

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)

高雄市梓官區梓官國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市梓官區梓官國民小學

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) 主要業務計畫執行績效摘要表.....	17
(9) 各項費用彙計表.....	18
(10) 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-高雄市梓官區梓官國民小學

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	90,072,000	90,284,679	100.24
一般行政管理計畫	30,907,000	30,988,313	100.26
建築及設備計畫	710,000	1,258,960	177.32

(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。	係課後照顧班鐘點費超支併決算 326,371 元。	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。	用人費超支 156,550 元由「國民教育計畫」調整支應。	如期完成
建築及設備計畫	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設	係執行以前年度保留數 238,000 元、奉准先行辦理	確實檢討並依實際情形

高雄市教育發展基金-高雄市梓官區梓官國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

施。	老舊廁所整修工程與無障礙校園環境整修工程，計 450,000 元。	核實編列預算
----	-----------------------------------	--------

(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	592,000	20,282	-571,718	-96.57	太陽能光電收入結算點的關係及場地租借不如預期，短收各 560,000 元、20,235 元。
(一)租金收入	590,000	9,765	-580,235	-98.34	
(二)利息收入	2,000	10,517	8,517	425.85	
二、政府撥入收入	119,975,000	119,918,425	-56,575	-0.05	下授收回健康檢查費 56,535 元及雜項設備結餘款 40 元。
(一)公庫撥款收入	119,975,000	119,918,425	-56,575	-0.05	
三、其他收入	10,020,000	2,050,074	1,030,074	100.99	

高雄市教育發展基金-高雄市梓官區梓官國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(一)雜項收入	10,020,000	2,050,074	1,030,074	100.99	1. 課後照顧班招生及資源回收等款超過預期，致超收計 1,132,876 元(各 1,065,779 元、67,097 元)；2. 課後社團(含育樂營)及教師甄選收入不如預期，致短收計 102,802 元(各 94,002 元、8,800 元)。
---------	------------	-----------	-----------	--------	---

(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	90,072,000	90,284,679	212,679	0.24	係執行以前年度保留數 238,000 元、奉准先行辦理老舊廁所與無障礙校園環境整修工程計 450,000 元，結餘款 139,040 元所致。
二、一般行政管理計畫	30,907,000	30,988,313	81,313	0.26	
三、建築及設備計畫	710,000	1,258,960	548,960	77.32	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 54 萬 3,171 元，較預算短絀數 10 萬 2,000 元，增加短絀 44 萬 1,171 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 40 萬 1,781 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 84 萬 2,952 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 183 萬 4,516 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 125 萬 8,960 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 4 萬 2,929 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,642 萬 3,654 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,695 萬 6,281 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 1,425 萬 4,059 元，負債總額 2,660 萬 9,631 元，淨資產總額 6 億 8,764 萬 4,428 元，分各項資產、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 7 億 1,425 萬 4,059 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 - 1. 流動資產 2,713 萬 4,133 元，占資產總額比例 3.80 %，較上年度決算數增加 27 萬 6,087 元，主要係基金用途課後照顧班招生及資源回收等款超收所致。
 - 2. 固定資產 6 億 8,687 萬 1,759 元，占資產總額比例 96.17%，較上年度決算數增加 716 萬 8,850 元，主要係固定資產增列公告現值調整增加數、老舊廁所及無障礙校園改善工程等增加。
 - 3. 無形資產 24 萬 8,167 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 24 萬 8,167 元，主要係購置校園數位內容與教學軟體。
- (二) 負債 2,660 萬 9,631 元，占資產總額比例 3.73%，包括：
 - 1. 流動負債 2,483 萬 4,180 元，占資產總額比例 3.48%，較上年度決算數增加 86 萬 2,187 元，主要係代收代辦案件款項增加所致。
 - 2. 其他負債 177 萬 5,451 元，占資產總額比例 0.25%，較上年度決算數減少 4 萬 2,929 元，主要係退還廠商到期履約及保固保證金。
- (三) 淨資產 6 億 8,764 萬 4,428 元占資產總額比例 96.27%，較上年度

高雄市教育發展基金-高雄市梓官區梓官國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

決算數增加 687 萬 3,846 元，係增列公告現值調整增加數及老舊廁所無障礙校園改善工程。

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	一般行政管理計畫	113 年 10 月 9 日高市教會字第 11337903900 號函	156,550
2	國民教育計畫	114 年 1 月 7 日高市教小字第 11340344800 號函	326,371
3	國民教育計畫	113 年 7 月 8 日高市府教小字第 11335221400 號函	139,000

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 45 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。

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		450,000
擴充改良房屋建築及設備	113.3.1高市府教工字第11331000800號函	420,000
擴充改良房屋建築及設備	113.4.3高市府教特字第11332538500號函	30,000

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學

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	121,587,000	100.00	121,988,781	100.00	401,781	0.33	111,676,922	100.00
45 財產收入	592,000	0.49	20,282	0.02	-571,718	-96.57	585,350	0.52
452租金收入	590,000	0.49	9,765	0.01	-580,235	-98.34	577,788	0.52
454利息收入	2,000	0.00	10,517	0.01	8,517	425.85	7,562	0.01
46 政府撥入收入	119,975,000	98.67	119,918,425	98.30	-56,575	-0.05	108,941,000	97.55
462公庫撥款收入	119,975,000	98.67	119,918,425	98.30	-56,575	-0.05	108,941,000	97.55
4Y 其他收入	1,020,000	0.84	2,050,074	1.68	1,030,074	100.99	2,150,572	1.93
4YY雜項收入	1,020,000	0.84	2,050,074	1.68	1,030,074	100.99	2,150,572	1.93
5 基金用途	121,689,000	100.08	122,531,952	100.45	842,952	0.69	111,293,811	99.66
53 國民教育計畫	90,072,000	74.08	90,284,679	74.01	212,679	0.24	83,677,607	74.93
5L 一般行政管理計畫	30,907,000	25.42	30,988,313	25.40	81,313	0.26	25,628,926	22.95
5M 建築及設備計畫	710,000	0.58	1,258,960	1.03	548,960	77.32	1,987,278	1.78
購建固定資產	710,000	0.58	1,258,960	1.03	548,960	77.32	1,987,278	1.78
本期賸餘（短絀）	-102,000		-543,171		-441,171	432.52	383,111	
期初基金餘額	684,562		1,067,673		383,111	55.96	684,562	
解繳公庫								
期末基金餘額	582,562		524,502		-58,060	-9.97	1,067,673	

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－高雄市梓官區梓官國民小學
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	121,587,000	121,988,781	401,781	0.33	
45 財產收入	592,000	20,282	-571,718	-96.57	
452 租金收入	590,000	9,765	-580,235	-98.34	1.因太陽能光電收入結算點的關係，致預算執行不如預期，短收560,000元；2場地租借不如預期，致短收20,235元。
454 利息收入	2,000	10,517	8,517	425.85	利息收入超過預期，超收8,517元。
46 政府撥入收入	119,975,000	119,918,425	-56,575	-0.05	
462 公庫撥款收入	119,975,000	119,918,425	-56,575	-0.05	下授收回健康檢查費56,535元及雜項設備結餘款40元。
4Y 其他收入	1,020,000	2,050,074	1,030,074	100.99	
4YY 雜項收入	1,020,000	2,050,074	1,030,074	100.99	1.課後照顧班招生及資源回收等款超過預期，致超收總計1,132,876元(各1,065,779元、67,097元)；2.課後社團(含育樂營)及教師甄選收入不如預期，致短收總計102,802元(各94,002元、8,800元)。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學

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	121,689,000	122,531,952	842,952	0.69	
53 國民教育計畫	90,072,000	90,284,679	212,679	0.24	一、健康檢查費賸餘款收回56,535元。二、課後照顧班鐘點費超支併決算326,371元。(114年1月7日高市教小字第11340344800號函)
1 用人費用	86,697,000	86,483,915	-213,085	-0.25	
11 正式員額薪資	59,815,000	63,832,598	4,017,598	6.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,484,000	2,758,838	274,838	11.06	
13 加(夜)班費	1,000,000	1,131,880	131,880	13.19	
15 獎金	17,000,000	11,722,930	-5,277,070	-31.04	
18 福利費	6,398,000	7,037,669	639,669	10.00	
2 服務費用	2,878,000	2,738,808	-139,192	-4.84	
21 水電費	1,224,000	98,102	-1,125,898	-91.99	
22 郵電費	70,000	80,829	10,829	15.47	
23 旅運費	62,000	19,920	-42,080	-67.87	
24 印刷裝訂與廣告費	68,000	28,200	-39,800	-58.53	
25 修理保養及保固費	537,000	876,956	339,956	63.31	
26 保險費	10,000	10,540	540	5.40	
28 專業服務費	907,000	1,624,261	717,261	79.08	
3 材料及用品費	322,000	598,160	276,160	85.76	
32 用品消耗	322,000	598,160	276,160	85.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,000	7,472	-44,528	-85.63	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	7,472	-42,528	-85.06	
9 其他	123,000	456,324	333,324	271.00	
91 其他支出	123,000	456,324	333,324	271.00	
5L 一般行政管理計畫	30,907,000	30,988,313	81,313	0.26	一、公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。二、依據112.12.29高市教人字第11240045100號函核准雇用約聘營養師1名。三、用人費超支156,550元由「國民教育計畫」調整支應。
1 用人費用	29,768,000	29,924,550	156,550	0.53	
11 正式員額薪資	3,500,000	3,606,840	106,840	3.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	456,000	454,332	-1,668	-0.37	
13 加(夜)班費	250,000		-250,000	-100.00	
15 獎金	1,154,000	877,929	-276,071	-23.92	

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	23,821,000	24,493,327	672,327	2.82	
18 福利費	586,000	492,028	-93,972	-16.04	
19 提繳費	1,000	94	-906	-90.60	
2 服務費用	1,103,000	1,056,956	-46,044	-4.17	
22 郵電費	15,000	9,196	-5,804	-38.69	
23 旅運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	2,517	-17,483	-87.42	
27 一般服務費	991,000	973,243	-17,757	-1.79	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	35,000	5,807	-29,193	-83.41	
31 使用材料費	5,000	5,653	653	13.06	
32 用品消耗	30,000	154	-29,846	-99.49	
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	710,000	1,258,960	548,960	77.32	一、預決算比較增減超過10%說明:主要係執行以前年度保留數112年度校園地坪鋪面整修工程及校園老舊廁所整修工程、無障礙校園環境整修工程補辦預算所致。二、購建固定資產:以前年度保留預算數238,000元,決算數238,000元;本年度法定預算數710,000元;決算數570,960元;本年度奉准先行辦理數450,000元,決算數450,000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	710,000	1,258,960	548,960	77.32	
51 購建固定資產	710,000	1,258,960	548,960	77.32	

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	769,598,607	89,895,698	1,398,000
非理財目的之長期投資			
土地	566,356,392		
土地改良物	12,523,434	7,287,473	238,000
房屋及建築	153,474,082	65,561,144	739,000
機械及設備	19,839,379	9,931,892	
交通及運輸設備	1,931,170	750,496	148,000
雜項設備	15,474,150	6,364,693	273,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
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12,609,234元:公告現值調整12,609,234元(依高市府財公產字第11330244700號辦理)。

2.土地改良物:

(1)可用預算數238,000元：保留金額238,000元。

(2)本年度增加數1,074,927元:預算購置238,000元，應付代收款購置836,927元。

3.房屋及建築:

(1)可用預算數739,000元：法定預算數289,000元，本年度奉准先行辦理數450,000元。

(2)本年度增加數14,419,819元:預算購置600,000元，應付代收款購置13,819,819元。

(3)本年度減少數14,269,819元:舊有財產減值14,269,819元(累計折舊0元)。

4.機械及設備:

(1)可用預算數0元。(2)本年度增加數483,929元:應付代收款購置483,929元(其中教育部國教署移入85,050元(累計折舊84,199元)；委託曹公國小、旗山國小辦理統一採購分別20,000元、200,080元)。

(3)本年度減少數715,911元:報廢715,911元(累計折舊708,749元)。

雄市梓官區梓官國民小學

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		
29,876,197		15,159,567	7,299,613	687,119,926
12,609,234				578,965,626
1,074,927			700,908	5,609,980
14,419,819		14,269,819	3,266,712	84,796,226
483,929		715,911	1,977,801	7,697,704
148,000		32,500	189,282	1,106,892
824,784		74,000	1,164,910	8,695,331
315,504		67,337		248,167

註： 5.交通及運輸設備:

- (1)可用預算數148,000元：法定預算數148,000元。
- (2)本年度增加數148,000元:預算購置148,000元。
- (3)本年度減少數32,500元:報廢32,500元(累計折舊32,175元)。

6.雜項設備:

- (1)可用預算數273,000元：法定預算數273,000元。
- (2)本年度增加數824,784元:預算購置272,960元，應付代收款購置551,824元。
- (3)本年度減少數74,000元:報廢74,000元(累計折舊73,260元)。

7.電腦軟體:

- (1)可用預算數0元。
- (2)本年度增加數315,504元:應付代收款購置315,504元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購分別179,304元、136,200元)。
- (3)本年度減少數67,337元:攤銷67,337元。

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學

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	238,000				238,000	238,000		
土地改良物	238,000				238,000	238,000		
購建中固定資產								
房屋及建築		289,000	450,000		739,000	600,000	-139,000	
房屋及建築		289,000	450,000		739,000	600,000	-139,000	
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		148,000			148,000	148,000		
交通及運輸設備		148,000			148,000	148,000		
購建中固定資產								
雜項設備		273,000			273,000	272,960	-40	
雜項設備		273,000			273,000	272,960	-40	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	238,000	710,000	450,000		1,398,000	1,258,960	-139,040	

註:房屋及建築:113.7.8高市府教小字第11335221400號函核准標餘款139,000元移用經常門。

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學
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	73	65	-8	依據112.12.29高市教人字 第11240045100號函核准雇用約聘 營養師1名。
職員	71	63	-8	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	73	65	-8	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學
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	59,815,000		1,000,000		17,000,000			6,398,000		84,213,000	2,484,000	86,697,000
正式人員	59,815,000		1,000,000		17,000,000			6,398,000		84,213,000		84,213,000
兼任人員											2,157,000	2,157,000
其他人員											327,000	327,000
一般行政管理計畫	3,500,000	456,000	250,000		1,154,000	23,821,000		586,000	1,000	29,768,000		29,768,000
正式人員	3,500,000		250,000		1,100,000	6,871,000		464,000	1,000	12,186,000		12,186,000
聘僱人員		436,000			54,000	28,000		89,000		607,000		607,000
兼任人員						222,000				222,000		222,000
其他人員		20,000				16,700,000		33,000		16,753,000		16,753,000
合 計	63,315,000	456,000	1,250,000		18,154,000	23,821,000		6,984,000	1,000	113,981,000	2,484,000	116,465,000

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67人，預算數8,500,000元，決算數7,176,059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58人，預算數8,500,000元，決算數4,131,524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6人，預算數500,000元，決算數420,795元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放5人，預算數600,000元，決算數402,660元。

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學

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	兼任人員費用	總計
63,832,598		1,131,880		11,722,930			7,037,669		83,725,077	2,758,838	86,483,915
60,677,880		1,131,880		11,307,583			6,527,841		79,645,184	1,496,872	81,142,056
				415,347			71,138		486,485	1,043,616	1,530,101
3,154,718							438,690		3,593,408	218,350	3,811,758
3,606,840	454,332			877,929	24,493,327		492,028	94	29,924,550		29,924,550
3,606,840				823,455	7,381,019		423,038	94	12,234,446		12,234,446
	453,600			54,474	24,034		50,990		583,098		583,098
					30,194				30,194		30,194
	732				17,058,080		18,000		17,076,812		17,076,812
67,439,438	454,332	1,131,880		12,600,859	24,493,327		7,529,697	94	113,649,627	2,758,838	116,408,465

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學

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			121,689,000		122,531,952			842,952	0.69	1.可用預算 數1,398,000元：以 前年度保留 數238,000元，本年 度法定預算 數710,000元；本年 度奉准先行辦理 數450,000元。2.超 支主要係奉准先行 辦理老舊廁所整修 工程及無障礙校園 環境整修工程等計 畫所致。
國民教育計畫			90,072,000		90,284,679			212,679	0.24	
一般行政管理 計畫			30,907,000		30,988,313			81,313	0.26	
建築及設備計 畫			710,000		1,258,960			548,960	77.32	

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學
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	116,465,000	116,408,465	-56,535	-0.05
11 正式員額薪資	63,315,000	67,439,438	4,124,438	6.51
12 聘僱及兼職人員薪資	2,940,000	3,213,170	273,170	9.29
13 加(夜)班費	1,250,000	1,131,880	-118,120	-9.45
15 獎金	18,154,000	12,600,859	-5,553,141	-30.59
16 退休及卹償金	23,821,000	24,493,327	672,327	2.82
18 福利費	6,984,000	7,529,697	545,697	7.81
19 提繳費	1,000	94	-906	-90.60
2 服務費用	3,981,000	3,795,764	-185,236	-4.65
21 水電費	1,224,000	98,102	-1,125,898	-91.99
22 郵電費	85,000	90,025	5,025	5.91
23 旅運費	67,000	19,920	-47,080	-70.27
24 印刷裝訂與廣告費	88,000	30,717	-57,283	-65.09
25 修理保養及保固費	537,000	876,956	339,956	63.31
26 保險費	10,000	10,540	540	5.40
27 一般服務費	991,000	973,243	-17,757	-1.79
28 專業服務費	907,000	1,624,261	717,261	79.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	357,000	603,967	246,967	69.18
31 使用材料費	5,000	5,653	653	13.06
32 用品消耗	352,000	598,314	246,314	69.98
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	710,000	1,258,960	548,960	77.32
51 購建固定資產	710,000	1,258,960	548,960	77.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	8,472	-44,528	-84.02
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	7,472	-42,528	-85.06
9 其他	123,000	456,324	333,324	271.00
91 其他支出	123,000	456,324	333,324	271.00
合 計	121,689,000	122,531,952	842,952	0.69

中華民國 113 年度

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	891,000	1,602,261	711,261	79.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	891,000	1,602,261	711,261	79.83	

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	714,254,059	100.00	706,560,955	100.00	-7,693,104	1.09
流動資產	27,134,133	3.80	26,858,046	3.80	276,087	1.03
現金	26,956,281	3.77	26,423,654	3.74	532,627	2.02
銀行存款	26,956,281	3.77	26,423,654	3.74	532,627	2.02
預付款項	177,852	0.02	434,392	0.06	-256,540	-59.06
預付費用	177,852	0.02	434,392	0.06	-256,540	-59.06
固定資產	686,871,759	96.17	679,702,909	96.20	7,168,850	1.05
土地	578,965,626	81.06	566,356,392	80.16	12,609,234	2.23
土地	578,965,626	81.06	566,356,392	80.16	12,609,234	2.23
土地改良物	5,609,980	0.79	5,235,961	0.74	374,019	7.14
土地改良物	13,598,361	1.90	12,523,434	1.77	1,074,927	8.58
累計折舊-土地改良物	-7,988,381	-1.12	-7,287,473	-1.03	-700,908	9.62
房屋建築及設備	84,796,226	11.87	87,912,938	12.44	-3,116,712	-3.55
房屋建築及設備	153,624,082	21.51	153,474,082	21.72	150,000	0.10
累計折舊-房屋建築及設備	-68,827,856	-9.64	-65,561,144	-9.28	-3,266,712	4.98
機械及設備	7,697,704	1.08	9,907,487	1.40	-2,209,783	-22.30
機械及設備	19,607,397	2.75	19,839,379	2.81	-231,982	-1.17
累計折舊-機械及設備	-11,909,693	-1.67	-9,931,892	-1.41	-1,977,801	19.91
交通及運輸設備	1,106,892	0.15	1,180,674	0.17	-73,782	-6.25
交通及運輸設備	2,046,670	0.29	1,931,170	0.27	115,500	5.98
累計折舊-交通及運輸設備	-939,778	-0.13	-750,496	-0.11	-189,282	25.22
雜項設備	8,695,331	1.22	9,109,457	1.29	-414,126	-4.55
雜項設備	16,224,934	2.27	15,474,150	2.19	750,784	4.85
累計折舊-雜項設備	-7,529,603	-1.05	-6,364,693	-0.90	-1,164,910	18.30
無形資產	248,167	0.03	0	0.00	248,167	0.00
無形資產	248,167	0.03	0	0.00	248,167	0.00
電腦軟體	248,167	0.03	0	0.00	248,167	0.00
合 計	714,254,059	100.00	706,560,955	100.00	7,693,104	1.09

信託代理與保證資產 629,023

保證品 629,023

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：629,023元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：629,023元。係廠商以定期存單繳納履約保證金629,023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。

雄市梓官區梓官國民小學
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	26,609,631	3.73	25,790,373	3.65	819,258	3.18
流動負債	24,834,180	3.48	23,971,993	3.39	862,187	3.60
應付款項	24,632,859	3.45	23,971,993	3.39	660,866	2.76
應付代收款	24,576,284	3.44	23,970,993	3.39	605,291	2.53
其他應付款	56,575	0.01	1,000	0.00	55,575	5,557.50
預收款項	201,321	0.03	0	0.00	201,321	0.00
預收收入	201,321	0.03	0	0.00	201,321	0.00
其他負債	1,775,451	0.25	1,818,380	0.26	-42,929	-2.36
什項負債	1,775,451	0.25	1,818,380	0.26	-42,929	-2.36
存入保證金	1,775,451	0.25	1,818,380	0.26	-42,929	-2.36
淨資產	687,644,428	96.27	680,770,582	96.35	6,873,846	1.01
淨資產	687,644,428	96.27	680,770,582	96.35	6,873,846	1.01
淨資產	687,644,428	96.27	680,770,582	96.35	6,873,846	1.01
累積餘額	687,644,428	96.27	680,770,582	96.35	6,873,846	1.01
合 計	714,254,059	100.00	706,560,955	100.00	7,693,104	1.09

信託代理與保證負債 629,023

應付保證品 629,023

註：

高雄市教育發展基金－高雄市梓官區梓官國民小學

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	123,641,915	100.00	146,025,046	100.00	-22,383,131	-15.33
財產收益	20,282	0.02	10,483,162	7.18	-10,462,880	-99.81
財產孳息收入	20,282	0.02	585,350	0.40	-565,068	-96.54
財產交易利益	0	0.00	9,897,812	6.78	-9,897,812	-100.00
政府撥入收入	119,918,425	96.99	108,941,000	74.60	10,977,425	10.08
公庫撥款收入	119,918,425	96.99	108,941,000	74.60	10,977,425	10.08
其他收入	3,703,208	3.00	26,600,884	18.22	-22,897,676	-86.08
受贈收入	255,229	0.21	100,851	0.07	154,378	153.08
雜項收入	3,447,979	2.79	26,500,033	18.15	-23,052,054	-86.99
支出	129,378,154	104.64	126,468,110	86.61	2,910,044	2.30
人事支出	116,408,465	94.15	104,708,000	71.71	11,700,465	11.17
人事支出	116,408,465	94.15	104,708,000	71.71	11,700,465	11.17
業務支出	4,408,203	3.57	4,208,999	2.88	199,204	4.73
業務支出	4,408,203	3.57	4,208,999	2.88	199,204	4.73
財產損失	8,227	0.01	9,790,698	6.70	-9,782,471	-99.92
財產交易損失	8,227	0.01	9,790,698	6.70	-9,782,471	-99.92
折舊、折耗及攤銷	8,090,665	6.54	7,288,259	4.99	802,406	11.01
固定資產折舊	8,023,328	6.49	7,288,259	4.99	735,069	10.09
無形資產攤銷	67,337	0.05	0	0.00	67,337	0.00
其他支出	462,594	0.37	472,154	0.32	-9,560	-2.02
其他支出	462,594	0.37	472,154	0.32	-9,560	-2.02
本期賸餘（短絀）	-5,736,239	-4.64	19,556,936	13.39	-25,293,175	-129.33
期初淨資產	680,770,582	550.60	661,213,646	452.81	19,556,936	2.96
解繳公庫						
淨資產調整數	12,610,085	10.20			12,610,085	0.00
期末淨資產	687,644,428	556.16	680,770,582	466.20	6,873,846	1.01

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—高雄市梓官區梓官國民小學

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)	-5,736,239
8002 調整非現金項目	7,570,755
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,834,516
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	-1,258,960
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,258,960
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	-42,929
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-42,929
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	532,627
87 期初現金及約當現金	26,423,654
88 期末現金及約當現金	26,956,281

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。

1. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1) 淨資產調整數：固定資產無償移轉-移入851元，資產重估-增值12,609,234元。

高雄市教育發展基金—高雄市梓官區梓官國民小學

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	121,988,781	1,653,134	123,641,915	收入
財產收入	20,282		20,282	財產收益
政府撥入收入	119,918,425		119,918,425	政府撥入收入
其他收入	2,050,074	1,653,134	3,703,208	其他收入
基金用途	122,531,952	6,846,202	129,378,154	支出
用人費用	116,408,465		116,408,465	人事支出
服務費用	3,795,764	612,439	4,408,203	業務支出
材料及用品費	603,967	-603,967		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,472	-8,472		獎補助支出
資產短絀		8,227	8,227	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	1,258,960	-1,258,960		
		8,090,665	8,090,665	折舊、折耗及攤銷
其他	456,324	6,270	462,594	其他支出
本期賸餘(短絀)	-543,171	-5,193,068	-5,736,239	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,067,673	679,702,909	680,770,582	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		12,610,085	12,610,085	淨資產調整數
期末基金餘額	524,502	687,119,926	687,644,428	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數 1,653,134 元=代收款增置 1,877,905 元+接受捐贈 225,229 元-舊有財產同額減列 450,000 元。

2. 「財產損失」之調整數 8,227 元=處分財產交易損失 8,277 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 1,258,960 元=興建土地改良物 238,000 元+擴充改良房屋建築及設備 600,000 元+購置交通及運輸設備 148,000 元+購置雜項設備 272,960 元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 8,090,665 元=固定資產折舊 8,023,328 元+電腦軟體攤銷數 67,337 元。

5. 「其他支出」之調整數 6,270 元=補提以前年度折舊費用 6,270 元。

6. 「淨資產調整數」12,610,085 元=土地公告現值重估增值 12,609,234 元+教育部國教署移入機械及設備 851 元(原值 85,050 元，累計折舊 84,199 元)。

主辦會計人員：

會計室張秀芳
主任

基金主持人：

高雄市梓官區校長吳肇賢
梓官國民小學