

中華民國111年度
(111年1月1日起至111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)

高雄市鳳山區中山國民小學編

高雄市教育發展基金-學校名稱

目 次

中華民國111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-高雄市鳳山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 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	54,722,000	53,353,702	97.50
一般行政管理計畫	34,504,000	34,418,192	99.75
建築及設備計畫	434,000	684,142	157.64

(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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	奉准先行辦理配電盤設備及通學步道工程 311,589元，餘數為標餘款，其餘均已完成。	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 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%。

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	281,000	166,430	-114,570	-40.77	
(一)租金收入	280,000	166,200	-113,800	-40.64	因疫情停止租借致收入短收 113,800 元 係利息收入不如預期，短收 770 元。
(二)利息收入	1,000	230	-770	-77.00	
二、政府撥入收入	87,229,000	87,330,180	101,180	0.12	
(一)公庫撥款收入	87,229,000	87,330,180	101,180	0.12	教育局補助午餐運輸交通費 173,039 元，增班基本需求數 14,678 元及收回健檢費 16,600 元、繳回下授預算賸餘款 69,937 元(午餐運輸交通車 49,679 元及諮商輔導室工程 20,258 元)。
三、其他收入	1,850,000	1,273,667	-576,333	-31.15	
(一)雜項收入	1,850,000	1,273,667	-576,333	-31.15	係課後照顧班等招生因疫情停止招生致收入不如預期，計短收 576,333 元。

(二)基金用途

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

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	54,722,000	53,353,702	-1,368,298	-2.50	奉准先行辦理配電盤設備及通學步道工程 311,589 元，餘數為標餘。
二、一般行政管理計畫	34,504,000	34,418,192	-85,808	-0.25	
三、建築及設備計畫	434,000	684,142	250,142	57.64	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 31 萬 4,241 元，較預算短絀數 30 萬元，增加賸餘數 61 萬 4,241 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 58 萬 9,723 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 120 萬 3,964 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 6,319 萬 4,922 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 68 萬 4,142 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 88 萬 6,461 元。
- (三)期初現金及約當現金 7,565 萬 8,177 元。
- (四)期末現金及約當現金 1,089 萬 2,652 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 10 億 3,392 萬 8,652 元，負債總額 1,118 萬 8,104 元，淨資產總額 10 億 2,274 萬 548 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：

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (一) 資產 10 億 3,392 萬 8,652 元占資產總額比例 100.00%，包括：
1. 流動資產 1,277 萬 6,919 元，占資產總額比例 1.24%，較上年度決算數減少 6,401 萬 1,559 元，主要係校舍耐震及電力改善等工程完工付款銀行存款減少所致。
 2. 固定資產 10 億 2,115 萬 1,733 元，占資產總額比例 98.76%，較上年度決算數增加 731 萬 7,379 元，主要係校舍耐震及通學步道工程財產增加數所致。
- (二) 負債 1,118 萬 8,104 元占資產總額比例 1.08%，包括：
1. 流動負債 945 萬 6,271 元，占資產總額比例 0.91%，較上年度決算數減少 6,343 萬 9,339 元，主要係局補助代收代付校舍耐震及電力改善等工程完工結案所致。
 2. 其他負債 173 萬 1,833，占資產總額比例 0.17%，較上年度決算數減少 88 萬 6,461 元，主要係減少工程履保金所致。
- (三) 淨資產 10 億 2,274 萬 548 元占資產總額比例 98.92. %，較上年度決算數增加 763 萬 1,620 元，主要係本年度賸餘數及土地改良物財產增加等所致。

五、其他

- (一) 本年度併決算事項說明：
1. 併決算明細：無
 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 31 萬 1,589 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。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(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—高雄市鳳山區中山國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		311,589
興建土地改良物	111.2.21高市府教小字第11131152600號函	120,000
購置機械及設備	111.5.10高市府教小字第11133421300 號函	191,589

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	89,360,000	100.00	88,770,277	100.00	-589,723	-0.66	92,114,140	100.00
45 財產收入	281,000	0.31	166,430	0.19	-114,570	-40.77	199,387	0.22
452租金收入	280,000	0.31	166,200	0.19	-113,800	-40.64	199,080	0.22
454利息收入	1,000	0.00	230	0.00	-770	-77.00	307	0.00
46 政府撥入收入	87,229,000	97.62	87,330,180	98.38	101,180	0.12	90,924,254	98.71
462公庫撥款收入	87,229,000	97.62	87,330,180	98.38	101,180	0.12	90,917,954	98.70
46Y政府其他撥入收入							6,300	0.01
4Y 其他收入	1,850,000	2.07	1,273,667	1.43	-576,333	-31.15	990,499	1.08
4YY雜項收入	1,850,000	2.07	1,273,667	1.43	-576,333	-31.15	990,499	1.08
5 基金用途	89,660,000	100.34	88,456,036	99.65	-1,203,964	-1.34	91,727,716	99.58
53 國民教育計畫	54,722,000	61.24	53,353,702	60.10	-1,368,298	-2.50	56,461,205	61.29
5L 一般行政管理計畫	34,504,000	38.61	34,418,192	38.77	-85,808	-0.25	34,897,399	37.88
5M 建築及設備計畫	434,000	0.49	684,142	0.77	250,142	57.64	369,112	0.40
購建固定資產	434,000	0.49	684,142	0.77	250,142	57.64	369,112	0.40
本期賸餘(短絀)	-300,000		314,241		614,241	-204.75	386,424	
期初基金餘額	888,150		1,274,574		386,424	43.51	888,150	
解繳公庫								
期末基金餘額	588,150		1,588,815		1,000,665	170.14	1,274,574	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	89,360,000	88,770,277	-589,723	-0.66	
45 財產收入	281,000	166,430	-114,570	-40.77	
452 租金收入	280,000	166,200	-113,800	-40.64	場租費未如預期,致收入短收113,800元
454 利息收入	1,000	230	-770	-77.00	台銀註冊專戶利息收入短收770元
46 政府撥入收入	87,229,000	87,330,180	101,180	0.12	
462 公庫撥款收入	87,229,000	87,330,180	101,180	0.12	教育局補助午餐運輸交通費173,039元,111學年度增班增加基本需求數14,678元及收回健檢費16,600元,下授預算贖餘款繳回69,937元(午餐運輸交通車49,679元及諮商輔導室工程20,258元)
4Y 其他收入	1,850,000	1,273,667	-576,333	-31.15	
4YY 雜項收入	1,850,000	1,273,667	-576,333	-31.15	寒假育樂營等招生因肺炎疫情停止招生,致收入短收576,333元

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111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	89,660,000	88,456,036	-1,203,964	-1.34	
53 國民教育計畫	54,722,000	53,353,702	-1,368,298	-2.50	健檢費超支，由業務費支應1,100元
1 用人費用	50,601,000	50,585,900	-15,100	-0.03	
11 正式員額薪資	38,567,000	34,467,862	-4,099,138	-10.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	967,000	3,439,935	2,472,935	255.73	
13 超時工作報酬	630,000	895,216	265,216	42.10	
15 獎金	7,700,000	7,554,228	-145,772	-1.89	
18 福利費	2,737,000	4,228,659	1,491,659	54.50	
2 服務費用	3,284,000	2,298,052	-985,948	-30.02	
21 水電費	579,000	505,949	-73,051	-12.62	
22 郵電費	127,000	76,436	-50,564	-39.81	
23 旅運費	192,000	311,654	119,654	62.32	
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	80,941	-39,059	-32.55	
25 修理保養及保固費	879,000	250,412	-628,588	-71.51	
26 保險費	2,000	1,749	-251	-12.55	
28 專業服務費	1,385,000	1,070,911	-314,089	-22.68	
3 材料及用品費	741,000	445,229	-295,771	-39.92	
32 用品消耗	741,000	445,229	-295,771	-39.92	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,000	3,505	-42,495	-92.38	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000		-24,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	20,000	3,505	-16,495	-82.48	
9 其他	50,000	21,016	-28,984	-57.97	
91 其他支出	50,000	21,016	-28,984	-57.97	
5L 一般行政管理計畫	34,504,000	34,418,192	-85,808	-0.25	公共關係費:預算數72,000元，決算數72,000元
1 用人費用	32,588,000	32,588,000			
11 正式員額薪資	2,951,000	3,076,154	125,154	4.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,071,000	1,972,484	-98,516	-4.76	
13 超時工作報酬	160,000		-160,000	-100.00	
15 獎金	920,000	997,900	77,900	8.47	
16 退休及卹償金	26,022,000	26,036,000	14,000	0.05	
18 福利費	464,000	505,462	41,462	8.94	
2 服務費用	1,858,000	1,818,824	-39,176	-2.11	
23 旅運費	6,000		-6,000	-100.00	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,775,000	1,746,824	-28,176	-1.59	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	57,000	10,368	-46,632	-81.81	
31 使用材料費	1,000	1,346	346	34.60	
32 用品消耗	56,000	9,022	-46,978	-83.89	
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	434,000	684,142	250,142	57.64	一.預決算超過10%說明:主要係本年度奉准先行辦理配電盤設備及通學步道工程補辦預算 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434,000元，決算數413,742元；本年度奉准先行辦理數311,589元，決算數270,400元
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	434,000	684,142	250,142	57.64	
51 購建固定資產	434,000	684,142	250,142	57.64	

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	1,090,584,273	76,749,919	745,589	
非理財目的之長期投資				
土地	995,484,869			
土地改良物	7,226,308	7,034,736	120,000	
房屋及建築	65,132,523	56,005,353	325,000	
機械及設備	9,291,377	6,044,814	191,589	
交通及運輸設備	1,114,001	577,726	75,000	
雜項設備	12,335,195	7,087,290	34,000	
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				
發展中之無形資產				
其他				

註：1.土地改良物：

(1)可用預算數120,000元:本年度奉准先行辦理數120,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置120,000元、應付代收款增置3,390,587元、重分類395,460元(累計折舊82,650元)、財產補登帳650,000元(累計折舊643,500元)。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數304,742元：本年度法定預算數304,742元。

(2)本年度增加數：預算內購置304,742元、應付代收款增置16,759,986、財產補登帳1,602,000元(累計折舊956,340元)。

本年度減少數：同額減值17,064,728元、重分類395,460元(累計折舊159,042元)。

3.機械及設備：

(1)可用預算數150,400元:本年度奉准先行辦理數150,400元。

(2)本年度增加數：預算內購置150,400元、應付代收款增置576,534元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購130,000元、補登財產988,000元(累計折舊1,115,386元)。

本年度減少數：財產報廢2,415,826元(累計折舊2,391,654元)、重分類1,561,858元(累計折舊800,730元)。

雄市鳳山區中山國民小學

產明細表

111 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		
31,999,604		23,483,999	1,198,226	1,021,151,733
				995,484,869
4,556,047			739,940	4,007,679
18,666,728		17,460,188	1,328,825	9,004,885
1,714,934		3,977,684	-1,250,244	2,234,057
433,820		109,900	35,255	824,940
6,628,075		1,936,227	344,450	9,595,303

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數75,000元：本年度法定預算數75,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置75,000元、應付代收款增置358,820元。

本年度減少數：財產報廢109,900元(累計折舊108,801元)。

5. 雜項設備：

(1)可用預算數34,000元：本年度法定預算數34,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置34,000元、應付代收款增置4,948,667元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購3,424,806元)、補登財產12,000元(累計折舊29,755元)、重分類1,633,408(累計折舊873,720元)。

本年度減少數：財產報廢1,936,227元(累計折舊1,846,033元)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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			120,000		120,000	120,000		
土地改良物			120,000		120,000	120,000		
購建中固定資產								
房屋及建築		325,000			325,000	304,742	-20,258	
房屋及建築		325,000			325,000	304,742	-20,258	
購建中固定資產								
機械及設備			191,589		191,589	150,400	-41,189	
機械及設備			191,589		191,589	150,400	-41,189	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		75,000			75,000	75,000		
交通及運輸設備		75,000			75,000	75,000		
購建中固定資產								
雜項設備		34,000			34,000	34,000		
雜項設備		34,000			34,000	34,000		
購建中固定資產								
合 計		434,000	311,589		745,589	684,142	-61,447	

1.配電盤設備奉准先行辦理數191,589元,執行數150,400元,結餘數41,189元。

2.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	51	55	4	依高雄市政府教育局112年4月27日 高市教人字第11233046900號增加 員額
職員	48	52	4	
工友	0		0	
聘用人員	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	51	55	4	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	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	38,567,000		630,000		7,700,000			2,737,000		49,634,000	967,000	50,601,000
正式人員	38,567,000		630,000		7,700,000			2,737,000		49,634,000		49,634,000
聘僱人員												
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											317,000	317,000
一般行政管理計畫	2,951,000	2,071,000	160,000		920,000	26,022,000		464,000		32,588,000		32,588,000
正式人員	2,951,000		160,000		920,000	3,694,000		426,000		8,151,000		8,151,000
聘僱人員		2,061,000								2,061,000		2,061,000
顧問人員												
兼任人員						233,000				233,000		233,000
其他人員		10,000				22,095,000		38,000		22,143,000		22,143,000
合 計	41,518,000	2,071,000	790,000		8,620,000	26,022,000		3,201,000		82,222,000	967,000	83,189,000

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57人，預算數4,600,000元，決算數4,492,729元。考績獎金依據公立高級中等以下學校教師考績法發放36人，預算數3,100,000元，決算數3,061,499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7人，預算數467,000元，決算數670,835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453,000元，決算數327,065元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
34,467,862		895,216		7,554,228			4,228,659		47,145,965	3,439,935	50,585,900
34,467,862		895,216		7,393,405			3,925,531		46,682,014	160,421	46,842,435
				160,823			303,128		463,951	1,789,736	2,253,687
										1,489,778	1,489,778
3,076,154	1,972,484			997,900	26,036,000		505,462		32,588,000		32,588,000
3,076,154				707,802	4,092,840		264,249		8,141,045		8,141,045
	1,927,748			290,098	62,910		168,935		2,449,691		2,449,691
	3,072						10,000		13,072		13,072
					46,643		41,860		88,503		88,503
	41,664				21,833,607		20,418		21,895,689		21,895,689
37,544,016	1,972,484	895,216		8,552,128	26,036,000		4,734,121		79,733,965	3,439,935	83,173,900

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			89,660,000		88,456,036		-1,203,964	-1.34	
國民教育計畫			54,722,000		53,353,702		-1,368,298	-2.50	
一般行政管理 計畫			34,504,000		34,418,192		-85,808	-0.25	
建築及設備計 畫			434,000		684,142		250,142	57.64	1.可用預算 數745,589元:本年度 法定預算 數434,000元、本年 度奉准先行辦理 數311,589元。 2.超支主要係辦理 配電盤設備及通學 步道工程奉准先行 辦理所致

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學
各項費用彙計表
 中華民國111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	83,189,000	83,173,900	-15,100	-0.02
11 正式員額薪資	41,518,000	37,544,016	-3,973,984	-9.57
12 聘僱及兼職人員薪資	3,038,000	5,412,419	2,374,419	78.16
13 超時工作報酬	790,000	895,216	105,216	13.32
15 獎金	8,620,000	8,552,128	-67,872	-0.79
16 退休及卹償金	26,022,000	26,036,000	14,000	0.05
18 福利費	3,201,000	4,734,121	1,533,121	47.90
2 服務費用	5,142,000	4,116,876	-1,025,124	-19.94
21 水電費	579,000	505,949	-73,051	-12.62
22 郵電費	127,000	76,436	-50,564	-39.81
23 旅運費	198,000	311,654	113,654	57.40
24 印刷裝訂與廣告費	125,000	80,941	-44,059	-35.25
25 修理保養及保固費	879,000	250,412	-628,588	-71.51
26 保險費	2,000	1,749	-251	-12.55
27 一般服務費	1,775,000	1,746,824	-28,176	-1.59
28 專業服務費	1,385,000	1,070,911	-314,089	-22.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	798,000	455,597	-342,403	-42.91
31 使用材料費	1,000	1,346	346	34.60
32 用品消耗	797,000	454,251	-342,749	-43.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	434,000	684,142	250,142	57.64
51 購建固定資產	434,000	684,142	250,142	57.64
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	4,505	-42,495	-90.41
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	0	-24,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000	3,505	-16,495	-82.48
9 其他	50,000	21,016	-28,984	-57.97
91 其他支出	50,000	21,016	-28,984	-57.97
合 計	89,660,000	88,456,036	-1,203,964	-1.34

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	1,364,000	1,067,911	-296,089	-21.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,364,000	1,067,911	-296,089	-21.71	

高雄市教育發展基金—高
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,033,928,652	100.00	1,090,622,832	100.00	-56,694,180	-5.20
流動資產	12,776,919	1.24	76,788,478	7.04	-64,011,559	-83.36
現金	10,892,652	1.05	75,658,177	6.94	-64,765,525	-85.60
銀行存款	10,892,652	1.05	75,658,177	6.94	-64,765,525	-85.60
預付款項	1,884,267	0.18	1,130,301	0.10	753,966	66.70
預付費用	1,884,267	0.18	1,130,301	0.10	753,966	66.70
固定資產	1,021,151,733	98.76	1,013,834,354	92.96	7,317,379	0.72
土地	995,484,869	96.28	995,484,869	91.28	0	0.00
土地	995,484,869	96.28	995,484,869	91.28	0	0.00
土地改良物	4,007,679	0.39	191,572	0.02	3,816,107	1,992.00
土地改良物	11,782,355	1.14	7,226,308	0.66	4,556,047	63.05
累計折舊-土地改良物	-7,774,676	-0.75	-7,034,736	-0.65	-739,940	10.52
房屋建築及設備	9,004,885	0.87	9,127,170	0.84	-122,285	-1.34
房屋建築及設備	66,339,063	6.42	65,132,523	5.97	1,206,540	1.85
累計折舊-房屋建築及設備	-57,334,178	-5.55	-56,005,353	-5.14	-1,328,825	2.37
機械及設備	2,234,057	0.22	3,246,563	0.30	-1,012,506	-31.19
機械及設備	7,028,627	0.68	9,291,377	0.85	-2,262,750	-24.35
累計折舊-機械及設備	-4,794,570	-0.46	-6,044,814	-0.55	1,250,244	-20.68
交通及運輸設備	824,940	0.08	536,275	0.05	288,665	53.83
交通及運輸設備	1,437,921	0.14	1,114,001	0.10	323,920	29.08
累計折舊-交通及運輸設備	-612,981	-0.06	-577,726	-0.05	-35,255	6.10
雜項設備	9,595,303	0.93	5,247,905	0.48	4,347,398	82.84
雜項設備	17,027,043	1.65	12,335,195	1.13	4,691,848	38.04
累計折舊-雜項設備	-7,431,740	-0.72	-7,087,290	-0.65	-344,450	4.86
合 計	1,033,928,652	100.00	1,090,622,832	100.00	-56,694,180	-5.20

信託代理與保證資產 459,259

保證品 459,259

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：459,259元。係廠商以定期存單繳納校舍耐震補強工程保固金。

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。

雄市鳳山區中山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,188,104	1.08	75,513,904	6.92	-64,325,800	-85.18
流動負債	9,456,271	0.91	72,895,610	6.68	-63,439,339	-87.03
應付款項	9,456,271	0.91	72,895,610	6.68	-63,439,339	-87.03
應付代收款	9,386,334	0.91	71,422,864	6.55	-62,036,530	-86.86
其他應付款	69,937	0.01	1,472,746	0.14	-1,402,809	-95.25
其他負債	1,731,833	0.17	2,618,294	0.24	-886,461	-33.86
什項負債	1,731,833	0.17	2,618,294	0.24	-886,461	-33.86
存入保證金	1,731,833	0.17	2,618,294	0.24	-886,461	-33.86
淨資產	1,022,740,548	98.92	1,015,108,928	93.08	7,631,620	0.75
淨資產	1,022,740,548	98.92	1,015,108,928	93.08	7,631,620	0.75
淨資產	1,022,740,548	98.92	1,015,108,928	93.08	7,631,620	0.75
累積餘額	1,022,740,548	98.92	1,015,108,928	93.08	7,631,620	0.75
合 計	1,033,928,652	100.00	1,090,622,832	100.00	-56,694,180	-5.20

信託代理與保證負債 459,259
應付保證品 459,259

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學
收入支出表
 中華民國111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	118,056,871	100.00	95,190,832	100.00	22,866,039	24.02
財產收益	166,430	0.14	734,201	0.77	-567,771	-77.33
財產孳息收入	166,430	0.14	199,387	0.21	-32,957	-16.53
財產交易利益	0	0.00	534,814	0.56	-534,814	-100.00
其他財產收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府撥入收入	87,330,180	73.97	90,924,254	95.52	-3,594,074	-3.95
公庫撥款收入	87,330,180	73.97	90,917,954	95.51	-3,587,774	-3.95
政府其他撥入收入	0	0.00	6,300	0.01	-6,300	-100.00
其他收入	30,560,261	25.89	3,532,377	3.71	27,027,884	765.15
受贈收入	0	0.00	15,992	0.02	-15,992	-100.00
雜項收入	30,560,261	25.89	3,516,385	3.69	27,043,876	769.08
支出	110,425,251	93.54	93,711,614	98.45	16,713,637	17.84
人事支出	83,173,900	70.45	87,823,654	92.26	-4,649,754	-5.29
人事支出	83,173,900	70.45	87,823,654	92.26	-4,649,754	-5.29
業務支出	4,576,978	3.88	3,479,278	3.66	1,097,700	31.55
業務支出	4,576,978	3.88	3,479,278	3.66	1,097,700	31.55
財產損失	17,108,643	14.49	167,335	0.18	16,941,308	10,124.19
財產交易損失	17,108,643	14.49	167,335	0.18	16,941,308	10,124.19
折舊、折耗及攤銷	2,803,135	2.37	2,185,675	2.30	617,460	28.25
固定資產折舊	2,803,135	2.37	2,185,675	2.30	617,460	28.25
其他支出	2,762,595	2.34	55,672	0.06	2,706,923	4,862.27
其他支出	2,762,595	2.34	55,672	0.06	2,706,923	4,862.27
本期賸餘(短絀)	7,631,620	6.46	1,479,218	1.55	6,152,402	415.92
期初淨資產	1,015,108,928	0.00	1,013,629,710	1,064.84	1,479,218	0.15
解繳公庫						
期末淨資產	1,022,740,548	866.31	1,015,108,928	1,066.39	7,631,620	0.75

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—高雄市鳳山區中山國民小學

現金流量表

中華民國111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)	7,631,620
8002 調整非現金項目	-70,826,542
800202 折舊、折耗及攤銷	2,803,135
800203 處理資產損失(利益)	17,108,643
800204 其他	-26,545,015
800205 流動資產淨減(淨增)	-753,966
800206 流動負債淨增(淨減)	-63,439,339
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-63,194,922
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	-684,142
820901 增加固定資產	-684,142
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-684,142
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
840102 增加其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	-886,461
840402 減少其他負債	-886,461
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-886,461
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-64,765,525
87 期初現金及約當現金	75,658,177
88 期末現金及約當現金	10,892,652

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—高雄市鳳山區中山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	88,770,277	29,286,594	118,056,871	收入
財產收入	166,430		166,430	財產收益
政府撥入收入	87,330,180		87,330,180	政府撥入收入
其他收入	1,273,667	29,286,594	30,560,261	其他收入
基金用途	88,456,036	21,969,215	110,425,251	支出
用人費用	83,173,900		83,173,900	人事支出
服務費用	4,116,876	460,102	4,576,978	業務支出
材料及用品費	455,597	-455,597		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,505	-4,505		獎補助支出
資產短絀		17,108,643	17,108,643	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	684,142	-684,142		
其他	21,016	2,741,579	2,762,595	其他支出
本期賸餘(短絀)	314,241	7,317,379	7,631,620	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,274,574	1,013,834,354	1,015,108,928	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,588,815	1,021,151,733	1,022,740,548	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數29,286,594元=土地改良物4,040,587元、房屋及建築18,361,986元、機械設備1,564,534元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購130,000元)、交通及運輸設備358,820元、雜項設備4,960,667元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購3,424,806元)。
2. 「其他支出」之調整數2,741,579元=補提折舊費用：土地改良物696,784元、房屋及建築918,225元、機械設備1,023,186元、雜項設備數103,384元。
3. 「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684,142元=土地改良物120,000元、房屋及建築設備304,742元、交通及運輸設備75,000元、機械設備150,400元、雜項設備34,000元。
4. 「財產損失」之調整數17,108,643元=房屋及建築設備相對減值17,064,728元及機械設備財產報廢28,192元、交通設備財產報廢1,099元、雜項設備財產報廢14,624元
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,803,135元=固定資產折舊2,803,135元

主辦會計人員：

基金主持人：