

中華民國112年度  
(112年1月1日起至112年12月31日止)



高雄市教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市茄苳區茄苳國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市茄萣區茄萣國民小學

目 次

中華民國112年度

甲、總說明	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	7
(2) 基金用途明細表	8~9
(3) 資本資產明細表	10~11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	12
(5) 員工人數彙計表	13
(6) 用人費用彙計表	14~15
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	16
(9) 各項費用彙計表	17
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	18
丙、會計報表	
(1) 平衡表	19~20
(2) 收入支出表	21
(3) 現金流量表	22
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	23

# 高雄市教育發展基金-高雄市茄萣區茄萣國民小學

## 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	65,888,000	65,978,187	100.14
一般行政管理計畫	20,157,000	20,038,217	99.41
建築及設備計畫	38,972,000	37,519,604	96.27

#### (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	已完成	如期完成

#### (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96.27%。

**高雄市教育發展基金-高雄市茄萣區茄萣國民小學**

**總 說 明**

中華民國 112 年度

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	359,000	358,463	-537	-0.15	係增加 40 歲以下教職員身體健康檢查下授調整費用 9,000 元、增班撥補經費 7,339 元。
(一)租金收入	359,000	358,463	-537	-0.15	
二、政府撥入收入	122,262,000	122,278,339	16,339	0.01	
(一)公庫撥款收入	122,207,000	122,223,339	16,339	0.01	
(二)政府其他撥入收入	55,000	55,000	-	-	
三、其他收入	2,396,000	2,419,862	23,862	1.00	
(一)雜項收入	2,396,000	2,419,862	23,862	1.00	

(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	65,888,000	65,978,187	90,187	0.14	
二、一般行政管理計畫	20,157,000	20,038,317	-118,783	-0.59	
三、建築及設備計畫	38,972,000	37,519,604	-1,452,396	-3.73	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 152 萬 656 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 152 萬 656 元，主要係：

# 高雄市教育發展基金-高雄市茄萣區茄萣國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

1. 政府撥入收入、其他收入等基金來源較預算數增加 3 萬 9,664 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 148 萬 992 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 3,844 萬 5,073 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 3,751 萬 9,604 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 205 萬 879 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,690 萬 4,214 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,988 萬 562 元。

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 3 億 2,600 萬 1,307 元，負債總額 1,615 萬 2,303 元，淨資產總額 3 億 984 萬 9,004 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 3 億 2,600 萬 1,307 元占資產總額比例 100.00%，包括：
  1. 流動資產 3,007 萬 1,946 元，占資產總額比例 9.22%，較上年度決算數增加 241 萬 1,347 元，主要係各項補助案已完成之應付代收款增加及應繳還預算賸餘之其他應付款增加所致。
  2. 固定資產 2 億 9,592 萬 9,361 元，占資產總額比例 90.78%，較上年度決算數增加 3,203 萬 2,398 元，主要係提列折舊、固定資產增加等所致。
- (二) 負債 1,615 萬 2,303 元占資產總額比例 4.95%，包括：
  1. 流動負債 1,216 萬 8,410 元，占資產總額比例 3.73%，較上年度決算數減少 116 萬 188 元，主要係各項補助案已完成之應付代收款減少及應繳還預算賸餘之其他應付款減少所致。

# 高雄市教育發展基金-高雄市茄萣區茄萣國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

2. 其他負債 398 萬 3,893 元，占資產總額比例 1.22%，較上年度決算數增加 205 萬 879 元，主要係廠商存入保證金增加所致。

(三) 淨資產 3 億 984 萬 9,004 元占資產總額比例 95.05%，較上年度決算數增加 3,355 萬 3,054 元，主要係北棟校舍拆除及新建工程執行中、保留款增加及摺節開支所致。

### 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	92,317

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：無。

(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：

本年度保留 1 項計畫，總計 1,345 萬 2,396 元，明細如下：

高雄市教育發展基金-高雄市茄萣區茄萣國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	房屋建築及設備	北棟校舍拆除及新建工程	13,452,396

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
**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	125,017,000	100.00	125,056,664	100.00	39,664	0.03	100,523,349	100.00
45 財產收入	359,000	0.29	358,463	0.29	-537	-0.15	37,241	0.04
451財產處分收入							7,800	0.01
452租金收入	359,000	0.29	358,463	0.29	-537	-0.15	29,441	0.03
46 政府撥入收入	122,262,000	97.80	122,278,339	97.78	16,339	0.01	98,731,600	98.22
462公庫撥款收入	122,207,000	97.75	122,223,339	97.73	16,339	0.01	98,676,600	98.16
46Y政府其他撥入收入	55,000	0.04	55,000	0.04			55,000	0.05
4Y 其他收入	2,396,000	1.92	2,419,862	1.94	23,862	1.00	1,754,508	1.75
4YY雜項收入	2,396,000	1.92	2,419,862	1.94	23,862	1.00	1,754,508	1.75
5 基金用途	125,017,000	100.00	123,536,008	98.78	-1,480,992	-1.18	88,521,972	88.06
53 國民教育計畫	65,888,000	52.70	65,978,187	52.76	90,187	0.14	68,767,371	68.41
5L 一般行政管理計畫	20,157,000	16.12	20,038,217	16.02	-118,783	-0.59	19,141,601	19.04
5M 建築及設備計畫	38,972,000	31.17	37,519,604	30.00	-1,452,396	-3.73	613,000	0.61
購建固定資產	38,972,000	31.17	37,519,604	30.00	-1,452,396	-3.73	613,000	0.61
本期賸餘(短絀)			1,520,656		1,520,656	0.00	12,001,377	
期初基金餘額	305,000		12,398,987		12,093,987	3,965.24	397,610	
解繳公庫								
期末基金餘額	305,000		13,919,643		13,614,643	4,463.82	12,398,987	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
**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	125,017,000	125,056,664	39,664	0.03	
45 財產收入	359,000	358,463	-537	-0.15	
452 租金收入	359,000	358,463	-537	-0.15	
46 政府撥入收入	122,262,000	122,278,339	16,339	0.01	
462 公庫撥款收入	122,207,000	122,223,339	16,339	0.01	增加40歲以下教職員身體健康檢查下授調整費用9,000元、增班撥補經費7,339元。
46Y 政府其他撥入收入	55,000	55,000		0.00	
4Y 其他收入	2,396,000	2,419,862	23,862	1.00	
4YY 雜項收入	2,396,000	2,419,862	23,862	1.00	課後照顧暨社團參加人數較預期多致超收。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
**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	125,017,000	123,536,008	-1,480,992	-1.18	
53 國民教育計畫	65,888,000	65,978,187	90,187	0.14	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	61,553,000	61,653,817	100,817	0.16	
11 正式員額薪資	41,552,000	42,188,903	636,903	1.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,710,000	1,848,571	138,571	8.10	
13 超時工作報酬	750,000	943,888	193,888	25.85	
15 獎金	12,100,000	11,404,920	-695,080	-5.74	
18 福利費	5,441,000	5,267,535	-173,465	-3.19	
2 服務費用	3,929,000	3,606,692	-322,308	-8.20	
21 水電費	670,000	452,541	-217,459	-32.46	
22 郵電費	105,000	87,103	-17,897	-17.04	
23 旅運費	60,000	51,980	-8,020	-13.37	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	11,623	-13,377	-53.51	
25 修理保養及保固費	832,000	703,975	-128,025	-15.39	
26 保險費	12,000	42,201	30,201	251.68	
28 專業服務費	2,225,000	2,257,269	32,269	1.45	
3 材料及用品費	322,000	582,700	260,700	80.96	
32 用品消耗	322,000	582,700	260,700	80.96	
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	53,143	25,143	89.80	
45 雜項設備租金	28,000	53,143	25,143	89.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	67,190	24,190	56.26	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	51,190	24,190	89.59	
75 競賽及交流活動費	16,000	16,000			
9 其他	13,000	14,645	1,645	12.65	
91 其他支出	13,000	14,645	1,645	12.65	
5L 一般行政管理計畫	20,157,000	20,038,217	-118,783	-0.59	一、現職人員考績及年終獎金較預期為低，與國民教育計畫調整支應92,317元。 二、公共關係費:預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	18,563,000	18,470,683	-92,317	-0.50	
11 正式員額薪資	3,200,000	3,201,000	1,000	0.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	35,000	38,479	3,479	9.94	
13 超時工作報酬	155,000		-155,000	-100.00	
15 獎金	860,000	767,235	-92,765	-10.79	
16 退休及卹償金	13,891,000	14,077,442	186,442	1.34	

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
**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	%	
18 福利費	422,000	386,527	-35,473	-8.41	
2 服務費用	1,566,000	1,548,144	-17,856	-1.14	
22 郵電費	15,000	15,299	299	1.99	
23 旅運費	6,000	2,920	-3,080	-51.33	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	153	-7,847	-98.09	
27 一般服務費	1,465,000	1,457,772	-7,228	-0.49	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	27,000	18,390	-8,610	-31.89	
31 使用材料費	7,000	4,437	-2,563	-36.61	
32 用品消耗	20,000	13,953	-6,047	-30.24	
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	38,972,000	37,519,604	-1,452,396	-3.73	一、預決算比較增減超過10%說明:主要係執行北棟校舍拆除及新建工程13,452,396元因連續流標致未能如期發包致工期延長所致。二、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,以前年度保留數281,000元,決算數96,140元;本年度法定預算數938,000元,決算數0元;本年度奉准先行辦理數0元,決算數0元。三、購建固定資產:以前年度保留數12,000,000元,決算數12,000,000元;本年度法定預算數38,972,000元,決算數25,519,604元;本年度奉准先行辦理數0元,決算數0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	38,972,000	37,519,604	-1,452,396	-3.73	
51 購建固定資產	38,972,000	37,519,604	-1,452,396	-3.73	

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
<b>資產</b>	335,592,490	71,695,527	50,972,000
非理財目的之長期投資			
土地	146,304,313		
土地改良物	12,301,855	8,496,081	
房屋及建築	144,919,013	44,795,051	50,292,000
機械及設備	11,867,879	7,682,827	680,000
交通及運輸設備	1,220,484	906,087	
雜項設備	18,209,916	9,815,481	
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	769,030		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：

(1)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。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數50,292,000元：以前年度保留數12,000,000元，本年度法定預算數38,292,000元，本年度奉准先行辦理數0元。

(2)本年度增加數416,201元(應付代收款增置416,201元)。本年度減少數416,201元(工程相對減值416,201元)。

3.機械及設備：

(1)可用預算數680,000元：以前年度保留數0元，本年度法定預算數680,000元，本年度奉准先行辦理數0元。

(2)本年度增加數2,648,750元(預算增置680,000元、應付代收款增置1,968,750元)。本年度減少數4,815,123元(財產報廢4,815,123元，累計折舊4,766,961元)。

4.交通及運輸設備：

(1)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。

(2)本年度減少數622,020元(財產報廢622,020元，累計折舊615,800元)。

雄市茄苳區茄苳國民小學

**產明細表**

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
40,050,835		14,336,903	-6,318,466	295,929,361
				146,304,313
			634,704	3,171,070
416,201		416,201	2,915,916	97,208,046
2,648,750		4,815,123	-3,362,909	5,381,588
		622,020	-543,294	235,671
29,800		8,483,559	-5,962,883	5,903,559
36,956,084				37,725,114

註：5.雜項設備：

(1)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。

(2)本年度增加數29,800元(應付代收款增置29,800元)。本年度減少數8,483,559元(財產報廢8,483,559元，累計折舊7,540,854元)。

6.購建中固定資產：

(1)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。

(2)本年度增加數36,956,084元(以前年度保留款增置12,000,000元、預算增置24,839,604元、應付代收款增置116,480元)。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
**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	12,000,000	38,292,000			50,292,000	36,839,604	-13,452,396	13,452,396
房屋及建築	12,000,000	38,292,000			50,292,000		-50,292,000	13,452,396
購建中固定資產						36,839,604	36,839,604	
機械及設備		680,000			680,000	680,000		
機械及設備		680,000			680,000	680,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	12,000,000	38,972,000			50,972,000	37,519,604	-13,452,396	13,452,396

1.本年度保留明細表詳總說明五、(六)。

2.房屋及建築:北棟校舍拆除及新建工程因連續流標致工程延長故未能如期完工，於112年度辦理預算保留13,452,396元。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

**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	56	55	-1	
職員	56	55	-1	
工友	0	0	0	
合 計	56	55	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
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										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	41,552,000		750,000		12,100,000			5,441,000		59,843,000	1,710,000	61,553,000
正式人員	41,552,000		750,000		12,100,000			5,441,000		59,843,000		59,843,000
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											1,060,000	1,060,000
一般行政管理計畫	3,200,000	35,000	155,000		860,000	13,891,000		422,000		18,563,000		18,563,000
正式人員	3,200,000		155,000		860,000	4,655,000		404,000		9,274,000		9,274,000
兼任人員						129,000				129,000		129,000
其他人員		35,000				9,107,000		18,000		9,160,000		9,160,000
合 計	44,752,000	35,000	905,000		12,960,000	13,891,000		5,863,000		78,406,000	1,710,000	80,116,000

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55人，預算數6,300,000元，決算數5,398,625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44人，預算數5,800,000元，決算數6,006,295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4人，預算數460,000元，決算數396,915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400,000元，決算數370,320元。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
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
42,188,903		943,888		11,404,920			5,267,535		59,805,246	1,848,571	61,653,817
42,188,903		943,888		11,404,920			5,267,535		59,805,246		59,805,246
										1,460,773	1,460,773
										387,798	387,798
3,201,000	38,479			767,235	14,077,442		386,527		18,470,683		18,470,683
3,201,000				767,235	5,442,147		353,527		9,763,909		9,763,909
					51,505				51,505		51,505
	38,479				8,583,790		33,000		8,655,269		8,655,269
45,389,903	38,479	943,888		12,172,155	14,077,442		5,654,062		78,275,929	1,848,571	80,124,500

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
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			125,017,000		123,536,008		-1,480,992	-1.18	
國民教育計畫			65,888,000		65,978,187		90,187	0.14	
一般行政管理 計畫			20,157,000		20,038,217		-118,783	-0.59	現職人員考績及年 終獎金較預期為低 ，與國民教育計畫 調整支應92,317 元。
建築及設備計 畫			38,972,000		37,519,604		-1,452,396	-3.73	1.可用預算數 50,972,000元:以前 年度保留數 12,000,000元、本年 度法定預算數 38,972,000元、本年 度奉准先行數0 元。2.短支主要係 北棟校舍拆除及新 建工程13,452,396 元因連續流標未能 如期發包，致工期 延長所致。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

**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	80,116,000	80,124,500	8,500	0.01
11 正式員額薪資	44,752,000	45,389,903	637,903	1.43
12 聘僱及兼職人員薪資	1,745,000	1,887,050	142,050	8.14
13 超時工作報酬	905,000	943,888	38,888	4.30
15 獎金	12,960,000	12,172,155	-787,845	-6.08
16 退休及卹償金	13,891,000	14,077,442	186,442	1.34
18 福利費	5,863,000	5,654,062	-208,938	-3.56
2 服務費用	5,495,000	5,154,836	-340,164	-6.19
21 水電費	670,000	452,541	-217,459	-32.46
22 郵電費	120,000	102,402	-17,598	-14.67
23 旅運費	66,000	54,900	-11,100	-16.82
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	11,776	-21,224	-64.32
25 修理保養及保固費	832,000	703,975	-128,025	-15.39
26 保險費	12,000	42,201	30,201	251.68
27 一般服務費	1,465,000	1,457,772	-7,228	-0.49
28 專業服務費	2,225,000	2,257,269	32,269	1.45
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	349,000	601,090	252,090	72.23
31 使用材料費	7,000	4,437	-2,563	-36.61
32 用品消耗	342,000	596,653	254,653	74.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	53,143	25,143	89.80
45 雜項設備租金	28,000	53,143	25,143	89.80
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	38,972,000	37,519,604	-1,452,396	-3.73
51 購建固定資產	38,972,000	37,519,604	-1,452,396	-3.73
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,000	68,190	24,190	54.98
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	51,190	24,190	89.59
75 競賽及交流活動費	16,000	16,000	0	0.00
9 其他	13,000	14,645	1,645	12.65
91 其他支出	13,000	14,645	1,645	12.65
合 計	125,017,000	123,536,008	-1,480,992	-1.18

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,203,000	2,232,519	29,519	1.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,203,000	2,232,519	29,519	1.34	

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	%
<b>資 產</b>	326,001,307	100.00	291,557,562	100.00	34,443,745	11.81
流動資產	30,071,946	9.22	27,660,599	9.49	2,411,347	8.72
現金	29,880,562	9.17	26,904,214	9.23	2,976,348	11.06
銀行存款	29,880,562	9.17	26,904,214	9.23	2,976,348	11.06
應收款項	0	0.00	133,400	0.05	-133,400	-100.00
其他應收款	0	0.00	133,400	0.05	-133,400	-100.00
預付款項	191,384	0.06	622,985	0.21	-431,601	-69.28
預付費用	191,384	0.06	622,985	0.21	-431,601	-69.28
固定資產	295,929,361	90.78	263,896,963	90.51	32,032,398	12.14
土地	146,304,313	44.88	146,304,313	50.18	0	0.00
土地	146,304,313	44.88	146,304,313	50.18	0	0.00
土地改良物	3,171,070	0.97	3,805,774	1.31	-634,704	-16.68
土地改良物	12,301,855	3.77	12,301,855	4.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,130,785	-2.80	-8,496,081	-2.91	-634,704	7.47
房屋建築及設備	97,208,046	29.82	100,123,962	34.34	-2,915,916	-2.91
房屋建築及設備	144,919,013	44.45	144,919,013	49.71	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-47,710,967	-14.64	-44,795,051	-15.36	-2,915,916	6.51
機械及設備	5,381,588	1.65	4,185,052	1.44	1,196,536	28.59
機械及設備	9,701,506	2.98	11,867,879	4.07	-2,166,373	-18.25
累計折舊-機械及設備	-4,319,918	-1.33	-7,682,827	-2.64	3,362,909	-43.77
交通及運輸設備	235,671	0.07	314,397	0.11	-78,726	-25.04
交通及運輸設備	598,464	0.18	1,220,484	0.42	-622,020	-50.97
累計折舊-交通及運輸設備	-362,793	-0.11	-906,087	-0.31	543,294	-59.96
雜項設備	5,903,559	1.81	8,394,435	2.88	-2,490,876	-29.67
雜項設備	9,756,157	2.99	18,209,916	6.25	-8,453,759	-46.42
累計折舊-雜項設備	-3,852,598	-1.18	-9,815,481	-3.37	5,962,883	-60.75
購建中固定資產	37,725,114	11.57	769,030	0.26	36,956,084	4,805.55
購建中固定資產	37,725,114	11.57	769,030	0.26	36,956,084	4,805.55
合 計	326,001,307	100.00	291,557,562	100.00	34,443,745	11.81

信託代理與保證資產 197,033

保證品 197,033

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：394,066元。  
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：197,033元。係廠商以定期存單繳納履約保證金197,033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。

雄市茄苳區茄苳國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	16,152,303	4.95	15,261,612	5.23	890,691	5.84
流動負債	12,168,410	3.73	13,328,598	4.57	-1,160,188	-8.70
應付款項	12,168,410	3.73	13,328,598	4.57	-1,160,188	-8.70
應付代收款	12,105,410	3.71	13,285,198	4.56	-1,179,788	-8.88
其他應付款	63,000	0.02	43,400	0.01	19,600	45.16
其他負債	3,983,893	1.22	1,933,014	0.66	2,050,879	106.10
什項負債	3,983,893	1.22	1,933,014	0.66	2,050,879	106.10
存入保證金	3,983,893	1.22	1,933,014	0.66	2,050,879	106.10
<b>淨資產</b>	309,849,004	95.05	276,295,950	94.77	33,553,054	12.14
淨資產	309,849,004	95.05	276,295,950	94.77	33,553,054	12.14
淨資產	309,849,004	95.05	276,295,950	94.77	33,553,054	12.14
累積餘額	309,849,004	95.05	276,295,950	94.77	33,553,054	12.14
合 計	326,001,307	100.00	291,557,562	100.00	34,443,745	11.81

信託代理與保證負債 197,033

應付保證品 197,033

註：

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

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	127,587,895	100.00	109,649,600	100.00	17,938,295	16.36
財產收益	358,463	0.28	37,241	0.03	321,222	862.55
財產孳息收入	358,463	0.28	29,441	0.03	329,022	1,117.56
財產交易利益	0	0.00	7,800	0.01	-7,800	-100.00
政府撥入收入	122,278,339	95.84	98,731,600	90.04	23,546,739	23.85
公庫撥款收入	122,223,339	95.80	98,676,600	89.99	23,546,739	23.86
政府其他撥入收入	55,000	0.04	55,000	0.05	0	0.00
其他收入	4,951,093	3.88	10,880,759	9.92	-5,929,666	-54.50
雜項收入	4,951,093	3.88	10,880,759	9.92	-5,929,666	-54.50
支出	94,034,841	73.70	94,367,177	86.06	-332,336	-0.35
人事支出	80,124,500	62.80	83,120,600	75.81	-2,996,100	-3.60
人事支出	80,124,500	62.80	83,120,600	75.81	-2,996,100	-3.60
業務支出	5,877,259	4.61	4,773,422	4.35	1,103,837	23.12
業務支出	5,877,259	4.61	4,773,422	4.35	1,103,837	23.12
財產損失	1,413,288	1.11	96,737	0.09	1,316,551	1,360.96
財產交易損失	1,413,288	1.11	96,737	0.09	1,316,551	1,360.96
折舊、折耗及攤銷	6,605,149	5.18	6,298,657	5.74	306,492	4.87
固定資產折舊	6,605,149	5.18	6,298,657	5.74	306,492	4.87
其他支出	14,645	0.01	77,761	0.07	-63,116	-81.17
其他支出	14,645	0.01	77,761	0.07	-63,116	-81.17
本期賸餘(短絀)	33,553,054	26.30	15,282,423	13.94	18,270,631	119.55
期初淨資產	276,295,950	216.55	261,013,527	238.04	15,282,423	5.86
解繳公庫						
期末淨資產	309,849,004	242.85	276,295,950	251.98	33,553,054	12.14

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—高雄市茄萣區茄萣國民小學

**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)	33,553,054
8002 調整非現金項目	4,892,019
800202 折舊、折耗及攤銷	6,605,149
800203 處理資產損失(利益)	1,413,288
800204 其他	-2,531,231
800205 流動資產淨減(淨增)	565,001
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,160,188
81 業務活動之淨現金流入(流出)	38,445,073
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	-37,519,604
820901 增加固定資產	-37,519,604
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-37,519,604
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,050,879
840102 增加其他負債	2,050,879
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,050,879
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,976,348
87 期初現金及約當現金	26,904,214
88 期末現金及約當現金	29,880,562

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—高雄市茄萣區茄萣國民小學

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	125,056,664	2,531,231	127,587,895	收入
財產收入	358,463		358,463	財產收益
政府撥入收入	122,278,339		122,278,339	政府撥入收入
其他收入	2,419,862	2,531,231	4,951,093	其他收入
基金用途	123,536,008	-29,501,167	94,034,841	支出
用人費用	80,124,500		80,124,500	人事支出
服務費用	5,154,836	722,423	5,877,259	業務支出
材料及用品費	601,090	-601,090		
租金、償債、利息及相關手續費	53,143	-53,143		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,190	-68,190		獎補助支出
資產短絀		1,413,288	1,413,288	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	37,519,604	-37,519,604		
		6,605,149	6,605,149	折舊、折耗及攤銷
其他	14,645		14,645	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,520,656	32,032,398	33,553,054	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,398,987	263,896,963	276,295,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,919,643	295,929,361	309,849,004	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數2,531,231元=代收款項增置購建中固定資產116,480元、機械及設備1,968,750元、雜項設備29,800元、房屋及建築416,201元。
2. 「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37,519,604元=增置房屋及建築(購建中固定資產)36,839,604元、機械及設備680,000元。
3. 「財產損失」之調整數1,413,288元=處分機械及設備財產交易損失48,162元(原值4,815,123元，累計折舊4,766,961元)、交通及運輸設備財產交易損失6,220元(原值622,020元，累計折舊615,800元)、雜項設備財產交易損失942,705元(原值8,483,559元，累計折舊 7,540,854元)、房屋及建築同額減值財產交易損失416,201元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,605,149元=固定資產折舊6,605,149元。

## 高雄市政府教育局 函

地址：83001高雄市鳳山區光復路二段132  
號2-3樓  
承辦單位：會計室  
承辦人：蔡依縈  
電話：077995678#3164  
電子信箱：yiying26@kcg.gov.tw

受文者：高雄市茄萣區茄萣國民小學

發文日期：中華民國112年10月23日

發文字號：高市教會字第11238066200號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：112年用人費用不足數審核情形表 (52577739\_11238066200A0C\_ATTCH1.ods)

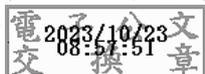
主旨：有關112年度貴校用人費用經費預算執行不足案，請查照  
並依說明辦理。

說明：

- 一、本局業已調查各校112年用人費用預估賸餘或不足數，經審核除部分學校不足數高估予以修正後，依預估不足數先行撥補半數金額(局補助代收代付指定6碼L62DXY，後2碼為英文字母XY，俾利本局後續追蹤)，再視執行情形向各級學校調查並撥補餘數。
- 二、各校現職人員待遇、約聘僱酬金等，應依核定員額進用人員，按待遇支給標準覈實辦理，預算執行不足優先由總帳科目用人費用互相檢討容納，並同意依據「附屬單位預算執行要點」第29點規定併決算辦理。
- 三、檢附「112年用人費用不足數審核情形表」。

正本：本局所屬公立各級學校(全)、高雄市立前金幼兒園、高雄市立裕誠幼兒園、高雄市立大寮幼兒園、高雄市立烏松幼兒園、高雄市立路竹幼兒園

副本：審計部高雄市審計處、高雄市政府主計處、高雄市政府財政局、本局會計室(紙本)



主辦會計人員：

會計室主任蘇瓊華

基金主持人：

高雄市楠梓區楠梓國民小學校長吳政忠