

00656

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)

高雄市小港區鳳林國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳林國民小學

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	9~10
(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-高雄市小港區鳳林國民小學

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	29,592,000	29,621,763	100.10
一般行政管理計畫	13,379,000	12,568,313	93.94
建築及設備計畫	624,000	754,000	120.83

(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、強化行政管理效能，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。另奉准先行辦理購置多點式觸控螢幕及老舊廁所整修工程計畫補辦預算 130,000 元。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳林國民小學

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%。

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	70,000	368,694	298,694	426.71	係新增辦理太陽能光電租賃收入，較預期增加 298,694 元。
(一)租金收入	70,000	368,694	298,694	426.71	
二、政府撥入收入	42,100,000	41,875,162	-224,838	-0.53	係撥入增班撥補經費 13,624 元並扣回教職員健康檢查經費下授預算賸餘款 94,500 元。 係中油及台電等補助款不如預期致短收 143,962 元。
(一)公庫撥款收入	40,775,000	40,694,124	-80,876	-0.20	
(二)政府其他撥入收入	1,325,000	1,181,038	-143,962	-10.87	
三、其他收入	550,000	504,869	-45,131	-8.21	係各界捐款不如預期致短收 200,000 元。 係課後照顧班收入超出預期致超收 154,869 元。
(一)受贈收入	200,000	-	-200,000	-100.00	
(二)雜項收入	350,000	504,869	154,869	44.25	

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳林國民小學

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	29,592,000	29,621,763	29,763	0.10	
二、一般行政管理計畫	13,379,000	12,568,313	-810,687	-6.06	
三、建築及設備計畫	624,000	754,000	130,000	20.83	係購置多點式觸控螢幕及老舊廁所整修工程計畫補辦預算 130,000 元所致。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 19 萬 5,351 元，較預算短絀數 87 萬 5,000 元，減少短絀 67 萬 9,649 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 2 萬 8,725 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 65 萬 924 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 953 萬 9,510 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 75 萬 4,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 90 萬 733 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,663 萬 4,397 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,632 萬 640 元。

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳林國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2 億 8,255 萬 7,001 元，負債總額 2,282 萬 2,021 元，淨資產總額 2 億 5,973 萬 4,980 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 8,255 萬 7,001 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 2,666 萬 3,488 元，占資產總額比例 9.44%，較上年度決算數增加 968 萬 6,243 元，主要係教育部撥入老舊廁所整修工程計畫代辦經費，銀行存款增加所致。
2. 固定資產 2 億 5,580 萬 7,181 元，占資產總額比例 90.53%，較上年度決算數減少 214 萬 7,452 元，主要係提列折舊所致。
3. 無形資產 8 萬 6,332 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 8 萬 6,332 元，主要係代收款購置電腦軟體所致。

(二) 負債 2,282 萬 2,021 元占資產總額比例 8.08%，包括：

1. 流動負債 1,875 萬 1,372 元，占資產總額比例 6.64%，較上年度決算數增加 819 萬 8,361 元，主要係教育部撥入老舊廁所整修工程計畫代辦經費，應付代收款增加所致。
2. 其他負債 407 萬 649 元，占資產總額比例 1.44%，較上年度決算數增加 90 萬 733 元，主要係收取老舊廁所整修工程案履約保證金，存入保證金增加所致。

(三) 淨資產 2 億 5,973 萬 4,980 元占資產總額比例 91.92%，較上年度決算數減少 225 萬 6,471 元，主要係提列折舊所致。

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳林國民小學

總 說 明

中華民國 112 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	國民教育計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號	772,087 元

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 13 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—高雄市小港區鳳林國民小學
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		130,000
擴充改良房屋建築及設備	112.6.26高市府教工字第11234606900號函	60,000
購置雜項設備	112.6.8高市府教小字第11234179300號函	70,000

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學

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	42,720,000	100.00	42,748,725	100.00	28,725	0.07	41,100,185	100.00
45 財產收入	70,000	0.16	368,694	0.86	298,694	426.71	779,160	1.90
451財產處分收入							77,432	0.19
452租金收入	70,000	0.16	368,694	0.86	298,694	426.71	701,728	1.71
46 政府撥入收入	42,100,000	98.55	41,875,162	97.96	-224,838	-0.53	39,852,953	96.97
462公庫撥款收入	40,775,000	95.45	40,694,124	95.19	-80,876	-0.20	38,802,453	94.41
46Y政府其他撥入收入	1,325,000	3.10	1,181,038	2.76	-143,962	-10.87	1,050,500	2.56
4Y 其他收入	550,000	1.29	504,869	1.18	-45,131	-8.21	468,072	1.14
4Y0受贈收入	200,000	0.47			-200,000	-100.00		
4YY雜項收入	350,000	0.82	504,869	1.18	154,869	44.25	468,072	1.14
5 基金用途	43,595,000	102.05	42,944,076	100.46	-650,924	-1.49	40,382,090	98.25
53 國民教育計畫	29,592,000	69.27	29,621,763	69.29	29,763	0.10	27,557,511	67.05
5L 一般行政管理計畫	13,379,000	31.32	12,568,313	29.40	-810,687	-6.06	12,340,926	30.03
5M 建築及設備計畫	624,000	1.46	754,000	1.76	130,000	20.83	483,653	1.18
購建固定資產	624,000	1.46	754,000	1.76	130,000	20.83	483,653	1.18
本期賸餘 (短絀)	-875,000		-195,351		679,649	-77.67	718,095	
期初基金餘額	2,519,000		4,036,818		1,517,818	60.25	3,318,723	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,644,000		3,841,467		2,197,467	133.67	4,036,818	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學

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	42,720,000	42,748,725	28,725	0.07	
45 財產收入	70,000	368,694	298,694	426.71	
452 租金收入	70,000	368,694	298,694	426.71	係新增辦理太陽能光電租賃收入，較預期增加298,694元。
46 政府撥入收入	42,100,000	41,875,162	-224,838	-0.53	
462 公庫撥款收入	40,775,000	40,694,124	-80,876	-0.20	係撥入增班撥補經費13,624元並扣回教職員健康檢查經費下授預算賸餘款94,500元。
46Y 政府其他撥入收入	1,325,000	1,181,038	-143,962	-10.87	係中油及台電等補助款不如預期致短收143,962元。
4Y 其他收入	550,000	504,869	-45,131	-8.21	
4YO 受贈收入	200,000		-200,000	-100.00	係各界捐款不如預期致短收200,000元。
4YY 雜項收入	350,000	504,869	154,869	44.25	係課後照顧班收入超出預期致超收154,869元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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	43,595,000	42,944,076	-650,924	-1.49	
53 國民教育計畫	29,592,000	29,621,763	29,763	0.10	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	25,628,000	26,308,947	680,947	2.66	
11 正式員額薪資	17,793,000	17,793,000			
12 聘僱及兼職人員薪資	811,000	1,314,257	503,257	62.05	
13 超時工作報酬	360,000	406,797	46,797	13.00	
15 獎金	4,290,000	4,157,470	-132,530	-3.09	
18 福利費	2,374,000	2,637,423	263,423	11.10	
2 服務費用	2,790,000	2,297,715	-492,285	-17.64	
21 水電費	732,000	313,142	-418,858	-57.22	
22 郵電費	53,000	46,310	-6,690	-12.62	
23 旅運費	222,000	214,845	-7,155	-3.22	
24 印刷裝訂與廣告費	69,000	120,787	51,787	75.05	
25 修理保養及保固費	960,000	735,698	-224,302	-23.36	
26 保險費	5,000	1,588	-3,412	-68.24	
28 專業服務費	749,000	865,345	116,345	15.53	
3 材料及用品費	944,000	893,933	-50,067	-5.30	
31 使用材料費	3,000	2,630	-370	-12.33	
32 用品消耗	941,000	891,303	-49,697	-5.28	
4 租金、償債、利息及相關手續費	65,000	55,168	-9,832	-15.13	
44 交通及運輸設備租金	45,000	55,168	10,168	22.60	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	143,000	64,000	-79,000	-55.24	
72 捐助、補助與獎助	63,000	64,000	1,000	1.59	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000		-80,000	-100.00	
9 其他	22,000	2,000	-20,000	-90.91	
91 其他支出	22,000	2,000	-20,000	-90.91	
5L 一般行政管理計畫	13,379,000	12,568,313	-810,687	-6.06	公共關係費預算數60,000元、決算數60,000元。
1 用人費用	11,871,000	11,098,913	-772,087	-6.50	
11 正式員額薪資	4,310,000	3,098,931	-1,211,069	-28.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	40,000	13,376	-26,624	-66.56	
13 超時工作報酬	96,000	133,196	37,196	38.75	
15 獎金	620,000	745,420	125,420	20.23	
16 退休及卹償金	6,428,000	6,711,678	283,678	4.41	

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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	376,000	396,204	20,204	5.37	
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20	
2 服務費用	1,477,000	1,436,492	-40,508	-2.74	
22 郵電費	22,000	11,968	-10,032	-45.60	
23 旅運費	10,000	9,280	-720	-7.20	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	52	-9,948	-99.48	
27 一般服務費	1,365,000	1,351,992	-13,008	-0.95	
28 專業服務費	10,000	3,200	-6,800	-68.00	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	30,000	31,908	1,908	6.36	
32 用品消耗	30,000	31,908	1,908	6.36	
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	624,000	754,000	130,000	20.83	一、預決算比較增減超過10%說明：係購置多點式觸控螢幕及老舊廁所整修工程計畫補辦預算130,000元所致。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624,000元，決算數624,000元；本年度奉准先行辦理數130,000元，決算數130,000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	624,000	754,000	130,000	20.83	
51 購建固定資產	624,000	754,000	130,000	20.83	

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	334,471,895	76,517,262	754,000
非理財目的之長期投資			
土地	215,783,298		
土地改良物	18,839,746	16,395,973	
房屋及建築	71,401,065	41,446,555	60,000
機械及設備	12,677,277	8,123,665	24,750
交通及運輸設備	1,099,561	850,782	
雜項設備	14,670,948	9,700,287	669,250
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：一、房屋及建築：(1)可用預算數60,000元：本年度奉准先行辦理數60,000元。(2)本年度增加數：財產增值12,600元。

二、機械及設備：(1)可用預算數24,750元：本年度法定預算數24,750元。(2)本年度增加數：預算內購置24,750元，應付代收款增置374,300元，民間捐款購置103,600元。本年度減少數：財產更正重分類245,304元(以前年度累計折舊4,050元)及報廢470,807元(累計折舊466,099元)。

三、交通及運輸設備：本年度減少數-財產報廢123,000元(累計折舊121,770元)。

四、雜項設備：(1)可用預算數669,250元：本年度法定預算數599,250元，本年度奉准先行辦理數70,000元。(2)本年度增加數：預算內購置669,250元，應付代收款增置77,071元，財產更正重分類245,304元(以前年度累計折舊4,500元)。本年度減少數：財產減值及報廢等592,315元(累計折舊561,899元)。

五、購建中固定資產：本年度增加數：預算內增置60,000元，應付代收款增置215,000元。

六、電腦軟體：本年度增加數：應付代收款增置104,500元。本年度減少數：攤銷數18,168元。

雄市小港區鳳林國民小學

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			
1,886,375		1,449,594	2,497,901	255,893,513
				215,783,298
			242,459	2,201,314
12,600			1,309,262	28,657,848
502,650		716,111	706,444	3,633,707
		123,000	-61,050	186,829
991,625		592,315	300,786	5,069,185
275,000				275,000
104,500		18,168		86,332

註：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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			60,000		60,000	60,000		
房屋及建築			60,000		60,000		-60,000	
購建中固定資產						60,000	60,000	
機械及設備		25,000		-250	24,750	24,750		
機械及設備		25,000		-250	24,750	24,750		
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		599,000	70,000	250	669,250	669,250		
雜項設備		599,000	70,000	250	669,250	669,250		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		624,000	130,000		754,000	754,000		

註：

- 一、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。
- 二、奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學

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	31	32	1	依教育局113.1.19高市教人字第11330030100號函增置教師1名。
職員	30	31	1	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
合 計	31	32	1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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	17,793,000		360,000		4,290,000			2,374,000		24,817,000	811,000	25,628,000
正式人員	17,793,000		360,000		4,290,000			2,374,000		24,817,000		24,817,000
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											161,000	161,000
一般行政管理計畫	4,310,000	40,000	96,000		620,000	6,428,000		376,000	1,000	11,871,000		11,871,000
正式人員	4,310,000		96,000		620,000	1,889,000		370,000	1,000	7,286,000		7,286,000
兼任人員						155,000				155,000		155,000
其他人員		40,000				4,384,000		6,000		4,430,000		4,430,000
合 計	22,103,000	40,000	456,000		4,910,000	6,428,000		2,750,000	1,000	36,688,000	811,000	37,499,000

註：

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2,500,000元，決算數2,598,060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20人，預算數1,790,000元，決算數1,559,410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400,000元，決算數411,765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220,000元，決算數333,655元。

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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
17,793,000		406,797		4,157,470			2,637,423		24,994,690	1,314,257	26,308,947
17,793,000		406,797		4,024,960			2,367,717		24,592,474	328,272	24,920,746
							123,463		123,463	760,008	883,471
				132,510			146,243		278,753	225,977	504,730
3,098,931	13,376	133,196		745,420	6,711,678		396,204	108	11,098,913		11,098,913
3,098,931		133,196		745,420	2,449,026		380,072	108	6,806,753		6,806,753
					56,607				56,607		56,607
	13,376				4,206,045		16,132		4,235,553		4,235,553
20,891,931	13,376	539,993		4,902,890	6,711,678		3,033,627	108	36,093,603	1,314,257	37,407,860

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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			43,595,000		42,944,076		-650,924	-1.49	
國民教育計畫			29,592,000		29,621,763		29,763	0.10	
一般行政管理 計畫			13,379,000		12,568,313		-810,687	-6.06	
建築及設備計 畫			624,000		754,000		130,000	20.83	1.可用預算 數754,000元：法定 預算 數624,000元、本年 度奉准先行辦理 數130,000元。2.預 決算比較增減超 過10%說明：係購 置多點式觸控螢幕 及老舊廁所整修工 程計畫補辦預 算130,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學

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	37,499,000	37,407,860	-91,140	-0.24
11 正式員額薪資	22,103,000	20,891,931	-1,211,069	-5.48
12 聘僱及兼職人員薪資	851,000	1,327,633	476,633	56.01
13 超時工作報酬	456,000	539,993	83,993	18.42
15 獎金	4,910,000	4,902,890	-7,110	-0.14
16 退休及卹償金	6,428,000	6,711,678	283,678	4.41
18 福利費	2,750,000	3,033,627	283,627	10.31
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20
2 服務費用	4,267,000	3,734,207	-532,793	-12.49
21 水電費	732,000	313,142	-418,858	-57.22
22 郵電費	75,000	58,278	-16,722	-22.30
23 旅運費	232,000	224,125	-7,875	-3.39
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	120,839	41,839	52.96
25 修理保養及保固費	960,000	735,698	-224,302	-23.36
26 保險費	5,000	1,588	-3,412	-68.24
27 一般服務費	1,365,000	1,351,992	-13,008	-0.95
28 專業服務費	759,000	868,545	109,545	14.43
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	974,000	925,841	-48,159	-4.94
31 使用材料費	3,000	2,630	-370	-12.33
32 用品消耗	971,000	923,211	-47,789	-4.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	65,000	55,168	-9,832	-15.13
44 交通及運輸設備租金	45,000	55,168	10,168	22.60
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-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	624,000	754,000	130,000	20.83
51 購建固定資產	624,000	754,000	130,000	20.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,000	65,000	-79,000	-54.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	63,000	64,000	1,000	1.59
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	0	-80,000	-100.00
9 其他	22,000	2,000	-20,000	-90.91
91 其他支出	22,000	2,000	-20,000	-90.91
合 計	43,595,000	42,944,076	-650,924	-1.49

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	314,000	378,733	64,733	20.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	314,000	378,733	64,733	20.62	

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	%
資 產	282,557,001	100.00	275,714,378	100.00	6,842,623	2.48
流動資產	26,663,488	9.44	17,759,745	6.44	8,903,743	50.13
現金	26,320,640	9.32	16,634,397	6.03	9,686,243	58.23
銀行存款	26,320,640	9.32	16,634,397	6.03	9,686,243	58.23
應收款項	180,000	0.06	150,000	0.05	30,000	20.00
其他應收款	180,000	0.06	150,000	0.05	30,000	20.00
預付款項	162,848	0.06	975,348	0.35	-812,500	-83.30
預付費用	162,848	0.06	975,348	0.35	-812,500	-83.30
固定資產	255,807,181	90.53	257,954,633	93.56	-2,147,452	-0.83
土地	215,783,298	76.37	215,783,298	78.26	0	0.00
土地	215,783,298	76.37	215,783,298	78.26	0	0.00
土地改良物	2,201,314	0.78	2,443,773	0.89	-242,459	-9.92
土地改良物	18,839,746	6.67	18,839,746	6.83	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-16,638,432	-5.89	-16,395,973	-5.95	-242,459	1.48
房屋建築及設備	28,657,848	10.14	29,954,510	10.86	-1,296,662	-4.33
房屋建築及設備	71,413,665	25.27	71,401,065	25.90	12,600	0.02
累計折舊-房屋建築及設備	-42,755,817	-15.13	-41,446,555	-15.03	-1,309,262	3.16
機械及設備	3,633,707	1.29	4,553,612	1.65	-919,905	-20.20
機械及設備	12,463,816	4.41	12,677,277	4.60	-213,461	-1.68
累計折舊-機械及設備	-8,830,109	-3.13	-8,123,665	-2.95	-706,444	8.70
交通及運輸設備	186,829	0.07	248,779	0.09	-61,950	-24.90
交通及運輸設備	976,561	0.35	1,099,561	0.40	-123,000	-11.19
累計折舊-交通及運輸設備	-789,732	-0.28	-850,782	-0.31	61,050	-7.18
雜項設備	5,069,185	1.79	4,970,661	1.80	98,524	1.98
雜項設備	15,070,258	5.33	14,670,948	5.32	399,310	2.72
累計折舊-雜項設備	-10,001,073	-3.54	-9,700,287	-3.52	-300,786	3.10
購建中固定資產	275,000	0.10	0	0.00	275,000	0.00
購建中固定資產	275,000	0.10	0	0.00	275,000	0.00
無形資產	86,332	0.03	0	0.00	86,332	0.00
無形資產	86,332	0.03	0	0.00	86,332	0.00
電腦軟體	86,332	0.03	0	0.00	86,332	0.00
合 計	282,557,001	100.00	275,714,378	100.00	6,842,623	2.48

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。

雄市小港區鳳林國民小學
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	22,822,021	8.08	13,722,927	4.98	9,099,094	66.31
流動負債	18,751,372	6.64	10,553,011	3.83	8,198,361	77.69
應付款項	18,751,372	6.64	10,553,011	3.83	8,198,361	77.69
應付代收款	18,734,869	6.63	10,467,864	3.80	8,267,005	78.98
應付費用	12,003	0.00	0	0.00	12,003	0.00
其他應付款	4,500	0.00	85,147	0.03	-80,647	-94.72
其他負債	4,070,649	1.44	3,169,916	1.15	900,733	28.42
什項負債	4,070,649	1.44	3,169,916	1.15	900,733	28.42
存入保證金	1,751,464	0.62	1,007,317	0.37	744,147	73.87
暫收及待結轉帳項	2,319,185	0.82	2,162,599	0.78	156,586	7.24
淨資產	259,734,980	91.92	261,991,451	95.02	-2,256,471	-0.86
淨資產	259,734,980	91.92	261,991,451	95.02	-2,256,471	-0.86
淨資產	259,734,980	91.92	261,991,451	95.02	-2,256,471	-0.86
累積餘額	259,734,980	91.92	261,991,451	95.02	-2,256,471	-0.86
合 計	282,557,001	100.00	275,714,378	100.00	6,842,623	2.48

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳林國民小學

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	43,635,796	100.00	46,734,022	100.00	-3,098,226	-6.63
財產收益	381,294	0.87	779,160	1.67	-397,866	-51.06
財產孳息收入	368,694	0.84	701,728	1.50	-333,034	-47.46
財產交易利益	12,600	0.03	77,432	0.17	-64,832	-83.73
政府撥入收入	41,875,162	95.97	39,852,953	85.28	2,022,209	5.07
公庫撥款收入	40,694,124	93.26	38,802,453	83.03	1,891,671	4.88
政府其他撥入收入	1,181,038	2.71	1,050,500	2.25	130,538	12.43
其他收入	1,379,340	3.16	6,101,909	13.06	-4,722,569	-77.39
受贈收入	103,600	0.24	141,970	0.30	-38,370	-27.03
雜項收入	1,275,740	2.92	5,959,939	12.75	-4,684,199	-78.59
支出	45,892,267	105.17	48,156,329	103.04	-2,264,062	-4.70
人事支出	37,407,860	85.73	35,916,830	76.85	1,491,030	4.15
人事支出	37,407,860	85.73	35,916,830	76.85	1,491,030	4.15
業務支出	4,716,216	10.81	3,845,204	8.23	871,012	22.65
業務支出	4,716,216	10.81	3,845,204	8.23	871,012	22.65
獎補助支出	64,000	0.15	82,500	0.18	-18,500	-22.42
其他獎補捐助	64,000	0.15	82,500	0.18	-18,500	-22.42
財產損失	36,354	0.08	4,535,426	9.70	-4,499,072	-99.20
財產交易損失	36,354	0.08	4,535,426	9.70	-4,499,072	-99.20
折舊、折耗及攤銷	3,600,967	8.25	3,679,146	7.87	-78,179	-2.12
固定資產折舊	3,582,799	8.21	3,679,146	7.87	-96,347	-2.62
無形資產攤銷	18,168	0.04	0	0.00	18,168	0.00
其他支出	66,870	0.15	97,223	0.21	-30,353	-31.22
其他支出	66,870	0.15	97,223	0.21	-30,353	-31.22
本期賸餘（短絀）	-2,256,471	-5.17	-1,422,307	-3.04	-834,164	58.65
期初淨資產	261,991,451	600.40	263,413,758	563.64	-1,422,307	-0.54
解繳公庫						
期末淨資產	259,734,980	595.23	261,991,451	560.60	-2,256,471	-0.86

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—高雄市小港區鳳林國民小學

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)	-2,256,471
8002 調整非現金項目	11,795,981
800202 折舊、折耗及攤銷	3,600,967
800203 處理資產損失(利益)	23,754
800204 其他	-809,601
800205 流動資產淨減(淨增)	782,500
800206 流動負債淨增(淨減)	8,198,361
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,539,510
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	-754,000
820901 增加固定資產	-754,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-754,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	900,733
840102 增加其他負債	900,733
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	900,733
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,686,243
87 期初現金及約當現金	16,634,397
88 期末現金及約當現金	26,320,640

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—高雄市小港區鳳林國民小學

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	42,748,725	887,071	43,635,796	收入
財產收入	368,694	12,600	381,294	財產收益
政府撥入收入	41,875,162		41,875,162	政府撥入收入
其他收入	504,869	874,471	1,379,340	其他收入
基金用途	42,944,076	2,948,191	45,892,267	支出
用人費用	37,407,860		37,407,860	人事支出
服務費用	3,734,207	982,009	4,716,216	業務支出
材料及用品費	925,841	-925,841		
租金、償債、利息及相關手續費	55,168	-55,168		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	-1,000	64,000	獎補助支出
資產短絀		36,354	36,354	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	754,000	-754,000		
其他	2,000	64,870	66,870	其他支出
本期賸餘(短絀)	-195,351	-2,061,120	-2,256,471	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,036,818	257,954,633	261,991,451	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,841,467	255,893,513	259,734,980	期末淨資產

註：一、「財產收益」之調整數12,600元=房屋及建築增值12,600元。

二、「其他收入」之調整數874,471元=代收款項購置機械及設備477,900元+雜項設備77,071元+購建中固定資產215,000元+電腦軟體104,500元。

三、「財產損失」之調整數36,354元=處分機械及設備財產交易損失4,708元(原值470,807元，累計折舊466,099元)+處分交通及運輸設備財產交易損失1,230元(原值123,000元，累計折舊121,770元)+處分雜項設備財產交易損失30,416元(原值592,315元，累計折舊561,899元)。

四、「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754,000元=擴充改良房屋建築及設備60,000元+購置機械及設備24,750元+購置雜項設備669,250元。

五、「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,600,967元=固定資產折舊3,582,799元+電腦軟體攤銷數18,168元。

六、「其他支出」之調整數64,870元=補列以前年度財產折舊數64,870元。

主辦會計人員：

會計室主任 洪綺雯

基金主持人：

高麗市國民小學 唐偉成