

00837

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)

高雄市那瑪夏區民權國民小學編

高雄市那瑪夏區民權國小

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
(8) 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-高雄市那瑪夏區民權國民小學

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	19,367,000	19,134,751	98.80
一般行政管理計畫	5,715,000	5,490,113	96.06
建築及設備計畫	37,000	135,000	364.86

(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	配合校務推動行政處室支援工作。	已完成	如期完成
建築及設備計畫	汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程等業務。	係奉准先行辦理電梯故障修繕 98,000 元。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市那瑪夏區民權國民小學

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 100.00%。

三、 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	39,000	187,462	148,462	380.67	
(一)財產處分收入	5,000	3,372	-1,628	-32.56	報廢變賣財產收入不如預期所致。
(二)租金收入	34,000	184,090	150,090	441.44	係本年度新增太陽能售電收入所致。
二、政府撥入收入	24,780,000	24,757,500	-22,500	-0.09	教育局下授調整增撥教職員健檢費 22,500 元。
(一)公庫撥款收入	24,780,000	24,757,500	-22,500	-0.09	

高雄市教育發展基金-高雄市那瑪夏區民權國民小學

總 說 明

中華民國 112 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	19,367,000	19,134,751	-232,249	-1.20	係奉准先行辦理電梯故障修繕 98,000 元。
二、一般行政管理計畫	5,715,000	5,490,113	-224,887	-3.94	
三、建築及設備計畫	37,000	135,000	98,000	264.86	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 18 萬 5,098 元，較預算短絀數 30 萬元，增加賸餘 48 萬 5,098 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 12 萬 5,962 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 35 萬 9,136 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 119 萬 6,387 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 13 萬 5,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 7 萬 2,983 元。
- (四)期初現金及約當現金 520 萬 1,931 元。
- (五)期末現金及約當現金 619 萬 0,335 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5,116 萬 5,350 元，負債總額 533 萬 5,132 元，淨資產總額 4,583 萬 218 元，各項資產、負債及淨資產占資

高雄市教育發展基金-高雄市那瑪夏區民權國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 5,116 萬 5,350 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 680 萬 2,414 元，占資產總額比例 13.29%，較上年度決算數增加 117 萬 2,048 元，主係代收代辦計畫增加，致銀行存款增加所致。

2. 固定資產 4,428 萬 298 元，占資產總額比例 86.54%，較上年度決算數減少 180 萬 5,610 元，主要係提列累計折舊使固定資產淨值減少所致。

(二) 負債 533 萬 5,132 元占資產總額比例 10.43%，包括：

1. 流動負債 524 萬 6,132 元，占資產總額比例 10.25%，較上年度決算數增加 105 萬 9,933 元，主要係本年度各項計畫補助款增加致應付代收款增加所致。

2. 其他負債 8 萬 9,000 元，占資產總額比例 0.17%，較上年度決算數減少 7 萬 2,983 元，主要係各項工程保固金持續到期退還使致存入保證金減少所致。

(三) 淨資產 4,583 萬 218 元占資產總額比例 89.57%，較上年度決算數減少 153 萬 7,874 元，主要係提列累計折舊使固定資產淨值減少，且各項計畫補助增加使應付代收款增加所致。

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	一般行政管理計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	52,515

2. 管制科目：無。

高雄市教育發展基金-高雄市那瑪夏區民權國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 9 萬 8,000 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—高雄市那瑪夏區民權國民小學
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		98,000
擴充改良房屋建築及設備	112.3.9高市府教小字第11231751300號函	98,000

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	24,819,000	100.00	24,944,962	100.00	125,962	0.51	23,166,171	100.00
45 財產收入	39,000	0.16	187,462	0.75	148,462	380.67	57,071	0.25
451財產處分收入	5,000	0.02	3,372	0.01	-1,628	-32.56	20,360	0.09
452租金收入	34,000	0.14	184,090	0.74	150,090	441.44	36,711	0.16
46 政府撥入收入	24,780,000	99.84	24,757,500	99.25	-22,500	-0.09	23,109,100	99.75
462公庫撥款收入	24,780,000	99.84	24,757,500	99.25	-22,500	-0.09	23,109,100	99.75
5 基金用途	25,119,000	101.21	24,759,864	99.26	-359,136	-1.43	23,420,170	101.10
53 國民教育計畫	19,367,000	78.03	19,134,751	76.71	-232,249	-1.20	17,183,931	74.18
5L 一般行政管理計畫	5,715,000	23.03	5,490,113	22.01	-224,887	-3.94	5,794,895	25.01
5M 建築及設備計畫	37,000	0.15	135,000	0.54	98,000	264.86	441,344	1.91
購建固定資產	37,000	0.15	135,000	0.54	98,000	264.86	441,344	1.91
本期賸餘 (短絀)	-300,000		185,098		485,098	-161.70	-253,999	
期初基金餘額	1,151,000		1,282,184		131,184	11.40	1,536,183	
解繳公庫								
期末基金餘額	851,000		1,467,282		616,282	72.42	1,282,184	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學

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	24,819,000	24,944,962	125,962	0.51	
45 財產收入	39,000	187,462	148,462	380.67	
451 財產處分收入	5,000	3,372	-1,628	-32.56	係因本年度變賣報廢財產收入不如預期所致。
452 租金收入	34,000	184,090	150,090	441.44	係本年度新增太陽能售電收入所致。
46 政府撥入收入	24,780,000	24,757,500	-22,500	-0.09	
462 公庫撥款收入	24,780,000	24,757,500	-22,500	-0.09	教育局下授調整收回教職員健檢費22,500元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	25,119,000	24,759,864	-359,136	-1.43	
53 國民教育計畫	19,367,000	19,134,751	-232,249	-1.20	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	17,509,000	17,539,015	30,015	0.17	
11 正式員額薪資	12,019,000	10,850,469	-1,168,531	-9.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	14,000	410,524	396,524	2,832.31	
13 超時工作報酬	250,000	290,592	40,592	16.24	
14 津貼	850,000	990,644	140,644	16.55	
15 獎金	2,900,000	3,050,350	150,350	5.18	
18 福利費	1,475,000	1,946,436	471,436	31.96	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,566,000	1,422,146	-143,854	-9.19	
21 水電費	236,000	190,785	-45,215	-19.16	
22 郵電費	45,000	44,559	-441	-0.98	
23 旅運費	924,000	851,427	-72,573	-7.85	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	13,567	3,567	35.67	
25 修理保養及保固費	310,000	190,791	-119,209	-38.45	
26 保險費	17,000	13,257	-3,743	-22.02	
27 一般服務費		8,000	8,000		
28 專業服務費	24,000	109,760	85,760	357.33	
3 材料及用品費	252,000	153,110	-98,890	-39.24	
31 使用材料費	85,000	10,748	-74,252	-87.36	
32 用品消耗	167,000	142,362	-24,638	-14.75	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	17,028	1,028	6.43	
64 消費與行為稅	6,000	6,120	120	2.00	
66 規費	10,000	10,908	908	9.08	
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	
9 其他	23,000	3,452	-19,548	-84.99	
91 其他支出	23,000	3,452	-19,548	-84.99	
5L 一般行政管理計畫	5,715,000	5,490,113	-224,887	-3.94	二、公共關係費:預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	4,519,000	4,466,485	-52,515	-1.16	
11 正式員額薪資	1,778,000	1,392,488	-385,512	-21.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	46,000	71,821	25,821	56.13	
13 超時工作報酬	50,000	47,520	-2,480	-4.96	
14 津貼	140,000	124,022	-15,978	-11.41	

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
15 獎金	370,000	282,632	-87,368	-23.61	
16 退休及卹償金	1,991,000	2,379,740	388,740	19.52	
18 福利費	144,000	168,262	24,262	16.85	
2 服務費用	1,177,000	1,018,444	-158,556	-13.47	
25 修理保養及保固費	75,000	6,000	-69,000	-92.00	
27 一般服務費	1,054,000	964,444	-89,556	-8.50	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	18,000	4,184	-13,816	-76.76	
32 用品消耗	18,000	4,184	-13,816	-76.76	
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	37,000	135,000	98,000	264.86	一、預決算數比較增減超過10%說明:主要係辦理電梯故障修繕補辦預算所致。二、補辦預算詳總說明五、(二)。三、購建固定資產:本年度法定預算數37,000元,決算數37,000元;本年度奉准先行辦理數98,000元,決算數98,000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	37,000	135,000	98,000	264.86	
51 購建固定資產	37,000	135,000	98,000	264.86	

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	68,236,380	22,150,472	135,000	
非理財目的之長期投資				
土地	9,624,380			
土地改良物	1,014,669	390,353		
房屋及建築	30,736,408	5,731,365	98,000	
機械及設備	13,810,916	7,963,883	37,000	
交通及運輸設備	4,089,340	3,054,426		
雜項設備	8,960,667	5,010,445		
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:本年度增加數:調整公告現值283,070元。
 2.房屋及建築:
 (1)可用預算數98,000元:本年度奉准先行辦理數98,000元。
 (2)本年度增加數:動支基金餘額購置98,000元。本年度減少數:減值388,600元。
 3.機械及設備:
 (1)可用預算數37,000元:本年度法定預算數37,000元。
 (2)本年度增加數:預算內購置37,000元、應付代收款購置490,980元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購465,000元)及教育部國民及學前教育署撥入85,000元(累計折舊84,150元)。本年度減少數41,600元(報廢41,600元, 累計折舊41,184元)。
 4.雜項設備:本年度增加數:應付代收款購置105,071元。本年度減少數221,484元(報廢221,484元, 累計折舊193,804元)。
 5.電腦軟體:本年度增加數:100,000元。本年度減少數:攤銷17,362元。

雄市那瑪夏區民權國民小學

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			
決算數	預算數	決算數		
1,199,121		378,446	2,543,647	44,362,936
283,070			76,488	9,907,450
98,000		98,000	512,952	547,828
612,980		41,600	1,304,337	24,492,091
105,071		221,484	170,729	5,114,076
			479,141	864,185
100,000		17,362		3,354,668
				82,638

註：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學

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

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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築			98,000		98,000	98,000		
房屋及建築			98,000		98,000	98,000		
購建中固定資產								
機械及設備		37,000			37,000	37,000		
機械及設備		37,000			37,000	37,000		
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		37,000	98,000		135,000	135,000		

奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學

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	19	18	-1	
職員	18	18	0	
工友	1	0	-1	
合 計	19	18	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	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	12,019,000		250,000	850,000	2,900,000			1,475,000	1,000	17,495,000	14,000	17,509,000
正式人員	12,019,000		250,000	850,000	2,900,000			1,475,000	1,000	17,495,000		17,495,000
聘僱人員												
兼任人員											14,000	14,000
其他人員												
一般行政管理計畫	1,778,000	10,000	50,000	140,000	370,000	1,991,000		144,000		4,483,000	36,000	4,519,000
正式人員	1,778,000		50,000	140,000	370,000	1,120,000		132,000		3,590,000		3,590,000
兼任人員						58,000				58,000	36,000	94,000
其他人員		10,000				813,000		12,000		835,000		835,000
合 計	13,797,000	10,000	300,000	990,000	3,270,000	1,991,000		1,619,000	1,000	21,978,000	50,000	22,028,000

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16人，預算數1,500,000元，決算數1,603,166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13人，預算數1,400,000元，決算數1,447,184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2人，預算數190,000元，決算數125,018元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放1人，預算數180,000元，決算數157,614元。

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學
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
10,850,469		290,592	990,644	3,050,350			1,946,436		17,128,491	410,524	17,539,015
10,850,469		290,592	990,644	3,050,350			1,930,642		17,112,697	65,148	17,177,845
							15,794		15,794	29,904	45,698
										312,112	312,112
										3,360	3,360
1,392,488	27,751	47,520	124,022	282,632	2,379,740		168,262		4,422,415	44,070	4,466,485
1,392,488		47,520	124,022	282,632	1,452,468		151,152		3,450,282	21,968	3,472,250
					88,266				88,266	22,102	110,368
	27,751				839,006		17,110		883,867		883,867
12,242,957	27,751	338,112	1,114,666	3,332,982	2,379,740		2,114,698		21,550,906	454,594	22,005,500

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學
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 %	金額 %	
總 計			25,217,000		24,759,864		-457,136 -1.81	
國民教育計畫			19,367,000		19,134,751		-232,249 -1.20	
一般行政管理 計畫			5,715,000		5,490,113		-224,887 -3.94	
建築及設備計 畫			135,000		135,000		0 0.00	1.可用預算 數135,000元:本年度 法定預算 數37,000元、本年 度奉准先行辦理 數98,000元。2.差異 主要係奉准先行辦 理電梯故障修 繕98,000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—高雄市那瑪夏區民權國民小學

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	22,028,000	22,005,500	-22,500	-0.10
11 正式員額薪資	13,797,000	12,242,957	-1,554,043	-11.26
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	482,345	422,345	703.91
13 超時工作報酬	300,000	338,112	38,112	12.70
14 津貼	990,000	1,114,666	124,666	12.59
15 獎金	3,270,000	3,332,982	62,982	1.93
16 退休及卹償金	1,991,000	2,379,740	388,740	19.52
18 福利費	1,619,000	2,114,698	495,698	30.62
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	2,743,000	2,440,590	-302,410	-11.02
21 水電費	236,000	190,785	-45,215	-19.16
22 郵電費	45,000	44,559	-441	-0.98
23 旅運費	924,000	851,427	-72,573	-7.85
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	13,567	3,567	35.67
25 修理保養及保固費	385,000	196,791	-188,209	-48.89
26 保險費	17,000	13,257	-3,743	-22.02
27 一般服務費	1,054,000	972,444	-81,556	-7.74
28 專業服務費	24,000	109,760	85,760	357.33
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	157,294	-112,706	-41.74
31 使用材料費	85,000	10,748	-74,252	-87.36
32 用品消耗	185,000	146,546	-38,454	-20.79
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	37,000	135,000	98,000	264.86
51 購建固定資產	37,000	135,000	98,000	264.86
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	17,028	1,028	6.43
64 消費與行為稅	6,000	6,120	120	2.00
66 規費	10,000	10,908	908	9.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
9 其他	23,000	3,452	-19,548	-84.99
91 其他支出	23,000	3,452	-19,548	-84.99
合 計	25,119,000	24,759,864	-359,136	-1.43

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民權國民小學
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		98,000
擴充改良房屋建築及設備	112.3.9高市府教小字第11231751300號函	98,000

主辦會計人員：

兼會計員 方彥凱

基金主持人：

高郵市馬夏區 伊新南冠·嚴桂華
民權鎮小學校長