

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)

高雄市左營區新上國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市左營區新上國民小學

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-高雄市左營區新上國民小學

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	150,896,000	150,013,991	99.42
一般行政管理計畫	26,726,000	26,432,307	98.90
建築及設備計畫	279,000	354,600	127.10

(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	依中長程教育發展計畫之工作項目及實施策略執行	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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	係新增教育部補助「109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程」75,600元於本年度先行執行，爾後年度補辦預算。	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市左營區新上國民小學

總 說 明

中華民國 112 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%，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	974,000	814,429	-159,571	-16.38	
(一)財產處分收入	-	8,160	8,160	--	係出售報廢資產8,160元。
(二)租金收入	974,000	806,269	-167,731	-17.22	係場地使用收入不如預期，短收167,731元。
二、政府撥入收入	167,121,000	167,130,584	9,584	0.01	
(一)公庫撥款收入	167,121,000	167,130,584	9,584	0.01	係健康檢查補助費下授調整增撥13,500元及繳回職員416元、職工3,500元健康檢查補助費賸餘款。
三、其他收入	9,555,000	9,325,177	-229,823	-2.41	
(一)雜項收入	9,555,000	9,325,177	-229,823	-2.41	

(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	150,896,000	150,013,991	-882,009	-0.58	

高雄市教育發展基金-高雄市左營區新上國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

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)	
二、一般行政管理計畫	26,726,000	26,432,307	-293,693	-1.10	係新增教育部補助「109 年度公立國民中小學老舊廁所整修工程」75,600 元於本年度先行執行，爾後年度補辦預算。
三、建築及設備計畫	279,000	354,600	75,600	27.10	

(三) 餘絀情形

本年度決算賸餘數 46 萬 9,292 元，較預算短絀數 25 萬 1,000 元，增加賸餘 72 萬 292 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 37 萬 9,810 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 110 萬 102 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 3,370 萬 1,065 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 35 萬 4,600 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 53 萬 6,000 元。
- (四) 期初現金及約當現金 984 萬 5,404 元。
- (五) 期末現金及約當現金 4,372 萬 7,869 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 12 億 5,015 萬 9,772 元，負債總額 4,379 萬 7,814 元，淨資產總額 12 億 636 萬 1,958 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：

高雄市教育發展基金-高雄市左營區新上國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (一) 資產 12 億 5,015 萬 9,772 元占資產總額比例 100.00%，包括：
1. 流動資產 4,438 萬 1,613 元，占資產總額比例 3.55%，較上年度決算數增加 3,393 萬 2,162 元，主要係銀行存款增加 3,388 萬 2,465 元，其他應收款減少 1 萬 1,459 元，預付費用增加 6 萬 1,156 元。
 2. 長期貸墊款及準備金 56 萬 8,355 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數增加 8 萬 7,192 元，主要係退休及離職準備金增加 8 萬 7,192 元。
 3. 固定資產 12 億 451 萬 6,148 元，占資產總額比例 96.35%，較上年度決算數增加 4,265 萬 8,789 元，主要係土地增加 4,819 萬 2,315 元，累計折舊-土地改良物增加 6 萬 2,700 元，累計折舊-房屋建築及設備增加 556 萬 4,988 元，機械及設備增加 263 萬 6,854 元，累計折舊-機械及設備增加 87 萬 1,741 元，交通及運輸設備減少 83 萬 2,755 元，累計折舊-交通及運輸設備減少 76 萬 9,721 元，雜項設備減少 19 萬 2,026 元，累計折舊-雜項設備增加 141 萬 5,891 元。
 4. 無形資產 69 萬 3,656 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數增加 69 萬 3,656 元，主要係電腦軟體增加 69 萬 3,656 元。
- (二) 負債 4,379 萬 7,814 元占資產總額比例 3.50%，包括：
1. 流動負債 4,123 萬 70 元，占資產總額比例 3.30%，較上年度決算數增加 3,292 萬 6,870 元，主要係應付代收款增加 3,298 萬 5,819 元，其他應付款增加 3,916 元，預收收入減少 6 萬 2,865 元。
 2. 其他負債 256 萬 7,744 元，占資產總額比例 0.20%，較上年度決算數增加 62 萬 3,192 元，主要係存入保證金增加 53 萬 6,000

高雄市教育發展基金-高雄市左營區新上國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

元，應付退休及離職金增加 8 萬 7,192 元。

(三) 淨資產 12 億 636 萬 1,958 元占資產總額比例 96.50%，較上年度決算數增加 4,382 萬 1,737 元，主要係補辦預算動支基金餘額 7 萬 5,600 元，摺節經費支出賸餘 54 萬 4,892 元，各項固定資產因增減值、購置、報廢及提列折舊等帳面金額增加 4,335 萬 2,445 元。

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	282,528

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 7 萬 5,600 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—高雄市左營區新上國民小學
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		75,600
擴充改良房屋建築及設備	112.6.26高市府教工字第11234606900號函	75,600

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

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	177,650,000	100.00	177,270,190	100.00	-379,810	-0.21	169,495,058	100.00
45 財產收入	974,000	0.55	814,429	0.46	-159,571	-16.38	504,880	0.30
451財產處分收入			8,160	0.00	8,160	0.00	19,085	0.01
452租金收入	974,000	0.55	806,269	0.45	-167,731	-17.22	485,795	0.29
46 政府撥入收入	167,121,000	94.07	167,130,584	94.28	9,584	0.01	161,600,339	95.34
462公庫撥款收入	167,121,000	94.07	167,130,584	94.28	9,584	0.01	161,600,339	95.34
4Y 其他收入	9,555,000	5.38	9,325,177	5.26	-229,823	-2.41	7,389,839	4.36
4YY雜項收入	9,555,000	5.38	9,325,177	5.26	-229,823	-2.41	7,389,839	4.36
5 基金用途	177,901,000	100.14	176,800,898	99.74	-1,100,102	-0.62	169,469,945	99.99
53 國民教育計畫	150,896,000	84.94	150,013,991	84.62	-882,009	-0.58	144,378,242	85.18
5L 一般行政管理計畫	26,726,000	15.04	26,432,307	14.91	-293,693	-1.10	24,392,237	14.39
5M 建築及設備計畫	279,000	0.16	354,600	0.20	75,600	27.10	699,466	0.41
購建固定資產	279,000	0.16	354,600	0.20	75,600	27.10	699,466	0.41
本期賸餘(短絀)	-251,000		469,292		720,292	-286.97	25,113	
期初基金餘額	658,000		682,862		24,862	3.78	657,749	
解繳公庫								
期末基金餘額	407,000		1,152,154		745,154	183.08	682,862	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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	177,650,000	177,270,190	-379,810	-0.21	
45 財產收入	974,000	814,429	-159,571	-16.38	
451 財產處分收入		8,160	8,160	0.00	出售報廢資產8,160元。
452 租金收入	974,000	806,269	-167,731	-17.22	場地使用收入不如預期，短收167,731元。
46 政府撥入收入	167,121,000	167,130,584	9,584	0.01	
462 公庫撥款收入	167,121,000	167,130,584	9,584	0.01	健康檢查補助費下授調整增撥13,500元及繳回職員416元、職工3,500元健康檢查補助費賸餘款。
4Y 其他收入	9,555,000	9,325,177	-229,823	-2.41	
4YY 雜項收入	9,555,000	9,325,177	-229,823	-2.41	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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	177,901,000	176,800,898	-1,100,102	-0.62	
53 國民教育計畫	150,896,000	150,013,991	-882,009	-0.58	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	137,571,000	137,862,612	291,612	0.21	
11 正式員額薪資	93,686,000	98,334,218	4,648,218	4.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,087,000	2,468,201	-618,799	-20.05	
13 超時工作報酬	1,000,000	1,016,288	16,288	1.63	
15 獎金	26,650,000	26,707,252	57,252	0.21	
18 福利費	13,148,000	9,336,653	-3,811,347	-28.99	健檢費超支由業務費支應9,084元。
2 服務費用	12,186,000	10,835,524	-1,350,476	-11.08	
21 水電費	1,765,000	1,121,486	-643,514	-36.46	
22 郵電費	140,000	75,728	-64,272	-45.91	
23 旅運費	95,000	45,043	-49,957	-52.59	
24 印刷裝訂與廣告費	102,000	144,830	42,830	41.99	
25 修理保養及保固費	1,610,000	1,411,179	-198,821	-12.35	
26 保險費	5,000	47,613	42,613	852.26	
28 專業服務費	8,469,000	7,989,645	-479,355	-5.66	
3 材料及用品費	865,000	1,029,394	164,394	19.01	
32 用品消耗	865,000	1,029,394	164,394	19.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	39,360	-70,640	-64.22	
45 雜項設備租金	110,000	39,360	-70,640	-64.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	144,000	247,101	103,101	71.60	
91 其他支出	144,000	247,101	103,101	71.60	
5L 一般行政管理計畫	26,726,000	26,432,307	-293,693	-1.10	公共關係費:預算數99,000元,決算數98,400元。
1 用人費用	25,173,000	24,890,472	-282,528	-1.12	
11 正式員額薪資	5,866,000	5,795,970	-70,030	-1.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	71,780	61,780	617.80	
13 超時工作報酬	250,000		-250,000	-100.00	
15 獎金	1,570,000	1,578,300	8,300	0.53	
16 退休及卹償金	16,610,000	16,723,043	113,043	0.68	
18 福利費	866,000	721,107	-144,893	-16.73	
19 提繳費	1,000	272	-728	-72.80	

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

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	%	
2 服務費用	1,499,000	1,493,335	-5,665	-0.38	
23 旅運費	20,000	25,970	5,970	29.85	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	209	-9,791	-97.91	
27 一般服務費	1,365,000	1,365,556	556	0.04	
28 專業服務費	5,000	3,200	-1,800	-36.00	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	50,000	46,500	-3,500	-7.00	
31 使用材料費	9,000	4,203	-4,797	-53.30	
32 用品消耗	41,000	42,297	1,297	3.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
5M 建築及設備計畫	279,000	354,600	75,600	27.10	一、預決算比較增減超過10%說明:主要係新增教育部補助「109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程」75,600元於本年度先行執行，爾後年度補辦預算。二、補辦預算詳細說明五、(二)。三、購建固定資產:本年度法定預算數279,000元，決算數279,000元；本年度奉准先行辦理數75,600元，決算數75,600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	279,000	354,600	75,600	27.10	
51 購建固定資產	279,000	354,600	75,600	27.10	

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	1,312,023,898	150,166,539	354,600
非理財目的之長期投資			
土地	963,846,300		
土地改良物	12,908,390	12,653,907	148,000
房屋及建築	293,041,486	113,375,379	172,600
機械及設備	11,799,819	9,316,746	
交通及運輸設備	3,982,338	3,512,935	
雜項設備	26,445,565	11,307,572	34,000
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:公告現值調增48,192,315元。本年度減少數:0元。

2.土地改良物:

(1)可用預算數148,000元;本年度法定預算數148,000元。(2)本年度增加數:預算內購置148,000元。本年度減少數:減值148,000元(累計折舊0元)。

3.房屋及建築:

(1)可用預算數172,600元;本年度法定預算數97,000元，本年度奉准先行辦理數75,600元。(2)本年度增加數:預算內購置172,600元。本年度減少數:減值172,600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:應付代收款購置3,472,000元，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)。本年度減少數:報廢920,146元(累計折舊912,045元)。

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29,500元。本年度減少數:報廢862,255元(累計折舊856,358元)。

雄市左營區新上國民小學

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		
53,010,751		2,512,707	7,145,599	1,205,209,804
48,192,315				1,012,038,615
148,000		148,000	62,700	191,783
172,600		172,600	5,564,988	174,101,119
3,557,000		920,146	871,741	4,248,186
29,500		862,255	-769,721	406,369
63,000		255,026	1,415,891	13,530,076
848,336		154,680		693,656

註：6.雜項設備:

(1)可用預算數34,000元:本年度法定預算數34,000元。(2)本年度增加數:預算內購置34,000元，應付代收款購置29,000元。本年度減少數:報廢255,026元(累計折舊254,346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848,336元。本年度減少數:攤銷154,680元。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

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		148,000			148,000	148,000		
土地改良物		148,000			148,000	148,000		
購建中固定資產								
房屋及建築		97,000	75,600		172,600	172,600		
房屋及建築		97,000	75,600		172,600	172,600		
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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		34,000			34,000	34,000		
雜項設備		34,000			34,000	34,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		279,000	75,600		354,600	354,600		

奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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	126	126	0	
職員	123	123	0	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	126	126	0	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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		
	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	93,686,000		1,000,000		26,650,000			13,148,000		134,484,000	3,087,000	137,571,000
正式人員	93,686,000		1,000,000		26,650,000			13,148,000		134,484,000		134,484,000
兼任人員											2,600,000	2,600,000
其他人員											487,000	487,000
一般行政管理計畫	5,866,000	10,000	250,000		1,570,000	16,610,000		866,000	1,000	25,173,000		25,173,000
正式人員	5,866,000		250,000		1,570,000	10,570,000		819,000	1,000	19,076,000		19,076,000
兼任人員						291,000				291,000		291,000
其他人員		10,000				5,749,000		47,000		5,806,000		5,806,000
合 計	99,552,000	10,000	1,250,000		28,220,000	16,610,000		14,014,000	1,000	159,657,000	3,087,000	162,744,000

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116人，預算數13,500,000元，決算數13,078,162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104人，預算數13,150,000元，決算數13,629,090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730,000元，決算數785,985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840,000元，決算數792,315元。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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
98,334,218		1,016,288		26,707,252			9,336,653		135,394,411	2,468,201	137,862,612
98,334,218		1,016,288		26,707,252			9,336,653		135,394,411		135,394,411
										1,979,040	1,979,040
										489,161	489,161
5,795,970	71,780			1,578,300	16,723,043		721,107	272	24,890,472		24,890,472
5,795,970				1,578,300	11,322,316		674,107	272	19,370,965		19,370,965
					209,133				209,133		209,133
	71,780				5,191,594		47,000		5,310,374		5,310,374
104,130,188	71,780	1,016,288		28,285,552	16,723,043		10,057,760	272	160,284,883	2,468,201	162,753,084

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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			177,901,000		176,800,898		-1,100,102	-0.62	
國民教育計畫			150,896,000		150,013,991		-882,009	-0.58	
一般行政管理 計畫			26,726,000		26,432,307		-293,693	-1.10	
建築及設備計 畫			279,000		354,600		75,600	27.10	1.可用預算 數354,600元:本年度 法定預算 數279,000元，本年 度奉准先行 數75,600元。2.超支 主要係新增教育部 補助「109年度公立 國民中小學老舊廁 所整修工 程」75,600元於本 年度先行執行，爾 後年度補辦預算。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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	162,744,000	162,753,084	9,084	0.01
11 正式員額薪資	99,552,000	104,130,188	4,578,188	4.60
12 聘僱及兼職人員薪資	3,097,000	2,539,981	-557,019	-17.99
13 超時工作報酬	1,250,000	1,016,288	-233,712	-18.70
15 獎金	28,220,000	28,285,552	65,552	0.23
16 退休及卹償金	16,610,000	16,723,043	113,043	0.68
18 福利費	14,014,000	10,057,760	-3,956,240	-28.23
19 提繳費	1,000	272	-728	-72.80
2 服務費用	13,685,000	12,328,859	-1,356,141	-9.91
21 水電費	1,765,000	1,121,486	-643,514	-36.46
22 郵電費	140,000	75,728	-64,272	-45.91
23 旅運費	115,000	71,013	-43,987	-38.25
24 印刷裝訂與廣告費	112,000	145,039	33,039	29.50
25 修理保養及保固費	1,610,000	1,411,179	-198,821	-12.35
26 保險費	5,000	47,613	42,613	852.26
27 一般服務費	1,365,000	1,365,556	556	0.04
28 專業服務費	8,474,000	7,992,845	-481,155	-5.68
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	915,000	1,075,894	160,894	17.58
31 使用材料費	9,000	4,203	-4,797	-53.30
32 用品消耗	906,000	1,071,691	165,691	18.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	39,360	-70,640	-64.22
45 雜項設備租金	110,000	39,360	-70,640	-64.22
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	279,000	354,600	75,600	27.10
51 購建固定資產	279,000	354,600	75,600	27.10
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	2,000	-22,000	-91.67
71 會費	4,000	2,000	-2,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	0	-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	144,000	247,101	103,101	71.60
91 其他支出	144,000	247,101	103,101	71.60
合 計	177,901,000	176,800,898	-1,100,102	-0.62

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
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	2,654,000	2,837,381	183,381	6.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,654,000	2,837,381	183,381	6.91	係課後社團招生超出預期，教師鐘點費超支。

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	1,250,159,772	100.00	1,172,787,973	100.00	77,371,799	6.60
流動資產	44,381,613	3.55	10,449,451	0.89	33,932,162	324.73
現金	43,727,869	3.50	9,845,404	0.84	33,882,465	344.14
銀行存款	43,727,869	3.50	9,845,404	0.84	33,882,465	344.14
應收款項	0	0.00	11,459	0.00	-11,459	-100.00
其他應收款	0	0.00	11,459	0.00	-11,459	-100.00
預付款項	653,744	0.05	592,588	0.05	61,156	10.32
預付費用	653,744	0.05	592,588	0.05	61,156	10.32
長期貸墊款及準備金	568,355	0.05	481,163	0.04	87,192	18.12
準備金	568,355	0.05	481,163	0.04	87,192	18.12
退休及離職準備金	568,355	0.05	481,163	0.04	87,192	18.12
固定資產	1,204,516,148	96.35	1,161,857,359	99.07	42,658,789	3.67
土地	1,012,038,615	80.95	963,846,300	82.18	48,192,315	5.00
土地	1,012,038,615	80.95	963,846,300	82.18	48,192,315	5.00
土地改良物	191,783	0.02	254,483	0.02	-62,700	-24.64
土地改良物	12,908,390	1.03	12,908,390	1.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,716,607	-1.02	-12,653,907	-1.08	-62,700	0.50
房屋建築及設備	174,101,119	13.93	179,666,107	15.32	-5,564,988	-3.10
房屋建築及設備	293,041,486	23.44	293,041,486	24.99	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-118,940,367	-9.51	-113,375,379	-9.67	-5,564,988	4.91
機械及設備	4,248,186	0.34	2,483,073	0.21	1,765,113	71.09
機械及設備	14,436,673	1.15	11,799,819	1.01	2,636,854	22.35
累計折舊-機械及設備	-10,188,487	-0.81	-9,316,746	-0.79	-871,741	9.36
交通及運輸設備	406,369	0.03	469,403	0.04	-63,034	-13.43
交通及運輸設備	3,149,583	0.25	3,982,338	0.34	-832,755	-20.91
累計折舊-交通及運輸設備	-2,743,214	-0.22	-3,512,935	-0.30	769,721	-21.91
雜項設備	13,530,076	1.08	15,137,993	1.29	-1,607,917	-10.62
雜項設備	26,253,539	2.10	26,445,565	2.25	-192,026	-0.73
累計折舊-雜項設備	-12,723,463	-1.02	-11,307,572	-0.96	-1,415,891	12.52
無形資產	693,656	0.06	0	0.00	693,656	0.00
無形資產	693,656	0.06	0	0.00	693,656	0.00
電腦軟體	693,656	0.06	0	0.00	693,656	0.00
合 計	1,250,159,772	100.00	1,172,787,973	100.00	77,371,799	6.60

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目:1,000,000元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目:1,000,000元。係廠商以連帶保證書繳納履約保證金1,000,000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。

雄市左營區新上國民小學
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	43,797,814	3.50	10,247,752	0.87	33,550,062	327.39
流動負債	41,230,070	3.30	8,303,200	0.71	32,926,870	396.56
應付款項	41,201,911	3.30	8,212,176	0.70	32,989,735	401.72
應付代收款	41,197,995	3.30	8,212,176	0.70	32,985,819	401.67
其他應付款	3,916	0.00	0	0.00	3,916	0.00
預收款項	28,159	0.00	91,024	0.01	-62,865	-69.06
預收收入	28,159	0.00	91,024	0.01	-62,865	-69.06
其他負債	2,567,744	0.21	1,944,552	0.17	623,192	32.05
什項負債	2,567,744	0.21	1,944,552	0.17	623,192	32.05
存入保證金	1,999,389	0.16	1,463,389	0.12	536,000	36.63
應付退休及離職金	568,355	0.05	481,163	0.04	87,192	18.12
淨資產	1,206,361,958	96.50	1,162,540,221	99.13	43,821,737	3.77
淨資產	1,206,361,958	96.50	1,162,540,221	99.13	43,821,737	3.77
淨資產	1,206,361,958	96.50	1,162,540,221	99.13	43,821,737	3.77
累積餘額	1,206,361,958	96.50	1,162,540,221	99.13	43,821,737	3.77
合 計	1,250,159,772	100.00	1,172,787,973	100.00	77,371,799	6.60

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保證品 1,000,000

註：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

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	229,842,191	100.00	199,002,532	100.00	30,839,659	15.50
財產收益	49,007,594	21.32	504,880	0.25	48,502,714	9,606.78
財產孳息收入	806,269	0.35	485,795	0.24	320,474	65.97
財產交易利益	48,201,325	20.97	19,085	0.01	48,182,240	252,461.30
政府撥入收入	167,130,584	72.72	161,600,339	81.21	5,530,245	3.42
公庫撥款收入	167,130,584	72.72	161,600,339	81.21	5,530,245	3.42
其他收入	13,704,013	5.96	36,897,313	18.54	-23,193,300	-62.86
受贈收入	29,500	0.01	54,520	0.03	-25,020	-45.89
雜項收入	13,674,513	5.95	36,842,793	18.51	-23,168,280	-62.88
支出	186,020,454	80.93	177,129,504	89.01	8,890,950	5.02
人事支出	162,753,084	70.81	156,590,050	78.69	6,163,034	3.94
人事支出	162,753,084	70.81	156,590,050	78.69	6,163,034	3.94
業務支出	13,446,113	5.85	11,982,435	6.02	1,463,678	12.22
業務支出	13,446,113	5.85	11,982,435	6.02	1,463,678	12.22
財產損失	335,278	0.15	242,594	0.12	92,684	38.21
財產交易損失	335,278	0.15	242,594	0.12	92,684	38.21
折舊、折耗及攤銷	9,238,878	4.02	8,116,431	4.08	1,122,447	13.83
固定資產折舊	9,084,198	3.95	8,116,431	4.08	967,767	11.92
無形資產攤銷	154,680	0.07	0	0.00	154,680	0.00
其他支出	247,101	0.11	197,994	0.10	49,107	24.80
其他支出	247,101	0.11	197,994	0.10	49,107	24.80
本期賸餘(短絀)	43,821,737	19.07	21,873,028	10.99	21,948,709	100.35
期初淨資產	1,162,540,221	505.80	1,140,667,193	573.19	21,873,028	1.92
解繳公庫						
期末淨資產	1,206,361,958	524.87	1,162,540,221	584.18	43,821,737	3.77

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—高雄市左營區新上國民小學

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)	43,821,737
8002 調整非現金項目	-10,120,672
800202 折舊、折耗及攤銷	9,238,878
800203 處理資產損失(利益)	-47,857,887
800204 其他	-4,378,836
800205 流動資產淨減(淨增)	-49,697
800206 流動負債淨增(淨減)	32,926,870
81 業務活動之淨現金流入(流出)	33,701,065
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	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-354,600
820901 增加固定資產	-354,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-354,600
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	536,000
840102 增加其他負債	536,000
8404 減少短期債務及其他負債	
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	536,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	33,882,465
87 期初現金及約當現金	9,845,404
88 期末現金及約當現金	43,727,869

1.不影響現金流量之其他活動:應付退休及離職儲金568,355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。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

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	177,270,190	52,572,001	229,842,191	收入
財產收入	814,429	48,193,165	49,007,594	財產收益
政府撥入收入	167,130,584		167,130,584	政府撥入收入
其他收入	9,325,177	4,378,836	13,704,013	其他收入
基金用途	176,800,898	9,219,556	186,020,454	支出
用人費用	162,753,084		162,753,084	人事支出
服務費用	12,328,859	1,117,254	13,446,113	業務支出
材料及用品費	1,075,894	-1,075,894		
租金、償債、利息及相關手續費	39,360	-39,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		獎補助支出
資產短絀		335,278	335,278	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	354,600	-354,600		
其他	247,101	9,238,878	9,238,878	折舊、折耗及攤銷
其他	247,101		247,101	其他支出
本期賸餘(短絀)	469,292	43,352,445	43,821,737	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	682,862	1,161,857,359	1,162,540,221	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,152,154	1,205,209,804	1,206,361,958	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數48,193,165元=土地公告現值增加48,192,315元+教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。

2. 「其他收入」之調整數4,378,836元=代收款項購置機械及設備3,472,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,260,000元、登發國小辦理統一採購1,037,000元)+代收款項購置交通及運輸設備29,500元+代收款項購置雜項設備29,000元+代收款項購置電腦軟體848,336元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購848,336元)。

3. 「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354,600元=購置房屋及建築172,600元+購置土地改良物148,000元+購置雜項設備34,000元。

4. 「財產損失」之調整數335,278元=處分房屋及建築財產交易損失172,600元(原值172,600元，累計折舊0元)+處分土地改良物財產交易損失148,000元(原值148,000元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產交易損失8,101元(原值920,146元，累計折舊912,045元)+處分交通及運輸設備財產交易損失5,897元(原值862,255元，累計折舊856,358元)+處分雜項設備財產交易損失680元(原值255,026元，累計折舊254,346元)。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,238,878元=固定資產折舊9,084,198元+電腦軟體攤銷數154,680元。

主辦會計人員：

基金主持人：