

中華民國113年度
(113年1月1日起至113年12月31日止)



高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市旗津區中洲國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

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
(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-高雄市旗津區中洲國民小學

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	33,578,000	32,965,213	98.18
一般行政管理計畫	14,360,000	14,755,046	102.75
建築及設備計畫	984,000	1,582,751	160.85

(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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施。	已完成(補辦預算:跑道整修工程 420,000 元、採光罩更新工程 450,000)	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

	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%。

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	170,000	156,409	-13,591	-7.99	係財產報廢變賣收入增加 9,127 元。 係太陽能光電租金收入短收 12,718 元，場地租金收入減少 10,000 元。
(一)財產處分收入		9,127	9,127	--	
(二)租金收入	170,000	147,282	-22,718	-13.36	
二、政府撥入收入	47,778,000	47,484,751	-293,249	-0.61	係收回午餐運輸費 4,000 元，繳回教職員健康檢查費賸餘款 18,000 元及繳回工程賸餘款 271,249 元。
(一)公庫撥款收入	47,778,000	47,484,751	-293,249	-0.61	
三、其他收入	580,000	567,510	-12,490	-2.15	係課後社團及課後照顧班等收入較預算數減少 12,490 元。
(一)雜項收入	580,000	567,510	-12,490	-2.15	

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

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	33,578,000	32,965,213	-612,787	-1.82	補辦預算:跑道整修工程 420,000 元、採光罩更新工程 450,000 元。繳回工程賸餘款 271,249 元。
二、一般行政管理計畫	14,360,000	14,755,046	395,046	2.75	
三、建築及設備計畫	984,000	1,582,751	598,751	60.85	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 109 萬 4,340 元，較預算短絀數 39 萬 4,000 元，增加短絀 70 萬 340 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 31 萬 9,330 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 38 萬 1,010 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 719 萬 5,539 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 157 萬 4,979 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 38 萬 2,315 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,705 萬 5,863 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,305 萬 8,738 元。

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

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 2 億 8,981 萬 232 元，負債總額 2,263 萬 3,343 元，淨資產總額 2 億 6,717 萬 6,889 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 2 億 8,981 萬 232 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 2,317 萬 5,332 元，占資產總額比例 8.00%，較上年度決算數增加 606 萬 6,607 元，主要係山陀兒災搶款及 PU 跑道整建工程款撥入所致。
2. 固定資產 2 億 6,652 萬 7,107 元，占資產總額比例 91.96%，較上年度決算數增加 1,210 萬 2,424 元，主要係土地公告現值調整增加所致。
3. 無形資產 10 萬 7,793 元，占資產總額比例 0.04%，較上年度決算數增加 5,502 元，主要係應付代收款增置所致。

(二) 負債 2,263 萬 3,343 元占資產總額比例 7.81%，包括：

1. 流動負債 2,099 萬 7,545 元，占資產總額比例 7.25%，較上年度決算數增加 677 萬 8,632 元，主要係山陀兒災搶款及 PU 跑道整建工程增加，致應付代收款增加所致。
2. 其他負債 163 萬 5,798 元，占資產總額比例 0.56%，較上年度決算數增加 38 萬 2,315 元，主要係 PU 跑道整建工程履約保證金增加，致存入保證金增加所致。

(三) 淨資產 2 億 6,717 萬 6,889 元占資產總額比例 92.19%，較上年度決算數增加 1,101 萬 3,586 元，主要係土地公告現值調整增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

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	358,386
2	一般行政管理計畫	113 年 12 月 23 日高市教小字第 11340156100 號函	40,000

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 87 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—高雄市旗津區中洲國民小學

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		870,000
興建土地改良物	113.7.17高市府教健字第11335385300號函	420,000
擴充改良房屋建築及設備	113.4.2高市府教小字第11332503000號函	450,000

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	48,528,000	100.00	48,208,670	100.00	-319,330	-0.66	50,811,090	100.00
45 財產收入	170,000	0.35	156,409	0.32	-13,591	-7.99	170,372	0.34
451財產處分收入			9,127	0.02	9,127		18,778	0.04
452租金收入	170,000	0.35	147,282	0.31	-22,718	-13.36	151,594	0.30
46 政府撥入收入	47,778,000	98.45	47,484,751	98.50	-293,249	-0.61	49,892,512	98.19
462公庫撥款收入	47,778,000	98.45	47,484,751	98.50	-293,249	-0.61	49,892,512	98.19
4Y 其他收入	580,000	1.20	567,510	1.18	-12,490	-2.15	748,206	1.47
4YY雜項收入	580,000	1.20	567,510	1.18	-12,490	-2.15	748,206	1.47
5 基金用途	48,922,000	100.81	49,303,010	102.27	381,010	0.78	50,909,045	100.19
53 國民教育計畫	33,578,000	69.19	32,965,213	68.38	-612,787	-1.82	35,922,410	70.70
5L 一般行政管理計畫	14,360,000	29.59	14,755,046	30.61	395,046	2.75	14,196,366	27.94
5M 建築及設備計畫	984,000	2.03	1,582,751	3.28	598,751	60.85	790,269	1.56
購建固定資產	984,000	2.03	1,582,751	3.28	598,751	60.85	790,269	1.56
本期賸餘（短絀）	-394,000		-1,094,340		-700,340	177.75	-97,955	
期初基金餘額	1,569,000		1,636,329		67,329	4.29	1,734,284	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,175,000		541,989		-633,011	-53.87	1,636,329	

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—高雄市旗津區中洲國民小學
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	48,528,000	48,208,670	-319,330	-0.66	
45 財產收入	170,000	156,409	-13,591	-7.99	
451財產處分收入		9,127	9,127	0.00	係財產報廢變賣收入增加9,127元。
452租金收入	170,000	147,282	-22,718	-13.36	係太陽能光電租金收入減少12,718元，場地租金收入減少10,000元。
46 政府撥入收入	47,778,000	47,484,751	-293,249	-0.61	
462公庫撥款收入	47,778,000	47,484,751	-293,249	-0.61	係收回午餐運輸費4,000元，繳回教職員健康檢查費賸餘款18,000元，繳回工程賸餘款271,249元。
4Y 其他收入	580,000	567,510	-12,490	-2.15	
4YY雜項收入	580,000	567,510	-12,490	-2.15	課後社團收入減少 7,500元，課後照顧班收入減少7,490元，甄試報名收入減少5,100元，資優鑑定等增加7,600元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	48,922,000	49,303,010	381,010	0.78	
53 國民教育計畫	33,578,000	32,965,213	-612,787	-1.82	一、係因考績獎金、年終獎金、保險費賸餘，以致用人費用結餘358,386元。
1 用人費用	31,448,000	31,071,114	-376,886	-1.20	
11 正式員額薪資	20,018,000	20,374,340	356,340	1.78	
12 聘僱及兼職人員薪資	854,000	1,431,343	577,343	67.60	
13 加（夜）班費	560,000	680,088	120,088	21.44	
15 獎金	6,311,000	5,617,428	-693,572	-10.99	
18 福利費	3,705,000	2,967,915	-737,085	-19.89	
2 服務費用	1,793,000	1,662,872	-130,128	-7.26	
21 水電費	485,000	447,155	-37,845	-7.80	
22 郵電費	15,000	60,472	45,472	303.15	
23 旅運費	219,000	231,323	12,323	5.63	
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	22,134	-34,866	-61.17	
25 修理保養及保固費	476,000	360,497	-115,503	-24.27	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	538,000	541,291	3,291	0.61	
3 材料及用品費	207,000	121,642	-85,358	-41.24	
32 用品消耗	207,000	121,642	-85,358	-41.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	87,499	-22,501	-20.46	
45 雜項設備租金	110,000	87,499	-22,501	-20.46	
6 稅捐及規費(強制費)		17,208	17,208		
61 土地稅		16,728	16,728		
66 規費		480	480		
9 其他	20,000	4,878	-15,122	-75.61	一、公共關係費:預算數60,000元，決算數60,000元。
91 其他支出	20,000	4,878	-15,122	-75.61	
5L 一般行政管理計畫	14,360,000	14,755,046	395,046	2.75	
1 用人費用	12,965,000	13,323,386	358,386	2.76	
11 正式員額薪資	2,879,000	3,248,040	369,040	12.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	362,000	368,035	6,035	1.67	
13 加（夜）班費	132,000	159,652	27,652	20.95	
15 獎金	993,000	757,971	-235,029	-23.67	
16 退休及卹償金	8,055,000	8,327,630	272,630	3.38	
18 福利費	543,000	461,684	-81,316	-14.98	
19 提繳費	1,000	374	-626	-62.60	
2 服務費用	1,389,000	1,425,936	36,936	2.66	

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	%	
23 旅運費	11,000	8,132	-2,868	-26.07	一、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25,170元，決算數16,445元。 二、購建固定資產:本年度法定預算數984,000元，決算數712,751元；本年度奉准先行辦理數870,000元，決算數870,000元
27 一般服務費	1,318,000	1,317,804	-196	-0.01	
28 專業服務費		40,000	40,000		
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	5,000	4,724	-276	-5.52	
31 使用材料費	5,000	4,724	-276	-5.52	
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	984,000	1,582,751	598,751	60.85	
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	984,000	1,582,751	598,751	60.85	
51 購建固定資產	984,000	1,582,751	598,751	60.85	

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	353,104,829	98,577,855	1,854,000
非理財目的之長期投資			
土地	154,964,760		
土地改良物	10,301,660	9,684,256	420,000
房屋及建築	162,199,794	70,929,922	1,308,000
機械及設備	7,298,024	5,361,279	
交通及運輸設備	1,871,354	1,743,905	
雜項設備	15,805,634	10,858,493	126,000
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	561,312		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	102,291		
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15,026,580元：市有土地公告現值調整-增值15,026,580元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數420,000元：本年度奉准先行辦理數420,000元。

(2)本年度增加數561,312元：購建中固定資產轉列561,312元。本年度減少數4,832,400元:跑道減值4,832,400元（累計折舊4,784,076元）。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數1,308,000元：本年度法定預算數858,000元，本年度奉准先行辦理數450,000元。

(2)本年度增加數1,507,561元:預算內購置586,751元，補辦預算購置450,000元、應付代收款購置470,810元。

4.機械及設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數63,000元:教育局委託登發國小辦理統一採購無線AP63,000元。本年度減少數453,512元:報廢453,512元(累計折舊448,976元)。

雄市旗津區中洲國民小學

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		
18,056,803	15,506,000	6,020,964	-72,087	266,634,900
15,026,580				169,991,340
561,312		4,832,400	-4,653,368	999,684
1,507,561			3,473,274	89,304,159
63,000		453,512	265,289	1,280,944
35,000			37,140	125,309
393,550		129,442	805,578	4,405,671
420,000	15,505,000	561,312		420,000
49,800	1,000	44,298		107,793

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數35,000元：應付代收款購置35,000元。

6.雜項設備：

(1)可用預算數126,000元：本年度法定預算數126,000元。

(2)本年度增加數393,550元：玉山志工社會福利基金會捐贈圖書156,550元，應付代收款購置11,000元，預算增置126,000元，教育局委託福山國中辦理統一採購圖書100,000元。本年度減少數129,442元：報廢129,442元(累計折舊128,147元)。

7.購建中固定資產：

(1)減少預算數15,505,000元：本年度減少預算15,505,000元。

(2)本年度增加數420,000元：本年度奉准先行辦理數420,000元。本年度減少數561,312元：健康體育教學練習牆完工付款轉列土地改良物561,312元。

8.電腦軟體：

(1)減少預算數1,000元：本年度減少預算1,000元。

(2)本年度增加數49,800元：應付代收款增置49,800元。本年度減少數44,298元：攤銷數44,298元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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			420,000		420,000	420,000		
土地改良物			420,000		420,000		-420,000	
購建中固定資產						420,000	420,000	
房屋及建築		858,000	450,000		1,308,000	1,036,751	-271,249	
房屋及建築		858,000	450,000		1,308,000	1,036,751	-271,249	
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		126,000			126,000	126,000		
雜項設備		126,000			126,000	126,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		984,000	870,000		1,854,000	1,582,751	-271,249	

一、土地改良物:轉至購建中固定資產，係跑道整修工程轉列應付工程款420,000元。

二、房屋及建築:導線槽新設工程標餘款271,249元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	36	35	-1	
職員	34	34	0	
技工	0	0	0	
工友	1	0	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	36	35	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市旗津區中洲國民小學

用人費用彙計表（左半頁）

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	20,018,000		560,000		6,311,000			3,705,000		30,594,000	854,000	31,448,000
正式人員	20,018,000		560,000		6,311,000			3,705,000		30,594,000		30,594,000
兼任人員											726,000	726,000
其他人員											128,000	128,000
一般行政管理計畫	2,879,000	362,000	132,000		993,000	8,055,000		543,000	1,000	12,965,000		12,965,000
正式人員	2,879,000		120,000		950,000	2,550,000		430,000	1,000	6,930,000		6,930,000
聘僱人員		342,000	12,000		43,000	21,000		62,000		480,000		480,000
兼任人員						89,000				89,000		89,000
其他人員		20,000				5,395,000		51,000		5,466,000		5,466,000
合 計	22,897,000	362,000	692,000		7,304,000	8,055,000		4,248,000	1,000	43,559,000	854,000	44,413,000

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29人，預算數3,436,000元，決算數2,975,393元。
考績獎金依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放24人，預算數2,875,000元，決算數2,642,035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5人，預算數513,000元，決算數409,301元。
考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放4人，預算數480,000元，決算數348,670元。

高雄市教育發展基金－高雄市旗津區中洲國民小學

用 人 費 用 彙 計 表 (右 半 頁)

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
20,374,340		680,088		5,617,428			2,967,915		29,639,771	1,431,343	31,071,114
20,374,340		680,088		5,617,428			2,810,112		29,481,968		29,481,968
							157,803		157,803	1,295,952	1,453,755
										135,391	135,391
3,248,040	366,648	159,652		757,971	8,327,630		461,684	374	13,321,999	1,387	13,323,386
3,248,040		147,652		715,170	3,033,008		346,354	374	7,490,598		7,490,598
	356,400	12,000		42,801	21,726		64,330		497,257		497,257
					72,800				72,800	1,387	74,187
	10,248				5,200,096		51,000		5,261,344		5,261,344
23,622,380	366,648	839,740		6,375,399	8,327,630		3,429,599	374	42,961,770	1,432,730	44,394,500

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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			48,922,000		49,303,010			381,010	0.78	
國民教育計畫			33,578,000		32,965,213			-612,787	-1.82	
一般行政管理 計畫			14,360,000		14,755,046			395,046	2.75	
建築及設備計 畫			984,000		1,582,751			598,751	60.85	1.可用預算數 1,854,000元:本年度 法定預算數984,000 元、本年度奉准先 行辦理數870,000元 。 2.超支主要係奉准 先行辦理採光罩更 新工程、跑道整修 工程等計畫奉准先 行辦理所致。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	44,413,000	44,394,500	-18,500	-0.04
11 正式員額薪資	22,897,000	23,622,380	725,380	3.17
12 聘僱及兼職人員薪資	1,216,000	1,799,378	583,378	47.98
13 加(夜)班費	692,000	839,740	147,740	21.35
15 獎金	7,304,000	6,375,399	-928,601	-12.71
16 退休及卹償金	8,055,000	8,327,630	272,630	3.38
18 福利費	4,248,000	3,429,599	-818,401	-19.27
19 提繳費	1,000	374	-626	-62.60
2 服務費用	3,182,000	3,088,808	-93,192	-2.93
21 水電費	485,000	447,155	-37,845	-7.80
22 郵電費	15,000	60,472	45,472	303.15
23 旅運費	230,000	239,455	9,455	4.11
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	22,134	-34,866	-61.17
25 修理保養及保固費	476,000	360,497	-115,503	-24.27
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,318,000	1,317,804	-196	-0.01
28 專業服務費	538,000	581,291	43,291	8.05
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	212,000	126,366	-85,634	-40.39
31 使用材料費	5,000	4,724	-276	-5.52
32 用品消耗	207,000	121,642	-85,358	-41.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	87,499	-22,501	-20.46
45 雜項設備租金	110,000	87,499	-22,501	-20.46
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	984,000	1,582,751	598,751	60.85
51 購建固定資產	984,000	1,582,751	598,751	60.85
6 稅捐及規費(強制費)	0	17,208	17,208	0.00
61 土地稅	0	16,728	16,728	0.00
66 規費	0	480	480	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
9 其他	20,000	4,878	-15,122	-75.61
91 其他支出	20,000	4,878	-15,122	-75.61
合 計	48,922,000	49,303,010	381,010	0.78

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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	117,000	125,183	8,183	6.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	117,000	125,183	8,183	6.99	

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	289,810,232	100.00	271,635,699	100.00	18,174,533	6.69
流動資產	23,175,332	8.00	17,108,725	6.30	6,066,607	35.46
現金	23,058,738	7.96	17,055,863	6.28	6,002,875	35.20
銀行存款	23,058,738	7.96	17,055,863	6.28	6,002,875	35.20
預付款項	116,594	0.04	52,862	0.02	63,732	120.56
預付費用	116,594	0.04	52,862	0.02	63,732	120.56
固定資產	266,527,107	91.97	254,424,683	93.66	12,102,424	4.76
土地	169,991,340	58.66	154,964,760	57.05	15,026,580	9.70
土地	169,991,340	58.66	154,964,760	57.05	15,026,580	9.70
土地改良物	999,684	0.34	617,404	0.23	382,280	61.92
土地改良物	6,030,572	2.08	10,301,660	3.79	-4,271,088	-41.46
累計折舊-土地改良物	-5,030,888	-1.74	-9,684,256	-3.57	4,653,368	-48.05
房屋建築及設備	89,304,159	30.81	91,269,872	33.60	-1,965,713	-2.15
房屋建築及設備	163,707,355	56.49	162,199,794	59.71	1,507,561	0.93
累計折舊-房屋建築及設備	-74,403,196	-25.67	-70,929,922	-26.11	-3,473,274	4.90
機械及設備	1,280,944	0.44	1,936,745	0.71	-655,801	-33.86
機械及設備	6,907,512	2.38	7,298,024	2.69	-390,512	-5.35
累計折舊-機械及設備	-5,626,568	-1.94	-5,361,279	-1.97	-265,289	4.95
交通及運輸設備	125,309	0.04	127,449	0.05	-2,140	-1.68
交通及運輸設備	1,906,354	0.66	1,871,354	0.69	35,000	1.87
累計折舊-交通及運輸設備	-1,781,045	-0.61	-1,743,905	-0.64	-37,140	2.13
雜項設備	4,405,671	1.52	4,947,141	1.82	-541,470	-10.95
雜項設備	16,069,742	5.54	15,805,634	5.82	264,108	1.67
累計折舊-雜項設備	-11,664,071	-4.02	-10,858,493	-4.00	-805,578	7.42
購建中固定資產	420,000	0.14	561,312	0.21	-141,312	-25.18
購建中固定資產	420,000	0.14	561,312	0.21	-141,312	-25.18
無形資產	107,793	0.04	102,291	0.04	5,502	5.38
無形資產	107,793	0.04	102,291	0.04	5,502	5.38
電腦軟體	107,793	0.04	102,291	0.04	5,502	5.38
合 計	289,810,232	100.00	271,635,699	100.00	18,174,533	6.69

信託代理與保證資產 83,994
保證品 83,994

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：83,994元，主要係沅基光電股份有限公司租賃房舍設置太陽發電系統於106年10月19日以定期存單繳納履約保證金83,994元。
2. 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)。
3. 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。

雄市旗津區中洲國民小學

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	22,633,343	7.81	15,472,396	5.70	7,160,947	46.28
流動負債	20,997,545	7.25	14,218,913	5.23	6,778,632	47.67
應付款項	20,947,545	7.23	14,138,913	5.21	6,808,632	48.16
應付代收款	20,238,296	6.98	13,697,997	5.04	6,540,299	47.75
應付工程款	420,000	0.14	412,228	0.15	7,772	1.89
其他應付款	289,249	0.10	28,688	0.01	260,561	908.26
預收款項	50,000	0.02	80,000	0.03	-30,000	-37.50
預收收入	50,000	0.02	80,000	0.03	-30,000	-37.50
其他負債	1,635,798	0.56	1,253,483	0.46	382,315	30.50
什項負債	1,635,798	0.56	1,253,483	0.46	382,315	30.50
存入保證金	1,635,798	0.56	1,253,483	0.46	382,315	30.50
淨資產	267,176,889	92.19	256,163,303	94.30	11,013,586	4.30
淨資產	267,176,889	92.19	256,163,303	94.30	11,013,586	4.30
淨資產	267,176,889	92.19	256,163,303	94.30	11,013,586	4.30
累積餘額	267,176,889	92.19	256,163,303	94.30	11,013,586	4.30
合 計	289,810,232	100.00	271,635,699	100.00	18,174,533	6.69

信託代理與保證負債 83,994

應付保證品 83,994

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	49,094,830	100.00	53,521,036	100.00	-4,426,206	-8.27
財產收益	156,409	0.32	171,222	0.32	-14,813	-8.65
財產孳息收入	147,282	0.30	151,594	0.28	-4,312	-2.84
廢舊物品售價收入	9,127	0.02	3,748	0.01	5,379	143.52
財產交易利益	0	0.00	15,880	0.03	-15,880	-100.00
政府撥入收入	47,484,751	96.72	49,892,512	93.22	-2,407,761	-4.83
公庫撥款收入	47,484,751	96.72	49,892,512	93.22	-2,407,761	-4.83
其他收入	1,453,670	2.96	3,457,302	6.46	-2,003,632	-57.95
受贈收入	156,550	0.32	8,058	0.02	148,492	1,842.79
雜項收入	1,297,120	2.64	3,449,244	6.44	-2,152,124	-62.39
支出	53,107,824	108.17	55,758,739	104.18	-2,650,915	-4.75
人事支出	44,394,500	90.43	46,365,100	86.63	-1,970,600	-4.25
人事支出	44,394,500	90.43	46,365,100	86.63	-1,970,600	-4.25
業務支出	3,320,881	6.76	3,752,151	7.01	-431,270	-11.49
業務支出	3,320,881	6.76	3,752,151	7.01	-431,270	-11.49
財產損失	54,155	0.11	293,710	0.55	-239,555	-81.56
財產交易損失	54,155	0.11	293,710	0.55	-239,555	-81.56
折舊、折耗及攤銷	5,333,410	10.86	5,258,713	9.83	74,697	1.42
固定資產折舊	5,289,112	10.77	5,235,049	9.78	54,063	1.03
無形資產攤銷	44,298	0.09	23,664	0.04	20,634	87.20
其他支出	4,878	0.01	89,065	0.17	-84,187	-94.52
其他支出	4,878	0.01	89,065	0.17	-84,187	-94.52
本期賸餘（短絀）	-4,012,994	-8.17	-2,237,703	-4.18	-1,775,291	79.34
期初淨資產	256,163,303	521.77	258,401,006	482.80	-2,237,703	-0.87
解繳公庫						
淨資產調整數	15,026,580	30.61	0	0.00	15,026,580	--
期末淨資產	267,176,889	544.21	256,163,303	478.62	11,013,586	4.30

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—高雄市旗津區中洲國民小學

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)	-4,012,994
8002 調整非現金項目	11,208,533
800202 折舊、折耗及攤銷	5,333,410
800203 處理資產損失(利益)	54,155
800204 其他	-886,160
800205 流動資產淨減(淨增)	-63,732
800206 流動負債淨增(淨減)	6,770,860
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,195,539
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	-1,574,979
820901 增加固定資產	-1,574,979
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,574,979
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	382,315
840102 增加其他負債	382,315
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	382,315
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,002,875
87 期初現金及約當現金	17,055,863
88 期末現金及約當現金	23,058,738

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)淨資產調整數:資產重估增值15,026,580元

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	48,208,670	886,160	49,094,830	收入
財產收入	156,409		156,409	財產收益
政府撥入收入	47,484,751		47,484,751	政府撥入收入
其他收入	567,510	886,160	1,453,670	其他收入
基金用途	49,303,010	3,804,814	53,107,824	支出
用人費用	44,394,500		44,394,500	人事支出
服務費用	3,088,808	232,073	3,320,881	業務支出
材料及用品費	126,366	-126,366		
租金、償債、利息及相關手續費	87,499	-87,499		
稅捐及規費(強制費)	17,208	-17,208		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		54,155	54,155	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	1,582,751	-1,582,751		
		5,333,410	5,333,410	折舊、折耗及攤銷
其他	4,878		4,878	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,094,340	-2,918,654	-4,012,994	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,636,329	254,526,974	256,163,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		15,026,580	15,026,580	淨資產調整數
期末基金餘額	541,989	266,634,900	267,176,889	期末淨資產

- 註 1. 「其他收入」之調整數886,160元=雜項設備256,550元(玉山志工社會福利基金會捐贈圖書156,550元,福山國中統一採購圖書100,000元)+代收款項購置房屋及建築470,810元+代收款項購置雜項設備11,000元+機械及設備63,000元(登發國小統一採購無線AP)+電腦軟體49,800元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購49,800元)+交通及運輸設備35,000元。
2. 「財產損失」之調整數54,155元=處分機械設備財產交易損失4,536元(原值453,512元,累計折舊448,976元)+處分雜項設備財產交易損失1,295元(原值129,442元,累計折舊128,147元)+處分土地改良物減值損失48,324元(原值4,832,400元,累計折舊4,784,076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1,582,751元=購置房屋及建築設備1,036,751元+購置雜項設備126,000元+購置土地改良物420,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,333,410元=固定資產折舊5,289,112元+電腦軟體攤銷數44,298元。
5. 「淨資產調整數」15,026,580元=土地公告現值增加15,026,580元。

主辦會計人員：

會計室主任 陳瓊蘭

基金主持人：

臺南市鼓山區
國民小學
洪婉茹