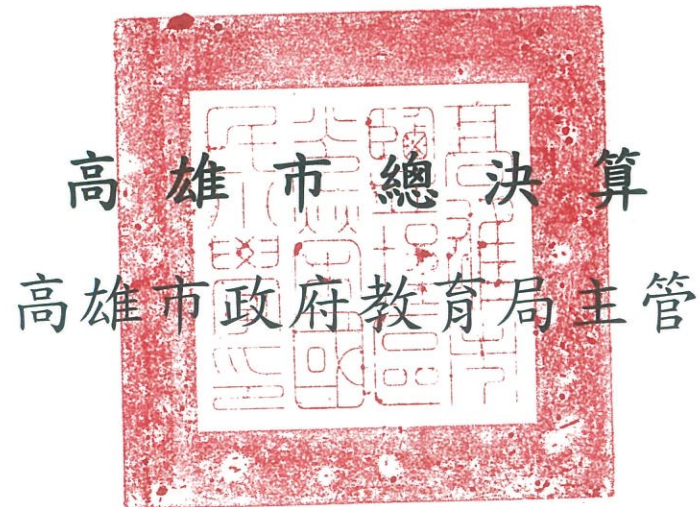


中華民國113年度
(113年1月1日起至113年12月31日止)



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)

高雄市鹽埕區光榮國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

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-高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	38,647,000	38,570,266	99.80
一般行政管理計畫	16,583,000	15,966,687	96.28
建築及設備計畫	1,183,000	1,339,720	113.25

(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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	已完成南門鐵門電動馬達、校園安全監視系統等設備118萬元、奉准先行辦理籃球場整修工程等15萬9,720元。	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	640,000	743,208	103,208	16.13	係場地租借超過預期所致。
(一)租金收入	640,000	743,208	103,208	16.13	
二、政府撥入收入	52,720,000	52,594,363	-125,637	-0.24	局收回下授資本門賸餘款 3,000 元、午餐運輸經費賸餘款 211 元及水域安全經費賸餘 12 萬 2,426 元所致。
(一)公庫撥款收入	52,720,000	52,594,363	-125,637	-0.24	
三、其他收入	2,160,000	2,756,295	596,295	27.61	係參加課後照顧班人數較預期增加所致。
(一)雜項收入	2,160,000	2,756,295	596,295	27.61	

(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)	

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

用 途 項 目	預 算 (元) (1)	決 算 (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	38,647,000	38,570,266	-76,734	-0.20	辦理籃球場整修工程等補辦預算 15 萬 9,720 元。
二、一般行政管理計畫	16,583,000	15,966,687	-616,313	-3.72	
三、建築及設備計畫	1,183,000	1,339,720	156,720	13.25	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 21 萬 7,193 元，較預算短絀數 89 萬 3,000 元，增加賸餘 111 萬 193 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淨增加 57 萬 3,866 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 53 萬 6,327 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 263 萬 4,376 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 133 萬 9,720 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 7,724 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,135 萬 6,725 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,264 萬 3,657 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 3 億 2,432 萬 363 元，負債總額 1,005 萬 3,268 元，淨資產總額 3 億 1,426 萬 7,095 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 2,432 萬 363 元，占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,291 萬 8,248 元，占資產總額比例 3.98%，較上年度決算數增加 156 萬 1,523 元，主要係本年度決算賸餘及增加局補助推動水域運動活動等計畫經費，致代收代辦案件較上年

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

度增加所致。

2. 固定資產 3 億 1,128 萬 3,372 元，占資產總額比例 95.98%，較上年度決算數增加 339 萬 69 元，主要係土地依公告現值調整、新增購置校園安全監視系統及行政教學佈告欄等設備所致。

3. 無形資產 11 萬 8,743 元，占資產總額比例 0.04%，較上年度決算數減少 3,388 元，主要係電腦軟體提列攤銷費用所致。

(二) 負債 1,005 萬 3,268 元占資產總額比例 3.10%，包括：

1. 流動負債 970 萬 2,614 元，占資產總額比例 2.99%，較上年度決算數增加 135 萬 2,054 元，主要係增加局補助推動水域運動活動等計畫經費，致代收代辦案件較上年度增加所致。

2. 其他負債 35 萬 654 元，占資產總額比例 0.11%，較上年度決算數減少 7,724 元，主要係減少太陽能光電系統履約保證金所致。

(三) 淨資產 3 億 1,426 萬 7,095 元，占資產總額比例 96.90%，較上年度決算數增加 360 萬 3,874 元，主要係參加課後照顧班人數較預期增加、基金用途各項業務計畫摺節支用所致。

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	113 年 10 月 9 日高市教會字第 11337903900 號函	588,727

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 15 萬 9,720 元，詳如預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表。

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(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—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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		159,720
興建土地改良物	113.7.17高市府教健字第11335385300號函	150,000
購置交通及運輸設備	113.3.19高市府教安字第11332051900號函	9,720

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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	55,520,000	100.00	56,093,866	100.00	573,866	1.03	54,510,596	100.00
45 財產收入	640,000	1.15	743,208	1.32	103,208	16.13	659,066	1.21
452 租金收入	640,000	1.15	743,208	1.32	103,208	16.13	659,066	1.21
46 政府撥入收入	52,720,000	94.96	52,594,363	93.76	-125,637	-0.24	51,556,688	94.58
462 公庫撥款收入	52,720,000	94.96	52,594,363	93.76	-125,637	-0.24	51,556,688	94.58
4Y 其他收入	2,160,000	3.89	2,756,295	4.91	596,295	27.61	2,294,842	4.21
4YY 雜項收入	2,160,000	3.89	2,756,295	4.91	596,295	27.61	2,294,842	4.21
5 基金用途	56,413,000	101.61	55,876,673	99.61	-536,327	-0.95	53,912,209	98.90
53 國民教育計畫	38,647,000	69.61	38,570,266	68.76	-76,734	-0.20	37,362,478	68.54
5L 一般行政管理計畫	16,583,000	29.87	15,966,687	28.46	-616,313	-3.72	15,734,731	28.87
5M 建築及設備計畫	1,183,000	2.13	1,339,720	2.39	156,720	13.25	815,000	1.50
購建固定資產	1,183,000	2.13	1,339,720	2.39	156,720	13.25	815,000	1.50
本期賸餘（短絀）	-893,000		217,193		1,110,193	-124.32	598,387	
期初基金餘額	1,354,000		2,647,787		1,293,787	95.55	2,049,400	
解繳公庫								
期末基金餘額	461,000		2,864,980		2,403,980	521.47	2,647,787	

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—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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	55,520,000	56,093,866	573,866	1.03	
45 財產收入	640,000	743,208	103,208	16.13	
452 租金收入	640,000	743,208	103,208	16.13	場地租借超過預期。
46 政府撥入收入	52,720,000	52,594,363	-125,637	-0.24	
462 公庫撥款收入	52,720,000	52,594,363	-125,637	-0.24	局收回下授資本門賸餘款3,000元、午餐運輸經費賸餘款211元及水域安全經費賸餘款122,426元。
4Y 其他收入	2,160,000	2,756,295	596,295	27.61	
4YY 雜項收入	2,160,000	2,756,295	596,295	27.61	參加課後照顧班人數較預期增加。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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	56,413,000	55,876,673	-536,327	-0.95	
53 國民教育計畫	38,647,000	38,570,266	-76,734	-0.20	
1 用人費用	34,071,000	34,659,727	588,727	1.73	
11 正式員額薪資	24,492,000	25,086,860	594,860	2.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	888,000	689,254	-198,746	-22.38	
13 加（夜）班費	470,000	591,232	121,232	25.79	
15 獎金	5,580,000	5,854,281	274,281	4.92	
18 福利費	2,641,000	2,438,100	-202,900	-7.68	
2 服務費用	3,476,000	3,632,225	156,225	4.49	
21 水電費	467,000	475,788	8,788	1.88	
22 郵電費	69,000	56,331	-12,669	-18.36	
23 旅運費	261,000	224,171	-36,829	-14.11	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	40,097	97	0.24	
25 修理保養及保固費	632,000	342,050	-289,950	-45.88	
26 保險費	5,000	19,565	14,565	291.30	
28 專業服務費	2,002,000	2,474,223	472,223	23.59	
3 材料及用品費	662,000	134,802	-527,198	-79.64	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	657,000	134,802	-522,198	-79.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	45,000		-45,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000		-5,000	-100.00	
9 其他	388,000	143,512	-244,488	-63.01	
91 其他支出	388,000	143,512	-244,488	-63.01	
5L 一般行政管理計畫	16,583,000	15,966,687	-616,313	-3.72	一、用人費用調整支應588,727元至國民教育計畫。 二、公共關係費:預算數60,000元，決算數60,000元。
1 用人費用	15,492,000	14,903,273	-588,727	-3.80	
11 正式員額薪資	3,181,000	3,237,000	56,000	1.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	31,917	1,917	6.39	
13 加（夜）班費	100,000		-100,000	-100.00	
15 獎金	786,000	867,090	81,090	10.32	
16 退休及卹償金	10,973,000	10,465,272	-507,728	-4.63	
18 福利費	421,000	301,821	-119,179	-28.31	

高雄市教育發展基金－高雄市鹽埕區光榮國民小學
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	173	-827	-82.70	
2 服務費用	1,080,000	1,063,414	-16,586	-1.54	
22 郵電費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	5,000	5,610	610	12.20	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	998,000	997,804	-196	-0.02	
28 專業服務費	5,000		-5,000	-100.00	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	10,000		-10,000	-100.00	
32 用品消耗	10,000		-10,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	1,183,000	1,339,720	156,720	13.25	一、預決算超過10%說明：主要係本年度新增計畫-奉准先行辦理數位錄放影機9,720元及籃球場整修工程150,000元及結餘款3,000元所致。 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，本年度奉准先行辦理數4,687元，決算數4,687元。 三、購建固定資產：本年度法定預算數1,183,000元，決算數1,180,000元；本年度奉准先行辦理數159,720元，決算數159,720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	1,183,000	1,339,720	156,720	13.25	
51 購建固定資產	1,183,000	1,339,720	156,720	13.25	

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	367,137,336	59,121,902	1,342,720
非理財目的之長期投資			
土地	226,196,000		
土地改良物	5,914,618	5,085,867	150,000
房屋及建築	100,380,499	33,272,748	150,000
機械及設備	8,588,185	4,632,832	443,000
交通及運輸設備	10,735,574	7,256,171	249,720
雜項設備	15,200,329	8,874,284	350,000
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	122,131		
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：依公告現值調增6,211,022元。本年度減少數：依公告現值調減11,000元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數150,000元：法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數150,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置150,000元、應付代收款購置1,558,169元。本年度減少數：減值1,708,169元(累計折舊0元)。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數150,000元：法定預算數150,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置150,000元、應付代收款購置220,000元。本年度減少數：減值220,000元(累計折舊0元)。

4.機械及設備：

(1)可用預算數443,000元：法定預算數443,000元。

(2)年度增加數：預算內購置443,000元、應付代收款購置75,620元(其中教育局委託曹公國小採購20,000元)、國教署捐贈85,050元(原值85,050元、累計折舊84,199元)、教育局撥入738,000元

雄市鹽埕區光榮國民小學

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		
10,814,441		3,936,868	3,490,892	311,402,115
6,211,022		11,000		232,396,022
1,708,169		1,708,169	254,016	574,735
370,000		220,000	1,809,584	65,448,167
1,341,670		587,591	1,093,225	3,616,207
558,000		370,000	443,726	3,223,677
574,880		986,020	-109,659	6,024,564

註：(原值738,000元、累計折舊600,832元)。本年度減少數：報廢587,591元(原值587,591元、累計折舊581,716元)。

5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數249,720元：法定預算數240,000元、本年度奉准先行辦理數9,720元。

(2)本年度增加數：預算內購置248,720元、應付代收款購置229,280元、教育局撥入80,000元(原值80,000元、累計折舊49,500元)。本年度減少數：報廢370,000元(原值370,000元、累計折舊366,300元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數350,000元：法定預算數350,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置348,000元、應付代收款購置226,880元(其中教育局委託福山國中採購100,000元)。本年度減少數：報廢986,020元(原值986,020元、累計折舊926,660元)。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：教育局委託左營國中辦理統一採購50,700元。本年度減少數：54,088元(軟體攤銷54,088元)。

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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			150,000		150,000	150,000		
土地改良物			150,000		150,000	150,000		
購建中固定資產								
房屋及建築		150,000			150,000	150,000		
房屋及建築		150,000			150,000	150,000		
購建中固定資產								
機械及設備		443,000			443,000	443,000		
機械及設備		443,000			443,000	443,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		240,000	9,720		249,720	248,720	-1,000	
交通及運輸設備		240,000	9,720		249,720	248,720	-1,000	
購建中固定資產								
雜項設備		350,000			350,000	348,000	-2,000	
雜項設備		350,000			350,000	348,000	-2,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,183,000	159,720		1,342,720	1,339,720	-3,000	

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	32	31	-1	
職員	30	29	-1	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合 計	32	31	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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	24,492,000		470,000		5,580,000			2,641,000		33,183,000	888,000	34,071,000
正式人員	24,492,000		470,000		5,580,000			2,641,000		33,183,000		33,183,000
兼任人員											660,000	660,000
其他人員											228,000	228,000
一般行政管理計畫	3,181,000	30,000	100,000		786,000	10,973,000		421,000	1,000	15,492,000		15,492,000
正式人員	3,181,000		100,000		786,000	2,796,000		400,000	1,000	7,264,000		7,264,000
兼任人員						70,000				70,000		70,000
其他人員		30,000				8,107,000		21,000		8,158,000		8,158,000
合 計	27,673,000	30,000	570,000		6,366,000	10,973,000		3,062,000	1,000	48,675,000	888,000	49,563,000

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25人，預算數2,880,000元，決算數2,827,501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22人，預算數2,700,000元，決算數3,026,780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420,000元，決算數381,120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366,000元，決算數485,970元。

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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
25,086,860		591,232		5,854,281			2,438,100		33,970,473	689,254	34,659,727
25,086,860		591,232		5,854,281			2,392,320		33,924,693	251,642	34,176,335
							45,780		45,780	378,418	424,198
										59,194	59,194
3,237,000	26,535			867,090	10,465,272		301,821	173	14,897,891	5,382	14,903,273
3,237,000				867,090	2,971,350		295,617	173	7,371,230		7,371,230
					32,718				32,718	5,382	38,100
	26,535				7,461,204		6,204		7,493,943		7,493,943
28,323,860	26,535	591,232		6,721,371	10,465,272		2,739,921	173	48,868,364	694,636	49,563,000

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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			56,413,000		55,876,673			-536,327	-0.95	1.可用預算 數1,342,720元：本 年度法定預算 數1,183,000元、本 年度奉准先行辦理 數159,720元。2.超 支主要係奉准先行 辦理數位錄放影 機9,720及籃球場整 修工程150,000元及 結餘款3,000元所 致。
國民教育計畫			38,647,000		38,570,266			-76,734	-0.20	
一般行政管理 計畫			16,583,000		15,966,687			-616,313	-3.72	
建築及設備計 畫			1,183,000		1,339,720			156,720	13.25	

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學
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	49,563,000	49,563,000	0	0.00
11 正式員額薪資	27,673,000	28,323,860	650,860	2.35
12 聘僱及兼職人員薪資	918,000	721,171	-196,829	-21.44
13 加（夜）班費	570,000	591,232	21,232	3.72
15 獎金	6,366,000	6,721,371	355,371	5.58
16 退休及卹償金	10,973,000	10,465,272	-507,728	-4.63
18 福利費	3,062,000	2,739,921	-322,079	-10.52
19 提繳費	1,000	173	-827	-82.70
2 服務費用	4,556,000	4,695,639	139,639	3.06
21 水電費	467,000	475,788	8,788	1.88
22 郵電費	79,000	56,331	-22,669	-28.69
23 旅運費	266,000	229,781	-36,219	-13.62
24 印刷裝訂與廣告費	42,000	40,097	-1,903	-4.53
25 修理保養及保固費	632,000	342,050	-289,950	-45.88
26 保險費	5,000	19,565	14,565	291.30
27 一般服務費	998,000	997,804	-196	-0.02
28 專業服務費	2,007,000	2,474,223	467,223	23.28
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	672,000	134,802	-537,198	-79.94
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	667,000	134,802	-532,198	-79.79
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	0	-45,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	45,000	0	-45,000	-100.00
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	1,183,000	1,339,720	156,720	13.25
51 購建固定資產	1,183,000	1,339,720	156,720	13.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	388,000	143,512	-244,488	-63.01
91 其他支出	388,000	143,512	-244,488	-63.01
合 計	56,413,000	55,876,673	-536,327	-0.95

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

[illegible]

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	324,320,363	100.00	319,372,159	100.00	4,948,204	1.55
流動資產	12,918,248	3.98	11,356,725	3.56	1,561,523	13.75
現金	12,643,657	3.90	11,356,725	3.56	1,286,932	11.33
銀行存款	12,643,657	3.90	11,356,725	3.56	1,286,932	11.33
預付款項	274,591	0.08	0	0.00	274,591	0.00
預付費用	274,591	0.08	0	0.00	274,591	0.00
固定資產	311,283,372	95.98	307,893,303	96.41	3,390,069	1.10
土地	232,396,022	71.66	226,196,000	70.83	6,200,022	2.74
土地	232,396,022	71.66	226,196,000	70.83	6,200,022	2.74
土地改良物	574,735	0.18	828,751	0.26	-254,016	-30.65
土地改良物	5,914,618	1.82	5,914,618	1.85	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,339,883	-1.65	-5,085,867	-1.59	-254,016	4.99
房屋建築及設備	65,448,167	20.18	67,107,751	21.01	-1,659,584	-2.47
房屋建築及設備	100,530,499	31.00	100,380,499	31.43	150,000	0.15
累計折舊-房屋建築及設備	-35,082,332	-10.82	-33,272,748	-10.42	-1,809,584	5.44
機械及設備	3,616,207	1.12	3,955,353	1.24	-339,146	-8.57
機械及設備	9,342,264	2.88	8,588,185	2.69	754,079	8.78
累計折舊-機械及設備	-5,726,057	-1.77	-4,632,832	-1.45	-1,093,225	23.60
交通及運輸設備	3,223,677	0.99	3,479,403	1.09	-255,726	-7.35
交通及運輸設備	10,923,574	3.37	10,735,574	3.36	188,000	1.75
累計折舊-交通及運輸設備	-7,699,897	-2.37	-7,256,171	-2.27	-443,726	6.12
雜項設備	6,024,564	1.86	6,326,045	1.98	-301,481	-4.77
雜項設備	14,789,189	4.56	15,200,329	4.76	-411,140	-2.70
累計折舊-雜項設備	-8,764,625	-2.70	-8,874,284	-2.78	109,659	-1.24
無形資產	118,743	0.04	122,131	0.04	-3,388	-2.77
無形資產	118,743	0.04	122,131	0.04	-3,388	-2.77
電腦軟體	118,743	0.04	122,131	0.04	-3,388	-2.77
合 計	324,320,363	100.00	319,372,159	100.00	4,948,204	1.55

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：1,460,000元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0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。

雄市鹽埕區光榮國民小學
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	10,053,268	3.10	8,708,938	2.73	1,344,330	15.44
流動負債	9,702,614	2.99	8,350,560	2.61	1,352,054	16.19
應付款項	9,556,310	2.95	8,213,866	2.57	1,342,444	16.34
應付代收款	9,430,548	2.91	8,109,054	2.54	1,321,494	16.30
應付費用	336	0.00	0	0.00	336	0.00
其他應付款	125,426	0.04	104,812	0.03	20,614	19.67
預收款項	146,304	0.05	136,694	0.04	9,610	7.03
預收收入	146,304	0.05	136,694	0.04	9,610	7.03
其他負債	350,654	0.11	358,378	0.11	-7,724	-2.16
什項負債	350,654	0.11	358,378	0.11	-7,724	-2.16
存入保證金	350,654	0.11	358,378	0.11	-7,724	-2.16
淨資產	314,267,095	96.90	310,663,221	97.27	3,603,874	1.16
淨資產	314,267,095	96.90	310,663,221	97.27	3,603,874	1.16
淨資產	314,267,095	96.90	310,663,221	97.27	3,603,874	1.16
累積餘額	314,267,095	96.90	310,663,221	97.27	3,603,874	1.16
合 計	324,320,363	100.00	319,372,159	100.00	4,948,204	1.55

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	58,454,515	100.00	58,168,658	100.00	285,857	0.49
財產收益	743,208	1.27	1,912,476	3.29	-1,169,268	-61.14
財產孳息收入	743,208	1.27	659,066	1.13	84,142	12.77
財產交易利益	0	0.00	1,253,410	2.15	-1,253,410	-100.00
政府撥入收入	52,594,363	89.97	51,556,688	88.63	1,037,675	2.01
公庫撥款收入	52,594,363	89.97	51,556,688	88.63	1,037,675	2.01
其他收入	5,116,944	8.75	4,699,494	8.08	417,450	8.88
受贈收入	0	0.00	151,712	0.26	-151,712	-100.00
雜項收入	5,116,944	8.75	4,547,782	7.82	569,162	12.52
支出	61,219,182	104.73	57,593,609	99.01	3,625,573	6.30
人事支出	49,563,000	84.79	48,523,500	83.42	1,039,500	2.14
人事支出	49,563,000	84.79	48,523,500	83.42	1,039,500	2.14
業務支出	4,830,441	8.26	4,486,038	7.71	344,403	7.68
業務支出	4,830,441	8.26	4,486,038	7.71	344,403	7.68
財產損失	1,947,104	3.33	5,163	0.01	1,941,941	37,612.65
財產交易損失	1,947,104	3.33	5,163	0.01	1,941,941	37,612.65
折舊、折耗及攤銷	4,678,525	8.00	4,470,633	7.69	207,892	4.65
固定資產折舊	4,624,437	7.91	4,441,052	7.63	183,385	4.13
無形資產攤銷	54,088	0.09	29,581	0.05	24,507	82.85
其他支出	200,112	0.34	108,275	0.19	91,837	84.82
其他支出	200,112	0.34	108,275	0.19	91,837	84.82
本期賸餘（短絀）	-2,764,667	-4.73	575,049	0.99	-3,339,716	-580.77
期初淨資產	310,663,221	531.46	310,088,172	533.08	575,049	0.19
解繳公庫						
淨資產調整數	6,368,541	10.89	0	0.00	6,368,541	--
期末淨資產	314,267,095	537.63	310,663,221	534.07	3,603,874	1.16

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—高雄市鹽埕區光榮國民小學

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)	-2,764,667
8002 調整非現金項目	5,399,043
800202 折舊、折耗及攤銷	4,678,525
800203 處理資產損失(利益)	1,997,104
800204 其他	-2,354,049
800205 流動資產淨減(淨增)	-274,591
800206 流動負債淨增(淨減)	1,352,054
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,634,376
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	-1,339,720
820901 增加固定資產	-1,339,720
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,339,720
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-7,724
840402 減少其他負債	-7,724
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-7,724
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,286,932
87 期初現金及約當現金	11,356,725
88 期末現金及約當現金	12,643,657

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168,519元，資產重估-增值6,211,022元，資產重估-減值11,000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—高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	56,093,866	2,360,649	58,454,515	收入
財產收入	743,208		743,208	財產收益
政府撥入收入	52,594,363		52,594,363	政府撥入收入
其他收入	2,756,295	2,360,649	5,116,944	其他收入
基金用途	55,876,673	5,342,509	61,219,182	支出
用人費用	49,563,000		49,563,000	人事支出
服務費用	4,695,639	134,802	4,830,441	業務支出
材料及用品費	134,802	-134,802		
資產短絀		1,997,104	1,997,104	財產損失
購建固定資產	1,339,720	-1,339,720		
		4,678,525	4,678,525	折舊、折耗及攤銷
其他	143,512	6,600	150,112	其他支出
本期賸餘(短絀)	217,193	-2,981,860	-2,764,667	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,647,787	308,015,434	310,663,221	期初淨資產
解繳公庫		6,368,541	6,368,541	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,864,980	311,402,115	314,267,095	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數2,360,649元=代收款項購置土地改良物1,558,169元+代收款項購置房屋及建築220,000元+代收款項購置機械及設備75,620元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購等20,000元)+代收款購置交通及運輸設備229,280元+代收款購置雜項設備226,880元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購100,000元)+代收款購置電腦軟體50,700元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購50,700元)。
2. 「財產損失」調整數1,997,104元=土地改良物減值1,708,169元(原值1,708,169元，累計折舊0元)+房屋及建築減值220,000元(原值220,000元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產交易損失5,875元(原值587,591元，累計折舊581,716元)+處分交通及運輸設備財產交易損失3,700元(原值370,000元，累計折舊366,300元)+處分雜項設備財產交易損失59,360元(原值986,020元，累計折舊926,660元)。
3. 「購建固定資產」之調整數1,339,720元=增置土地改良物150,000元+增置房屋及建築150,000元+購置機械及設備443,000元+交通及運輸設備248,720元+雜項設備348,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,678,525元=固定資產折舊4,624,437元+電腦軟體攤銷54,088元。
5. 「其他支出」之調整數6,600元=提列以前年度折舊數6,600元。
6. 「淨資產調整數」6,368,541元=土地公告現值淨調增6,200,022元+國教署捐贈機械及設備851元(原值85,050元，累計折舊84,199元)+教育局移撥機械及設備137,168元(原值738,000元，累計折舊600,832元)+教育局移撥交通及運輸設備30,500元(原值80,000元，累計折舊49,500元)。

主辦會計人員：

基金主持人：