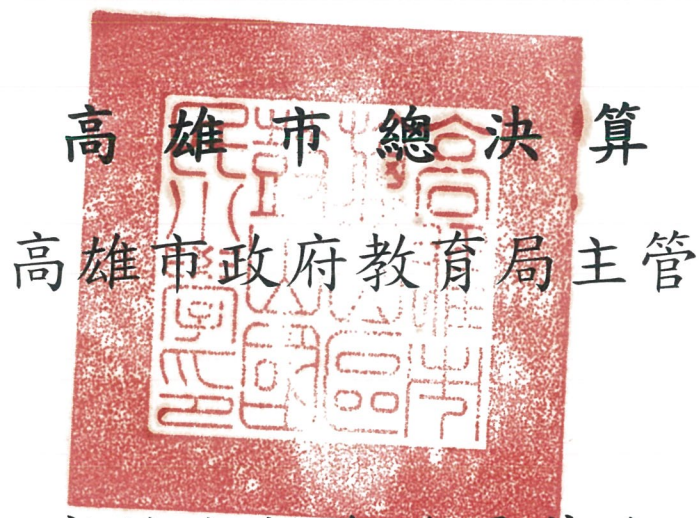


00778

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)

高雄市旗山區鼓山國民小學編

高雄市教育發展基金-旗山區鼓山國民小學

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	9~11
(3) 資本資產明細表	12~13
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	14
(5) 員工人數彙計表	15
(6) 用人費用彙計表	16~17
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	18
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	19
(9) 各項費用彙計表	20
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	21
丙、會計報表	
(1) 平衡表	22~23
(2) 收入支出表	24
(3) 現金流量表	25
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	26

**高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學**

**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	55,212,000	55,615,378	100.73
一般行政管理計畫	18,869,000	18,034,892	95.58
建築及設備計畫	1,078,000	1,327,784	123.17

(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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	1. 係奉准先行動支基金餘額辦理社區共讀站工程執行160,000元及112年度增班冷氣安裝及電力系統增設增置冷氣機執行120,000元。	如期完成

**高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學**

**總 說 明**

中華民國 112 年度

		2. 採購結餘款 30,216 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%。

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	342,000	785,319	443,319	129.63	
(一)財產處分收入	0	14,200	14,200	--	係報廢財產、物品處分收入 14,200 元。
(二)租金收入	340,000	768,738	428,738	126.10	係收到 111 年度太陽能光電收入 345,954 元、本年度太陽能光電收入超過預期，超收 105,954 元，場地租借收入不如預期，短收 23,170 元。
(三)利息收入	2,000	2,381	381	19.05	係保管金利息收入超過預期，超收 381 元。
二、政府撥入收入	73,365,000	73,364,572	-428	-	
(一)公庫撥款收入	73,365,000	73,364,572	-428	-	係增加健康檢查經費 22,500 元及增班撥補經費 14,678 元，收回

**高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學**

**總 說 明**

中華民國 112 年度

三、教學收入	0	20,000	20,000	--	健康檢查下授經費 7,500 元及工程賸餘款 30,106 元。
(一)學雜費收入	0	20,000	20,000	--	係外籍幼生學雜費收入 20,000 元。
四、其他收入	552,000	614,926	62,926	11.40	
(一)雜項收入	552,000	614,926	62,926	11.40	係課後照顧及課後社團 收入超過預期，超收 62,926 元。

(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	55,212,000	55,615,378	403,378	0.73	用人費用不足 780,347 元，由一般 行政管理計畫調整支 應(依 112.10.23 高 市 教 會 字 第 11238066200 號函)。
二、一般行政管理計畫	18,869,000	18,034,892	-834,108	-4.42	
三、建築及設備計畫	1,078,000	1,327,784	249,784	23.17	1. 動支基金餘額辦理 社區共讀站工程執行 160,000 元及 112 年 度增班冷氣安裝及電 力系統增設增置冷氣 機執行 120,000 元。 2. 採購結餘款 30,216 元。

# 高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### (三)餘絀情形

本年度決算短絀數 19 萬 3,237 元，較預算短絀數 90 萬元，減少短絀 70 萬 6,763 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加約 52 萬 5,817 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 18 萬 946 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 512 萬 9,685 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 116 萬 7,784 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 43 萬 2,393 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,021 萬 8,286 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,461 萬 2,580 元。

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5 億 9,807 萬 1,768 元，負債總額 1,365 萬 5,954 元，淨資產總額 5 億 8,441 萬 5,814 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 5 億 9,807 萬 1,768 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,495 萬 1,922 元，占資產總額比例 2.50%，較上年度決算數增加 355 萬 4,415 元，主要係現金增加 439 萬 4,294 元，預付款項減少 83 萬 9,879 元。
2. 固定資產 5 億 8,295 萬 7,063 元，占資產總額比例 97.47%，較上年度決算數減少 39 萬 7,231 元，主要係固定資產增加 958 萬 6,516 元、財產報廢及同額減值減少 481 萬 7,510 元及提列折舊 516 萬 6,237 元。
3. 無形資產 16 萬 2,783 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 16 萬 2,783 元，主要係購置電腦軟體 20 萬 1,920 元，及電腦軟體攤銷 3 萬 9,137 元。

# 高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

(二) 負債 1,365 萬 5,954 元占資產總額比例 2.28%，包括：

1. 流動負債 1,266 萬 997 元，占資產總額比例 2.12%，較上年度決算數增加 331 萬 5,259 元，主要係應付款項增加 331 萬 5,259 元。

2. 其他負債 99 萬 4,957 元，占資產總額比例 0.16%，較上年度決算數增加 43 萬 2,393 元，主要係存入保證金增加 43 萬 2,393 元。

(三) 淨資產 5 億 8,441 萬 5,814 元占資產總額比例 97.72%，較上年度決算數減少 42 萬 7,685 元，主要係固定資產減少 39 萬 7,231 元，無形資產增加 16 萬 2,783 元，基金來源與基金用途收支相抵，致本期短絀 19 萬 3,237 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	國民教育教育計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	780,347

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 28 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—高雄市旗山區鼓山國民小學  
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		280,000
擴充改良房屋建築及設備	112.6.30高市府教小字第11234803500號函	160,000
購置雜項設備	112.8.7高市府教小字第11235734300號函	120,000



高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

**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	74,259,000	100.00	74,784,817	100.00	525,817	0.71	72,637,786	100.00
45 財產收入	342,000	0.46	785,319	1.05	443,319	129.63	149,193	0.21
451財產處分收入			14,200	0.02	14,200	0.00		
452租金收入	340,000	0.46	768,738	1.03	428,738	126.10	147,306	0.20
454利息收入	2,000	0.00	2,381	0.00	381	19.05	1,887	0.00
46 政府撥入收入	73,365,000	98.80	73,364,572	98.10	-428	0.00	71,970,624	99.08
462公庫撥款收入	73,365,000	98.80	73,364,572	98.10	-428	0.00	71,970,624	99.08
4S 教學收入			20,000	0.03	20,000	0.00	31,785	0.04
4S1學雜費收入			20,000	0.03	20,000	0.00	31,785	0.04
4Y 其他收入	552,000	0.74	614,926	0.82	62,926	11.40	486,184	0.67
4YY雜項收入	552,000	0.74	614,926	0.82	62,926	11.40	486,184	0.67
5 基金用途	75,159,000	101.21	74,978,054	100.26	-180,946	-0.24	72,838,855	100.28
53 國民教育計畫	55,212,000	74.35	55,615,378	74.37	403,378	0.73	53,238,431	73.29
5L 一般行政管理計畫	18,869,000	25.41	18,034,892	24.12	-834,108	-4.42	18,368,392	25.29
5M 建築及設備計畫	1,078,000	1.45	1,327,784	1.78	249,784	23.17	1,232,032	1.70
購建固定資產	1,078,000	1.45	1,327,784	1.78	249,784	23.17	1,232,032	1.70
本期賸餘 (短絀)	-900,000		-193,237		706,763	-78.53	-201,069	
期初基金餘額	1,520,000		1,489,205		-30,795	-2.03	1,690,274	
解繳公庫								
期末基金餘額	620,000		1,295,968		675,968	109.03	1,489,205	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

**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	74,259,000	74,784,817	525,817	0.71	
45 財產收入	342,000	785,319	443,319	129.63	
451 財產處分收入		14,200	14,200	0.00	係報廢財產、物品處分收入14,200元。
452 租金收入	340,000	768,738	428,738	126.10	係收到111年度太陽能光電收入345,954元、本年度太陽能光電收入超過預期，超收105,954元，場地租借收入不如預期，短收23,170元。
454 利息收入	2,000	2,381	381	19.05	係保管金利息收入超過預期，超收381元。
46 政府撥入收入	73,365,000	73,364,572	-428	0.00	
462 公庫撥款收入	73,365,000	73,364,572	-428	0.00	係增加健康檢查經費22,500元及增班撥補經費14,678元，收回健康檢查下授經費7,500元及工程賸餘款30,106元。
4S 教學收入		20,000	20,000	0.00	
4S1 學雜費收入		20,000	20,000	0.00	係外籍幼生學雜費收入20,000元。
4Y 其他收入	552,000	614,926	62,926	11.40	
4YY 雜項收入	552,000	614,926	62,926	11.40	係課後照顧及課後社團收入超過預期，超收62,926元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
**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	75,159,000	74,978,054	-180,946	-0.24	
53 國民教育計畫	55,212,000	55,615,378	403,378	0.73	一、併決算詳總說明 五、(一)、1。二、健檢費超支由 教育局撥補15,000元。
1 用人費用	51,798,000	52,593,347	795,347	1.54	
11 正式員額薪資	36,555,000	35,953,533	-601,467	-1.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	740,000	1,874,667	1,134,667	153.33	
13 超時工作報酬	700,000	867,600	167,600	23.94	
15 獎金	9,000,000	9,621,937	621,937	6.91	
18 福利費	4,803,000	4,275,610	-527,390	-10.98	
2 服務費用	2,694,000	2,268,228	-425,772	-15.80	
21 水電費	899,000	523,754	-375,246	-41.74	
22 郵電費	120,000	152,473	32,473	27.06	
23 旅運費	60,000	60,682	682	1.14	
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	69,490	-16,510	-19.20	
25 修理保養及保固費	678,000	499,512	-178,488	-26.33	
26 保險費	21,000	8,476	-12,524	-59.64	
27 一般服務費	337,000	337,600	600	0.18	
28 專業服務費	493,000	616,241	123,241	25.00	
3 材料及用品費	628,000	683,463	55,463	8.83	
31 使用材料費	53,000	46,782	-6,218	-11.73	
32 用品消耗	575,000	636,681	61,681	10.73	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	18,060	2,060	12.88	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	6,830	1,830	36.60	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	53,000	15,080	-37,920	-71.55	
71 會費	10,000		-10,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	9,000		-9,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	4,000		-4,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	30,000	15,080	-14,920	-49.73	
9 其他	23,000	37,200	14,200	61.74	
91 其他支出	23,000	37,200	14,200	61.74	
5L 一般行政管理計畫	18,869,000	18,034,892	-834,108	-4.42	一、公共關係費預算 數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	18,080,000	17,299,653	-780,347	-4.32	
11 正式員額薪資	2,893,000	2,251,653	-641,347	-22.17	

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
**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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	66,695	56,695	566.95	
13 超時工作報酬	207,000	22,080	-184,920	-89.33	
15 獎金	1,000,000	696,633	-303,367	-30.34	
16 退休及卹償金	13,550,000	13,934,746	384,746	2.84	
18 福利費	419,000	327,749	-91,251	-21.78	
19 提繳費	1,000	97	-903	-90.30	
2 服務費用	747,000	726,050	-20,950	-2.80	
22 郵電費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
23 旅運費	4,000		-4,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	264	-7,736	-96.70	
25 修理保養及保固費	5,000	15,000	10,000	200.00	
27 一般服務費	648,000	636,786	-11,214	-1.73	
28 專業服務費	5,000		-5,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	35,000	7,614	-27,386	-78.25	
31 使用材料費	5,000	6,426	1,426	28.52	
32 用品消耗	30,000	1,188	-28,812	-96.04	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-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	
9 其他	5,000	1,575	-3,425	-68.50	
91 其他支出	5,000	1,575	-3,425	-68.50	
5M 建築及設備計畫	1,078,000	1,327,784	249,784	23.17	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係採購結餘款30,216元，奉准先行辦理社區共讀站工程、112年度增班冷氣安裝及電力系統增設增置冷氣機等補辦預算執行280,000元。二、補辦預算詳總說明五、(二)。三、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規定，按3.5%估算，編列科目：擴充改良房屋建築及設備，本年度法定預算數16,000元，決算數16,000元。四、購建固定資產：本年度法定預算數1,078,000元，決算數1,047,784元；本年度奉准先行辦理數280,000元，決算數280,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
**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 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	1,078,000	1,327,784	249,784	23.17	
51 購建固定資產	1,078,000	1,327,784	249,784	23.17	

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>	669,778,435	86,424,141	1,358,000	
非理財目的之長期投資				
土地	460,388,875			
土地改良物	19,617,003	10,998,797		
房屋及建築	170,265,036	63,779,856	858,000	
機械及設備	9,043,083	5,685,501	290,000	
交通及運輸設備	1,465,488	855,453		
雜項設備	8,143,360	5,104,534	210,000	
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	855,590			
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:公告地價調整4,742,424元。

2.房屋及建築：

- (1)可用預算數858,000元:本年法定度預算數698,000元，本年度奉准先行辦理數160,000元。  
(2)本年度增加數:預算內增置651,894元，應付代收款增置174,250元，以前年度購建中固定資產完工轉入855,590元。本年度減少數:同額減列1,577,384元。

3.機械及設備：

- (1)可用預算數290,000元:本年度法定預算數290,000元。  
(2)本年度增加數:預算內增置289,890元，房屋及建築工管費增置16,000元，應付代收款增置2,041,100元(其中教育局委託大同國小、福山國中、登發國小及屏山國小辦理統一採購361,200元、925,000元、357,900元及192,800元)，移入85,000(累計折舊84,150元)。本年度減少數:報廢1,507,902元(累計折舊1,492,811元)。

雄市旗山區鼓山國民小學

**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	
9,788,436		4,856,647	5,166,237
4,742,424			2,784,252
1,681,734		1,577,384	3,094,328
2,431,990		1,507,902	-260,605
96,000		183,000	-77,754
391,268		693,634	-373,984
243,100		855,590	
201,920		39,137	

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數:應付代收款增置96,000元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購36,000元)。本年度減少數:報廢183,000元(累計折舊181,170元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數210,000元：本年度法定預算數90,000元，本年度奉准先行辦理數120,000元。

(2)本年度增加數:預算內增置90,000元，本年度奉准先行辦理增置120,000元，應付代收款增置181,268元。本年度減少數:報廢693,634元(累計折舊675,478元)。

6.購建中固定資產：

(1)本年度增加數:本年度奉准先行辦理增置160,000元，應付代收款增置83,100元。本年度減少數:以前年度購建中固定資產完工轉出855,590元。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數:應付代收款增置201,920元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購201,920元)。本年度減少數:攤銷39,137元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

**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		600,000	160,000	98,000	858,000	827,894	-30,106	
房屋及建築		600,000	160,000	98,000	858,000	667,894	-190,106	
購建中固定資產						160,000	160,000	
機械及設備		110,000		180,000	290,000	289,890	-110	
機械及設備		110,000		180,000	290,000	289,890	-110	
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		368,000	120,000	-278,000	210,000	210,000		
雜項設備		368,000	120,000	-278,000	210,000	210,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,078,000	280,000		1,358,000	1,327,784	-30,216	

- 1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)
- 2.調整轉入(轉出)數已依附屬單位預算執行要點辦理調整容納。
- 3.房屋及建築：校舍洗手台整修工程結餘款30,106元。
- 4.機械及設備：電腦設備採購結餘款110元。



高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

**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	52	48	-4	
職員	50	47	-3	
工友	2	1	-1	工友1人退休
合 計	52	48	-4	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
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										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	36,555,000		700,000		9,000,000			4,803,000		51,058,000	740,000	51,798,000
正式人員	36,555,000		700,000		9,000,000			4,803,000		51,058,000		51,058,000
兼任人員											718,000	718,000
其他人員											22,000	22,000
一般行政管理計畫	2,893,000	10,000	207,000		1,000,000	13,550,000		419,000	1,000	18,080,000		18,080,000
正式人員	2,893,000		207,000		1,000,000	4,389,000		419,000	1,000	8,909,000		8,909,000
聘僱人員												
兼任人員						171,000				171,000		171,000
其他人員		10,000				8,990,000				9,000,000		9,000,000
合 計	39,448,000	10,000	907,000		10,000,000	13,550,000		5,222,000	1,000	69,138,000	740,000	69,878,000

1.國民教育計畫：

- (1)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46人，預算數4,500,000元，決算數4,791,847元。  
(2)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40人，預算數4,500,000元，決算數4,830,090元。

2.一般行政管理計畫：

- (1)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460,000元，決算數333,368元。  
(2)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540,000元，決算數363,265元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
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
35,953,533		867,600		9,621,937			4,275,610		50,718,680	1,874,667	52,593,347
35,953,533		867,600		9,612,149			4,100,513		50,533,795	336,672	50,870,467
				9,788			175,097		175,097	1,328,208	1,503,305
				9,788					9,788	209,787	219,575
2,251,653	21,792	22,080		696,633	13,934,746		327,749	97	17,254,750	44,903	17,299,653
2,251,653		22,080		696,633	5,525,083		317,749	97	8,813,295		8,813,295
	672								672		672
					87,439				87,439	44,903	132,342
	21,120				8,322,224		10,000		8,353,344		8,353,344
38,205,186	21,792	889,680		10,318,570	13,934,746		4,603,359	97	67,973,430	1,919,570	69,893,000

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

**增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

備註：1.管理用車輛：截至本年度終了，小型客貨兩用車1輛。

2.其他車輛：

(1)本年度無增購或汰舊換新。

(2)截至本年度終了，本校無其他車輛資訊。

3.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。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
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			75,159,000		74,978,054		-180,946 -0.24	
國民教育計畫			55,212,000		55,615,378		403,378 0.73	
一般行政管理 計畫			18,869,000		18,034,892		-834,108 -4.42	
建築及設備計 畫			1,078,000		1,327,784		249,784 23.17	1.可用預算 數1,358,000元：本 年度法定預算 數1,078,000元、本 年度奉准先行 數280,000元。2.超 支主要係奉准先行 辦理社區工讀站工 程及112年度增班冷 氣安裝及電力系統 增設增置冷氣機等 計畫奉准先行辦 理280,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

**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	69,878,000	69,893,000	15,000	0.02
11 正式員額薪資	39,448,000	38,205,186	-1,242,814	-3.15
12 聘僱及兼職人員薪資	750,000	1,941,362	1,191,362	158.85
13 超時工作報酬	907,000	889,680	-17,320	-1.91
15 獎金	10,000,000	10,318,570	318,570	3.19
16 退休及卹償金	13,550,000	13,934,746	384,746	2.84
18 福利費	5,222,000	4,603,359	-618,641	-11.85
19 提繳費	1,000	97	-903	-90.30
2 服務費用	3,441,000	2,994,278	-446,722	-12.98
21 水電費	899,000	523,754	-375,246	-41.74
22 郵電費	125,000	154,473	29,473	23.58
23 旅運費	64,000	60,682	-3,318	-5.18
24 印刷裝訂與廣告費	94,000	69,754	-24,246	-25.79
25 修理保養及保固費	683,000	514,512	-168,488	-24.67
26 保險費	21,000	8,476	-12,524	-59.64
27 一般服務費	985,000	974,386	-10,614	-1.08
28 專業服務費	498,000	616,241	118,241	23.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	663,000	691,077	28,077	4.23
31 使用材料費	58,000	53,208	-4,792	-8.26
32 用品消耗	605,000	637,869	32,869	5.43
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	1,078,000	1,327,784	249,784	23.17
51 購建固定資產	1,078,000	1,327,784	249,784	23.17
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	18,060	1,060	6.24
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,830	830	13.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,000	15,080	-38,920	-72.07
71 會費	11,000	0	-11,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	0	-9,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	0	-4,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	30,000	15,080	-14,920	-49.73
9 其他	28,000	38,775	10,775	38.48
91 其他支出	28,000	38,775	10,775	38.48
合 計	75,159,000	74,978,054	-180,946	-0.24

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學  
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	461,000	560,187	99,187	21.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	461,000	560,187	99,187	21.52	

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>	598,071,768	100.00	594,751,801	100.00	3,319,967	0.56
流動資產	14,951,922	2.50	11,397,507	1.92	3,554,415	31.19
現金	14,612,580	2.44	10,218,286	1.72	4,394,294	43.00
銀行存款	14,612,580	2.44	10,218,286	1.72	4,394,294	43.00
預付款項	339,342	0.06	1,179,221	0.20	-839,879	-71.22
預付費用	339,342	0.06	1,179,221	0.20	-839,879	-71.22
固定資產	582,957,063	97.47	583,354,294	98.08	-397,231	-0.07
土地	465,131,299	77.77	460,388,875	77.41	4,742,424	1.03
土地	465,131,299	77.77	460,388,875	77.41	4,742,424	1.03
土地改良物	5,833,954	0.98	8,618,206	1.45	-2,784,252	-32.31
土地改良物	19,617,003	3.28	19,617,003	3.30	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-13,783,049	-2.30	-10,998,797	-1.85	-2,784,252	25.31
房屋建築及設備	103,495,202	17.30	106,485,180	17.90	-2,989,978	-2.81
房屋建築及設備	170,369,386	28.49	170,265,036	28.63	104,350	0.06
累計折舊-房屋建築及設備	-66,874,184	-11.18	-63,779,856	-10.72	-3,094,328	4.85
機械及設備	4,542,275	0.76	3,357,582	0.56	1,184,693	35.28
機械及設備	9,967,171	1.67	9,043,083	1.52	924,088	10.22
累計折舊-機械及設備	-5,424,896	-0.91	-5,685,501	-0.96	260,605	-4.58
交通及運輸設備	600,789	0.10	610,035	0.10	-9,246	-1.52
交通及運輸設備	1,378,488	0.23	1,465,488	0.25	-87,000	-5.94
累計折舊-交通及運輸設備	-777,699	-0.13	-855,453	-0.14	77,754	-9.09
雜項設備	3,110,444	0.52	3,038,826	0.51	71,618	2.36
雜項設備	7,840,994	1.31	8,143,360	1.37	-302,366	-3.71
累計折舊-雜項設備	-4,730,550	-0.79	-5,104,534	-0.86	373,984	-7.33
購建中固定資產	243,100	0.04	855,590	0.14	-612,490	-71.59
購建中固定資產	243,100	0.04	855,590	0.14	-612,490	-71.59
無形資產	162,783	0.03	0	0.00	162,783	0.00
無形資產	162,783	0.03	0	0.00	162,783	0.00
電腦軟體	162,783	0.03	0	0.00	162,783	0.00
合 計	598,071,768	100.00	594,751,801	100.00	3,319,967	0.56

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目:0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。



雄市旗山區鼓山國民小學  
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>	13,655,954	2.28	9,908,302	1.67	3,747,652	37.82
流動負債	12,660,997	2.12	9,345,738	1.57	3,315,259	35.47
應付款項	12,660,997	2.12	9,345,738	1.57	3,315,259	35.47
應付代收款	12,456,561	2.08	9,345,738	1.57	3,110,823	33.29
應付費用	6,830	0.00	0	0.00	6,830	0.00
應付工程款	160,000	0.03	0	0.00	160,000	0.00
其他應付款	37,606	0.01	0	0.00	37,606	0.00
其他負債	994,957	0.17	562,564	0.09	432,393	76.86
什項負債	994,957	0.17	562,564	0.09	432,393	76.86
存入保證金	994,957	0.17	562,564	0.09	432,393	76.86
<b>淨資產</b>	584,415,814	97.72	584,843,499	98.33	-427,685	-0.07
淨資產	584,415,814	97.72	584,843,499	98.33	-427,685	-0.07
淨資產	584,415,814	97.72	584,843,499	98.33	-427,685	-0.07
累積餘額	584,415,814	97.72	584,843,499	98.33	-427,685	-0.07
合 計	598,071,768	100.00	594,751,801	100.00	3,319,967	0.56

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	82,305,729	100.00	78,658,829	100.00	3,646,900	4.64
財產收益	5,528,593	6.72	149,193	0.19	5,379,400	3,605.67
財產孳息收入	771,119	0.94	149,193	0.19	621,926	416.86
廢舊物品售價收入	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
財產交易利益	4,754,974	5.78	0	0.00	4,754,974	0.00
政府撥入收入	73,364,572	89.14	71,970,624	91.50	1,393,948	1.94
公庫撥款收入	73,364,572	89.14	71,970,624	91.50	1,393,948	1.94
教學收入	20,000	0.02	31,785	0.04	-11,785	-37.08
學雜費收入	20,000	0.02	31,785	0.04	-11,785	-37.08
其他收入	3,392,564	4.12	6,507,227	8.27	-3,114,663	-47.86
受贈收入	15,750	0.02	0	0.00	15,750	0.00
雜項收入	3,376,814	4.10	6,507,227	8.27	-3,130,413	-48.11
支出	82,733,414	100.52	78,875,115	100.27	3,858,299	4.89
人事支出	69,893,000	84.92	68,382,900	86.94	1,510,100	2.21
人事支出	69,893,000	84.92	68,382,900	86.94	1,510,100	2.21
業務支出	3,718,495	4.52	3,211,241	4.08	507,254	15.80
業務支出	3,718,495	4.52	3,211,241	4.08	507,254	15.80
財產損失	1,612,461	1.96	671,900	0.85	940,561	139.99
財產交易損失	1,612,461	1.96	671,900	0.85	940,561	139.99
折舊、折耗及攤銷	7,438,868	9.04	6,596,392	8.39	842,476	12.77
固定資產折舊	7,399,731	8.99	6,596,392	8.39	803,339	12.18
無形資產攤銷	39,137	0.05	0	0.00	39,137	0.00
其他支出	70,590	0.09	12,682	0.02	57,908	456.62
其他支出	70,590	0.09	12,682	0.02	57,908	456.62
本期賸餘（短絀）	-427,685	-0.52	-216,286	-0.27	-211,399	97.74
期初淨資產	584,843,499	710.57	585,059,785	743.79	-216,286	-0.04
解繳公庫						
期末淨資產	584,415,814	710.05	584,843,499	743.52	-427,685	-0.07

註：本表編制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—高雄市旗山區鼓山國民小學

**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)	-427,685
8002 調整非現金項目	5,557,370
800202 折舊、折耗及攤銷	7,438,868
800203 處理資產損失(利益)	-3,130,813
800204 其他	-2,745,823
800205 流動資產淨減(淨增)	839,879
800206 流動負債淨增(淨減)	3,155,259
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,129,685
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	-1,167,784
820901 增加固定資產	-1,167,784
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,167,784
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	432,393
840102 增加其他負債	432,393
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	432,393
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,394,294
87 期初現金及約當現金	10,218,286
88 期末現金及約當現金	14,612,580

備註：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—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	74,784,817	7,520,912	82,305,729	收入
財產收入	785,319	4,743,274	5,528,593	財產收益
政府撥入收入	73,364,572		73,364,572	政府撥入收入
教學收入	20,000		20,000	教學收入
其他收入	614,926	2,777,638	3,392,564	其他收入
基金用途	74,978,054	7,755,360	82,733,414	支出
用人費用	69,893,000		69,893,000	人事支出
服務費用	2,994,278	724,217	3,718,495	業務支出
材料及用品費	691,077	-691,077		
稅捐及規費(強制費)	18,060	-18,060		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,080	-15,080		獎補助支出
資產短絀		1,612,461	1,612,461	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	1,327,784	-1,327,784		
		7,438,868	7,438,868	折舊、折耗及攤銷
其他	38,775	31,815	70,590	其他支出
本期賸餘(短絀)	-193,237	-234,448	-427,685	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,489,205	583,354,294	584,843,499	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,295,968	583,119,846	584,415,814	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數4,743,274元=土地公告現值增加4,742,424元+教育部國教署移入機械及設備850元。  
 2. 「其他收入」之調整數2,777,638元=代收款項購置房屋及建築257,350元+代收款項購置機械及設備2,041,100元+代收款購置交通及運輸設備96,000元+代收款購置雜項及設備181,268元+代收款購置電腦軟體201,920元。  
 3. 「財產損失」之調整數1,612,461元=房屋及建築設備同額減列1,577,384元+處分機械設備財產交易損失15,091元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,830元+處分雜項設備財產交易損失18,156元。  
 4. 「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1,327,784元=擴充改良房屋建築及設備811,894元+購置機械設備289,890元+房屋及建築工管費購置機械設備16,000元+購置雜項設備210,000元。  
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,438,868元=固定資產折舊7,399,731元+電腦軟體攤銷數39,137元。  
 6. 其他支出」之調整數31,815元=補提以前年度折舊費用31,815元。