收入	8,036,000	7,984,663	-51,337	-0.64	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 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	254,837,000	254,561,619	-275,381	-0.11	
53 國民教育計畫	156,601,000	155,805,547	-795,453	-0.51	收回下授健康檢查費80,000元。
1 用人費用	143,492,000	143,411,500	-80,500	-0.06	
11 正式員額薪資	108,567,000	97,908,190	-10,658,810	-9.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,633,000	4,330,801	1,697,801	64.48	
13 加（夜）班費	1,200,000	1,194,772	-5,228	-0.44	
15 獎金	23,200,000	27,116,198	3,916,198	16.88	
18 福利費	7,892,000	12,861,539	4,969,539	62.97	
2 服務費用	11,454,000	10,042,575	-1,411,425	-12.32	
21 水電費	1,573,000	1,670,972	97,972	6.23	
22 郵電費	98,000	62,383	-35,617	-36.34	
23 旅運費	98,000	115,160	17,160	17.51	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	153,427	63,427	70.47	
25 修理保養及保固費	2,478,000	1,799,873	-678,127	-27.37	
28 專業服務費	7,117,000	6,240,760	-876,240	-12.31	
3 材料及用品費	1,163,000	1,256,217	93,217	8.02	
32 用品消耗	1,163,000	1,256,217	93,217	8.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	44,000	-36,000	-45.00	
44 交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	60,000	44,000	-16,000	-26.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	329,000	249,492	-79,508	-24.17	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000		-42,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	285,000	249,492	-35,508	-12.46	
9 其他	83,000	801,763	718,763	865.98	
91 其他支出	83,000	801,763	718,763	865.98	
5L 一般行政管理計畫	97,599,000	97,589,072	-9,928	-0.01	公共關係費：預算數99,000元，決算數98,400元。
1 用人費用	95,632,000	95,632,000			
11 正式員額薪資	7,257,000	5,791,475	-1,465,525	-20.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000		-10,000	-100.00	
13 加（夜）班費	300,000	362,585	62,585	20.86	
15 獎金	1,900,000	1,761,710	-138,290	-7.28	
16 退休及卹償金	84,804,000	86,702,371	1,898,371	2.24	
18 福利費	1,360,000	1,013,475	-346,525	-25.48	

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
19 提繳費	1,000	384	-616	-61.60	
2 服務費用	1,861,000	1,928,664	67,664	3.64	
22 郵電費	25,000	9,600	-15,400	-61.60	
23 旅運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	273	-14,727	-98.18	
25 修理保養及保固費	32,000	5,400	-26,600	-83.13	
26 保險費	38,000	64,018	26,018	68.47	
27 一般服務費	1,638,000	1,738,973	100,973	6.16	
28 專業服務費	9,000	12,000	3,000	33.33	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	97,000	20,458	-76,542	-78.91	
31 使用材料費	8,000	5,702	-2,298	-28.73	
32 用品消耗	89,000	14,756	-74,244	-83.42	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00	
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
9 其他	5,000	5,500	500	10.00	
91 其他支出	5,000	5,500	500	10.00	
5M 建築及設備計畫	637,000	1,167,000	530,000	83.20	購建固定資產:以前年度保留數370,000元，決算數370,000元；本年度法定預算數637,000元，決算數637,000元；本年奉准先行辦理數160,000元，決算數160,000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	637,000	1,167,000	530,000	83.20	
51 購建固定資產	637,000	1,167,000	530,000	83.20	

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	1,753,631,322	248,689,519	1,167,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,268,548,600		
土地改良物	30,288,650	21,226,466	
房屋及建築	357,686,748	159,318,592	530,000
機械及設備	24,410,876	16,093,555	367,000
交通及運輸設備	10,312,993	9,636,158	
雜項設備	61,716,737	42,414,748	270,000
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	54,450		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	612,268		
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：土地公告現值調整28,830,650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72,975元。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數530,000元：以前年度保留數370,000元，本年度奉准先行辦理數160,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置530,000元，應付代收款購置16,575,384元，應付代收款(受贈)購置183,285元。

4.機械及設備：

(1)可用預算數367,000元：本年度法定預算數367,000元。(2)本年度增加數：預算內購置367,000元，應付代收款購置1,446,773元((其中教育局委託登發國小採購252,000元;屏山國小110,000元;大同國小380,850元),累計折舊292,701元),應付代收款(受贈)購置39,000元,教育局移入4,030,000元(累計折舊3,323,200元)。本年度減少數:報廢1,137,840元(累計折舊1,126,460元)。

雄市苓雅區中正國民小學

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		
54,548,993	620,000	6,789,252	17,507,448	1,535,194,096
28,830,650				1,297,379,250
72,975			2,032,696	7,102,463
17,288,669			10,730,002	204,926,823
5,882,773	300,000	1,137,840	5,414,817	7,647,437
847,260	20,000	2,855,100	-2,380,264	1,049,259
1,381,266	300,000	2,535,804	1,710,197	16,437,254
				54,450
245,400		260,508		597,160

註： 5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置282,260元,應付代收款(受贈)購置165,000元,教育局移入400,000元(累計折舊264,000元)。本年度減少數:報廢2,855,100元(累計折舊2,826,549元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數270,000元：本年度法定預算數270,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置270,000元,應付代收款購置1,032,266元(其中教育局委託福山國中採購100,000元),應付代收款(受贈)購置79,000元。本年度減少數：報廢2,535,804元(累計折舊2,505,946元)。

7.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245,400元(其中教育局委託左營國中採購245,400元)。本年度減少數：攤銷260,508元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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			
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	370,000		160,000		530,000	530,000		
房屋及建築	370,000		160,000		530,000	530,000		
購建中固定資產								
機械及設備		367,000			367,000	367,000		
機械及設備		367,000			367,000	367,000		
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		270,000			270,000	270,000		
雜項設備		270,000			270,000	270,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	370,000	637,000	160,000		1,167,000	1,167,000		

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
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	130	127	-3	
職員	127	124	-3	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合 計	130	127	-3	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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	加(夜) 班費	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	108,567,000		1,200,000		23,200,000			7,892,000		140,859,000	2,633,000	143,492,000
正式人員	108,567,000		1,200,000		23,200,000			7,892,000		140,859,000		140,859,000
兼任人員											2,045,000	2,045,000
其他人員											588,000	588,000
一般行政管理計畫	7,257,000	10,000	300,000		1,900,000	84,804,000		1,360,000	1,000	95,632,000		95,632,000
正式人員	7,257,000		300,000		1,900,000	11,777,000		1,250,000	1,000	22,485,000		22,485,000
兼任人員						217,000				217,000		217,000
其他人員		10,000				72,810,000		110,000		72,930,000		72,930,000
合 計	115,824,000	10,000	1,500,000		25,100,000	84,804,000		9,252,000	1,000	236,491,000	2,633,000	239,124,000

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119人，預算數13,200,000元，決算數13,221,818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108人，預算數10,000,000元，決算數13,894,380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900,000元，決算數796,290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1,000,000元，決算數965,420元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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	加(夜) 班費	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
97,908,190		1,194,772		27,116,198			12,861,539		139,080,699	4,330,801	143,411,500
97,885,705		1,194,772		26,577,669			11,977,965		137,636,111		137,636,111
22,485				469,745			883,574		1,375,804	4,330,801	5,706,605
				68,784					68,784		68,784
5,791,475		362,585		1,761,710	86,702,371		1,013,475	384	95,632,000		95,632,000
5,791,475		362,585		1,761,710	12,978,101		922,475	384	21,816,730		21,816,730
					425,709				425,709		425,709
					73,298,561		91,000		73,389,561		73,389,561
103,699,665		1,557,357		28,877,908	86,702,371		13,875,014	384	234,712,699	4,330,801	239,043,500

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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.其他車輛:截至本年度終了，機車1輛，小客車1輛，大客車2輛。

2.可用預算數0元：以前年度保留數0元、本年度法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數0元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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	%	金額	%	
總 計			254,837,000		254,561,619			-275,381	-0.11	
國民教育計畫			156,601,000		155,805,547			-795,453	-0.51	
一般行政管理 計畫			97,599,000		97,589,072			-9,928	-0.01	
建築及設備計 畫			637,000		1,167,000			530,000	83.20	1.可用預算 數1,167,000元:以前 年度保留 數370,000元、本年 度法定預算 數637,000元、本年 度奉准先行 數160,000元。 2.超支主要係執行 以前年度保留 數370,000元及設置 學校社區共讀站奉 准先行辦理 數160,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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	239,124,000	239,043,500	-80,500	-0.03
11 正式員額薪資	115,824,000	103,699,665	-12,124,335	-10.47
12 聘僱及兼職人員薪資	2,643,000	4,330,801	1,687,801	63.86
13 加(夜)班費	1,500,000	1,557,357	57,357	3.82
15 獎金	25,100,000	28,877,908	3,777,908	15.05
16 退休及卹償金	84,804,000	86,702,371	1,898,371	2.24
18 福利費	9,252,000	13,875,014	4,623,014	49.97
19 提繳費	1,000	384	-616	-61.60
2 服務費用	13,315,000	11,971,239	-1,343,761	-10.09
21 水電費	1,573,000	1,670,972	97,972	6.23
22 郵電費	123,000	71,983	-51,017	-41.48
23 旅運費	103,000	115,160	12,160	11.81
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	153,700	48,700	46.38
25 修理保養及保固費	2,510,000	1,805,273	-704,727	-28.08
26 保險費	38,000	64,018	26,018	68.47
27 一般服務費	1,638,000	1,738,973	100,973	6.16
28 專業服務費	7,126,000	6,252,760	-873,240	-12.25
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,260,000	1,276,675	16,675	1.32
31 使用材料費	8,000	5,702	-2,298	-28.73
32 用品消耗	1,252,000	1,270,973	18,973	1.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	44,000	-36,000	-45.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	60,000	44,000	-16,000	-26.67
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	637,000	1,167,000	530,000	83.20
51 購建固定資產	637,000	1,167,000	530,000	83.20
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00
66 規費	1,000	450	-550	-55.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	332,000	251,492	-80,508	-24.25
71 會費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	0	-42,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	285,000	249,492	-35,508	-12.46
9 其他	88,000	807,263	719,263	817.34
91 其他支出	88,000	807,263	719,263	817.34
合 計	254,837,000	254,561,619	-275,381	-0.11

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
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

項 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	6,890,000	5,930,419	-959,581	-13.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,890,000	5,930,419	-959,581	-13.93	

高雄市教育發展基金—高
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,572,650,749	100.00	1,540,569,901	100.00	32,080,848	2.08
流動資產	37,456,653	2.38	35,628,098	2.31	1,828,555	5.13
現金	36,512,629	2.32	34,846,990	2.26	1,665,639	4.78
銀行存款	36,512,629	2.32	34,846,990	2.26	1,665,639	4.78
預付款項	944,024	0.06	781,108	0.05	162,916	20.86
預付費用	944,024	0.06	781,108	0.05	162,916	20.86
固定資產	1,534,596,936	97.58	1,504,329,535	97.65	30,267,401	2.01
土地	1,297,379,250	82.50	1,268,548,600	82.34	28,830,650	2.27
土地	1,297,379,250	82.50	1,268,548,600	82.34	28,830,650	2.27
土地改良物	7,102,463	0.45	9,062,184	0.59	-1,959,721	-21.63
土地改良物	30,361,625	1.93	30,288,650	1.97	72,975	0.24
累計折舊-土地改良物	-23,259,162	-1.48	-21,226,466	-1.38	-2,032,696	9.58
房屋建築及設備	204,926,823	13.03	198,368,156	12.88	6,558,667	3.31
房屋建築及設備	374,975,417	23.84	357,686,748	23.22	17,288,669	4.83
累計折舊-房屋建築及設備	-170,048,594	-10.81	-159,318,592	-10.34	-10,730,002	6.73
機械及設備	7,647,437	0.49	8,317,321	0.54	-669,884	-8.05
機械及設備	29,155,809	1.85	24,410,876	1.58	4,744,933	19.44
累計折舊-機械及設備	-21,508,372	-1.37	-16,093,555	-1.04	-5,414,817	33.65
交通及運輸設備	1,049,259	0.07	676,835	0.04	372,424	55.02
交通及運輸設備	8,305,153	0.53	10,312,993	0.67	-2,007,840	-19.47
累計折舊-交通及運輸設備	-7,255,894	-0.46	-9,636,158	-0.63	2,380,264	-24.70
雜項設備	16,437,254	1.05	19,301,989	1.25	-2,864,735	-14.84
雜項設備	60,562,199	3.85	61,716,737	4.01	-1,154,538	-1.87
累計折舊-雜項設備	-44,124,945	-2.81	-42,414,748	-2.75	-1,710,197	4.03
購建中固定資產	54,450	0.00	54,450	0.00	0	0.00
購建中固定資產	54,450	0.00	54,450	0.00	0	0.00
無形資產	597,160	0.04	612,268	0.04	-15,108	-2.47
無形資產	597,160	0.04	612,268	0.04	-15,108	-2.47
電腦軟體	597,160	0.04	612,268	0.04	-15,108	-2.47
合 計	1,572,650,749	100.00	1,540,569,901	100.00	32,080,848	2.08

信託代理與保證資產 295,060

保證品 295,060

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：295,060元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：295,060元。係廠商以定期存單繳納履約保證金共295,060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。

雄市苓雅區中正國民小學

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	35,678,381	2.27	33,816,860	2.20	1,861,521	5.50
流動負債	32,603,396	2.07	30,426,377	1.98	2,177,019	7.16
應付款項	32,584,863	2.07	30,404,977	1.97	2,179,886	7.17
應付代收款	32,504,863	2.07	30,287,298	1.97	2,217,565	7.32
應付費用	0	0.00	2,425	0.00	-2,425	-100.00
其他應付款	80,000	0.01	115,254	0.01	-35,254	-30.59
預收款項	18,533	0.00	21,400	0.00	-2,867	-13.40
預收收入	18,533	0.00	21,400	0.00	-2,867	-13.40
其他負債	3,074,985	0.20	3,390,483	0.22	-315,498	-9.31
什項負債	3,074,985	0.20	3,390,483	0.22	-315,498	-9.31
存入保證金	3,074,985	0.20	3,390,483	0.22	-315,498	-9.31
淨資產	1,536,972,368	97.73	1,506,753,041	97.80	30,219,327	2.01
淨資產	1,536,972,368	97.73	1,506,753,041	97.80	30,219,327	2.01
淨資產	1,536,972,368	97.73	1,506,753,041	97.80	30,219,327	2.01
累積餘額	1,536,972,368	97.73	1,506,753,041	97.80	30,219,327	2.01
合 計	1,572,650,749	100.00	1,540,569,901	100.00	32,080,848	2.08

信託代理與保證負債 295,060

應付保證品 295,060

註：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
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	274,649,996	100.00	289,339,057	100.00	-14,689,061	-5.08
財產收益	2,274,329	0.83	2,217,060	0.77	57,269	2.58
財產孳息收入	2,274,329	0.83	2,216,210	0.77	58,119	2.62
財產交易利益	0	0.00	850	0.00	-850	-100.00
政府撥入收入	244,269,661	88.94	243,719,117	84.23	550,544	0.23
公庫撥款收入	244,269,661	88.94	243,719,117	84.23	550,544	0.23
其他收入	28,106,006	10.23	43,402,880	15.00	-15,296,874	-35.24
受贈收入	466,285	0.17	500,975	0.17	-34,690	-6.92
雜項收入	27,639,721	10.06	42,901,905	14.83	-15,262,184	-35.57
支出	274,104,119	99.80	270,847,159	93.61	3,256,960	1.20
人事支出	239,043,500	87.04	237,680,000	82.15	1,363,500	0.57
人事支出	239,043,500	87.04	237,680,000	82.15	1,363,500	0.57
業務支出	13,543,856	4.93	13,954,267	4.82	-410,411	-2.94
業務支出	13,543,856	4.93	13,954,267	4.82	-410,411	-2.94
財產損失	69,789	0.03	0	0.00	69,789	0.00
財產交易損失	69,789	0.03	0	0.00	69,789	0.00
折舊、折耗及攤銷	20,347,010	7.41	18,124,163	6.26	2,222,847	12.26
固定資產折舊	20,086,502	7.31	17,987,279	6.22	2,099,223	11.67
無形資產攤銷	260,508	0.09	136,884	0.05	123,624	90.31
其他支出	1,099,964	0.40	1,088,729	0.38	11,235	1.03
其他支出	1,099,964	0.40	1,088,729	0.38	11,235	1.03
本期賸餘（短絀）	545,877	0.20	18,491,898	6.39	-17,946,021	-97.05
期初淨資產	1,506,753,041	548.61	1,488,261,143	514.37	18,491,898	1.24
解繳公庫	0	0.00	0	0.00	0	0.00
淨資產調整數	29,673,450	10.80	0	0.00	29,673,450	0.00
期末淨資產	1,536,972,368	559.61	1,506,753,041	520.76	30,219,327	2.01

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—高雄市苓雅區中正國民小學

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)	545,877
8002 調整非現金項目	2,602,260
800202 折舊、折耗及攤銷	20,347,010
800203 處理資產損失(利益)	69,789
800204 其他	-19,828,642
800205 流動資產淨減(淨增)	-162,916
800206 流動負債淨增(淨減)	2,177,019
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,148,137
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	-1,167,000
820901 增加固定資產	-1,167,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,167,000
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-315,498
840402 減少其他負債	-315,498
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-315,498
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,665,639
87 期初現金及約當現金	34,846,990
88 期末現金及約當現金	36,512,629

1.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。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)淨產資產調整數：固定資產無償移轉-移入842,800元，資產重估-增值28,830,650元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

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	254,528,653	20,121,343	274,649,996	收入
財產收入	2,274,329		2,274,329	財產收益
政府撥入收入	244,269,661		244,269,661	政府撥入收入
其他收入	7,984,663	20,121,343	28,106,006	其他收入
基金用途	254,561,619	19,542,500	274,104,119	支出
用人費用	239,043,500		239,043,500	人事支出
服務費用	11,971,239	1,572,617	13,543,856	業務支出
材料及用品費	1,276,675	-1,276,675		
租金、償債、利息及相關手續費	44,000	-44,000		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	251,492	-251,492		獎補助支出
資產短絀		69,789	69,789	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資及營舍與設施工程 支出	1,167,000	-1,167,000		
其他	807,263	20,347,010	20,347,010	折舊、折耗及攤銷
其他	807,263	292,701	1,099,964	其他支出
本期賸餘(短絀)	-32,966	578,843	545,877	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,811,238	1,504,941,803	1,506,753,041	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		29,673,450	29,673,450	淨資產調整數
期末基金餘額	1,778,272	1,535,194,096	1,536,972,368	期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數20,121,343元=代收款項購置(土地改良物72,975元+房屋建築及設備16,575,384元+機械及設備1,446,773元+交通及運輸設備282,260元+雜項設備1,032,266元+電腦軟體245,400元)+受贈購置(房屋建築及設備183,285元+機械及設備39,000元+交通及運輸設備165,000元+雜項設備79,000元)。
2. 「財產損失」之調整數69,789元=處分機械及設備交易損失11,380元(原值1,137,840元,累計折舊1,126,460元)+處分交通及運輸設備交易損失28,551元(原值2,855,100元,累計折舊2,826,549元)+處分雜項設備交易損失29,858元(原值2,535,804元,累計折舊2,505,946元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,167,000元=房屋建築及設備530,000元+機械及設備367,000元+雜項設備270,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數20,347,010元=固定資產折舊20,086,502元(本年度累計折舊23,966,403元-(補提以前年度折舊費用3,879,901元))+電腦軟體攤銷260,508元。
5. 「其他支出」之調整數292,701元=機械及設備補提以前年度累計折舊292,701元。
6. 「淨資產調整數」之調整數29,673,450元=土地公告現值調整28,830,650元+教育局移入(機械及設備706,800元(原值4,030,000元,累計折舊3,323,200元)+交通及運輸設備136,000元(原值400,000元,累計折舊264,000元))。

主辦會計人員：

會計室主任 梁梅桂

基金主持人：

高雄市苓雅區
中正國民小學
高正校長 陳榮信