

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-高雄市鳳山區中山國民小學

## 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	59,826,000	60,877,768	101.76
一般行政管理計畫	34,311,000	33,059,413	96.35
建築及設備計畫	548,000	880,000	160.58

#### (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	奉准先行辦理人事會計室辦公室冷氣機、行政大樓防蚊臭水溝、觸控螢幕教學設備，餘數為標餘款。	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 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 88.02%。

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	359,245	78,245	27.85	
(一)財產處分收入	0	10,000	10,000	--	財產報廢變賣收入 10,000 元。
(二)租金收入	280,000	347,630	67,630	24.15	係增加太陽光電發電系統租金，致收入超收 67,630 元。
(三)利息收入	1,000	1,615	615	61.50	係銀行註冊專戶利息收入數超預期，超收 615 元。
二、政府撥入收入	92,103,000	92,320,131	217,131	0.24	
(一)公庫撥款收入	92,103,000	92,170,131	67,131	0.07	教育局補助午餐運輸交通費 120,480 元，及收回健檢費 43,500 元、減班基本需求數 7,339 元繳回下授預算賸餘款 2,510 元(午餐運輸交通車 510 元及司令台步道工程 2,000 元)。
(二)政府其他撥入收入	0	150,000	150,000	--	農委會撥入 112 年度食農教育推廣經費

**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 112 年度

三、其他收入	1,850,000	2,204,859	354,850	19.18	補助款 150,000 元。 係課後照顧班等招生超預期，計超收 354,850 元。
(一)雜項收入	1,850,000	2,204,859	354,850	19.18	

(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	59,826,000	60,877,768	1,051,768	1.76	奉准先行辦理人事會計室辦公室冷氣機 47,000 元、行政大樓防蚊臭水溝 117,000 元、觸控螢幕教學設備 170,000 元及工程標餘款 2,000 元。
二、一般行政管理計畫	34,311,000	33,059,413	-1,251,587	-3.65	
三、建築及設備計畫	548,000	880,000	332,000	60.58	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 6 萬 7,054 元，較預算短絀數 45 萬 1 千元，增加賸餘 51 萬 8,054 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 65 萬 235 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 13 萬 2,181 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 318 萬 5,887 元。

(二)投資活動之淨現金流出 88 萬元。

# 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 112 年度

- (三)籌資活動之淨現金流入 35 萬 4,475 元。
- (三)期初現金及約當現金 1,089 萬 2,652 元。
- (四)期末現金及約當現金 1,355 萬 3,014 元。

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 10 億 4,680 萬 1 元，負債總額 1,243 萬 236 元，淨資產總額 10 億 3,436 萬 9,765 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 10 億 4,680 萬 1 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,408 萬 6,105 元，占資產總額比例 1.35%，較上年度決算數增加 130 萬 9,186 元，主要係銀行存款財政局市庫應付代收款補助款增加所致。
2. 固定資產 10 億 3,249 萬 7,844 元，占資產總額比例 98.63%，較上年度決算數增加 1,134 萬 6,111 元，主要係校園電力改善系統工程財產增加數所致。
3. 無形資產 21 萬 6,052 元，占資產總額比例 0.02%，主要係電腦軟體財產增加數所致。

(二) 負債 1,243 萬 236 元，占資產總額比例 1.19%，包括：

1. 流動負債 1,034 萬 3,928 元，占資產總額比例 0.99%，較上年度決算數增加 88 萬 7,657 元，主要係局補助代收代付補助款增加所致。
2. 其他負債 208 萬 6,308 元占資產總額比例 0.2%，較上年度決算數增加 35 萬 4,475 元，主要係增加工程保固金所致。

(三) 淨資產 10 億 3,436 萬 9,765 元占資產總額比例 98.81. %，較上年度決算數增加 1,162 萬 9,217 元，主要係本年度賸餘數及固定資

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 112 年度

產淨額增加等所致。

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細：

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號函	1,193,530

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45萬4,000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：本年度保留明細如下：

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	房屋及建築	東棟磁磚脫落改善工程	120,000

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		454,000
擴充改良房屋建築及設備	112.6.5高市府教小字第11234063700號函	120,000
購置雜項設備	112.3.30高市府教小字第11232418700號函	117,000
購置雜項設備	112.6.8高市府教小字第11234179700號函	217,000



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 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	94,234,000	100.00	94,884,235	100.00	650,235	0.69	88,770,277	100.00
45 財產收入	281,000	0.30	359,245	0.38	78,245	27.85	166,430	0.19
451財產處分收入			10,000	0.01	10,000			
452租金收入	280,000	0.30	347,630	0.37	67,630	24.15	166,200	0.19
454利息收入	1,000	0.00	1,615	0.00	615	61.50	230	0.00
46 政府撥入收入	92,103,000	97.74	92,320,131	97.30	217,131	0.24	87,330,180	98.38
462公庫撥款收入	92,103,000	97.74	92,170,131	97.14	67,131	0.07	87,330,180	98.38
46Y政府其他撥入收入			150,000	0.16	150,000			
4Y 其他收入	1,850,000	1.96	2,204,859	2.32	354,859	19.18	1,273,667	1.43
4YY雜項收入	1,850,000	1.96	2,204,859	2.32	354,859	19.18	1,273,667	1.43
5 基金用途	94,685,000	100.48	94,817,181	99.93	132,181	0.14	88,456,036	99.65
53 國民教育計畫	59,826,000	63.49	60,877,768	64.16	1,051,768	1.76	53,353,702	60.10
5L 一般行政管理計畫	34,311,000	36.41	33,059,413	34.84	-1,251,587	-3.65	34,418,192	38.77
5M 建築及設備計畫	548,000	0.58	880,000	0.93	332,000	60.58	684,142	0.77
購建固定資產	548,000	0.58	880,000	0.93	332,000	60.58	684,142	0.77
本期賸餘 (短絀)	-451,000		67,054		518,054	-114.87	314,241	
期初基金餘額	975,000		1,588,815		613,815	62.96	1,274,574	
解繳公庫								
期末基金餘額	524,000		1,655,869		1,131,869	216.01	1,588,815	

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 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	94,234,000	94,884,235	650,235	0.69	
45 財產收入	281,000	359,245	78,245	27.85	
451財產處分收入		10,000	10,000	0.00	財產報廢變賣收入10,000元
452租金收入	280,000	347,630	67,630	24.15	增加太陽光電發電系統租金，致收入超收67,630元
454利息收入	1,000	1,615	615	61.50	銀行註冊專戶利息收入615元
46 政府撥入收入	92,103,000	92,320,131	217,131	0.24	
462公庫撥款收入	92,103,000	92,170,131	67,131	0.07	教育局增撥午餐運輸費120,480元及收回健康檢查費43,500元、減班減少業務費基本需求數7,339元、午餐運輸車510元、下授資本門賸餘款2,000元
46Y政府其他撥入收入		150,000	150,000	0.00	農委會撥入112年度食農教育推廣計畫經費補助款150,000元
4Y 其他收入	1,850,000	2,204,859	354,859	19.18	
4YY雜項收入	1,850,000	2,204,859	354,859	19.18	課後照顧班等招生超預期，致收入超收354,859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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	94,685,000	94,817,181	132,181	0.14	
53 國民教育計畫	59,826,000	60,877,768	1,051,768	1.76	1.併決算詳總說明五、(一)、1 2.繳回健康檢查賸餘款43,500元
1 用人費用	55,636,000	56,785,530	1,149,530	2.07	
11 正式員額薪資	40,847,000	38,931,670	-1,915,330	-4.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,006,000	3,168,352	2,162,352	214.95	
13 超時工作報酬	630,000	881,584	251,584	39.93	
15 獎金	8,728,000	9,008,625	280,625	3.22	
18 福利費	4,425,000	4,795,299	370,299	8.37	
2 服務費用	3,332,000	3,372,929	40,929	1.23	
21 水電費	594,000	303,822	-290,178	-48.85	
22 郵電費	127,000	50,423	-76,577	-60.30	
23 旅運費	242,000	374,515	132,515	54.76	
24 印刷裝訂與廣告費	103,000	57,855	-45,145	-43.83	
25 修理保養及保固費	879,000	641,283	-237,717	-27.04	
26 保險費	2,000	9,436	7,436	371.80	
28 專業服務費	1,385,000	1,935,595	550,595	39.75	
3 材料及用品費	653,000	492,748	-160,252	-24.54	
32 用品消耗	653,000	492,748	-160,252	-24.54	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,000		-46,000	-100.00	
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		-20,000	-100.00	
9 其他	159,000	226,561	67,561	42.49	
91 其他支出	159,000	226,561	67,561	42.49	
5L 一般行政管理計畫	34,311,000	33,059,413	-1,251,587	-3.65	公共關係費:預算數72,000元，決算數72,000元
1 用人費用	32,307,000	31,113,470	-1,193,530	-3.69	
11 正式員額薪資	3,070,000	2,853,620	-216,380	-7.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,149,000	1,550,446	-598,554	-27.85	
13 超時工作報酬	160,000		-160,000	-100.00	
15 獎金	1,123,000	853,363	-269,637	-24.01	
16 退休及卹償金	25,340,000	25,340,000			
18 福利費	465,000	516,041	51,041	10.98	
2 服務費用	1,946,000	1,934,394	-11,606	-0.60	
23 旅運費	6,000		-6,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	1,863,000	1,862,394	-606	-0.03	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	57,000	11,549	-45,451	-79.74	
31 使用材料費	1,000	900	-100	-10.00	
32 用品消耗	56,000	10,649	-45,351	-80.98	
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	548,000	880,000	332,000	60.58	一.預決算超過10%說明:主要係本年度奉准先行辦理人事會計室辦公室冷氣機、行政大樓防蚊臭水溝、觸控螢幕教學設備補辦預算 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548,000元，決算數546,000元；本年度奉准先行辦理數454,000元，決算數334,000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	548,000	880,000	332,000	60.58	
51 購建固定資產	548,000	880,000	332,000	60.58	

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>	1,099,099,878	77,948,145	1,002,000
非理財目的之長期投資			
土地	995,484,869		
土地改良物	11,782,355	7,774,676	100,000
房屋及建築	66,339,063	57,334,178	120,000
機械及設備	7,028,627	4,794,570	220,000
交通及運輸設備	1,437,921	612,981	
雜項設備	17,027,043	7,431,740	562,000
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100,000元:本年度法定預算數100,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置98,000元。

2.房屋及建築:

(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:應付代收款增置13,391,935元(教育局委託中山國小辦理統一採購12,352,259元)。

(3)本年度減少數:同額減少1,039,676元。

3.機械及設備:

(1)可用預算數220,000元:本年度法定預算數220,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置220,000元、應付代收款增置2,107,400元(教育局委託福山國中辦理統一採購1,031,000元、大同國小448,800元、登發國小538,600元)、教育部國民及學前教育署移入85,000元(累計折舊84,150元)補登電腦及投影機財產139,625元。

(3)本年度減少數:電腦報廢359,048元(累計折舊355,462元)。

雄市鳳山區中山國民小學

**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	
19,687,533		3,295,874	1,032,713,896
			995,484,869
98,000			3,717,744
13,391,935		1,039,676	18,870,559
2,552,025		359,048	3,428,495
18,800			674,455
3,363,323		1,849,752	10,321,722
263,450		47,398	216,052

註：4.交通及運輸設備:

(1)本年度增加數:應付代收款增置18,800元

5.雜項設備:

(1)可用預算數562,000元:本年度法定預算數228,000元、本年度奉准先行辦理數334,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置562,000元、應付代收款增置1,932,823元(教育局委託後紅國小辦理統一採購5,071元)及圖書財產重分類868,500元(累計折舊0元)。

(3)本年度減少數:圖書報廢88,452元(累計折舊0元)、學生置物櫃765,000元(累計折舊757,350元)、金屬感應門等127,800元(累計折舊126,522元)及圖書財產重分類868,500元(累計折舊0元)。

6.電腦軟體:

(1)本年度增加數:應付代收款增置263,450元(教育局委託左營國中統一採購263,450元)。

(2)本年度減少數:減少數係攤銷47,398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		100,000			100,000	98,000	-2,000	
土地改良物		100,000			100,000	98,000	-2,000	
購建中固定資產								
房屋及建築			120,000		120,000		-120,000	120,000
房屋及建築			120,000		120,000		-120,000	120,000
購建中固定資產								
機械及設備		220,000			220,000	220,000		
機械及設備		220,000			220,000	220,000		
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		228,000	334,000		562,000	562,000		
雜項設備		228,000	334,000		562,000	562,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		548,000	454,000		1,002,000	880,000	-122,000	120,000

- 1.人事會計室辦公室冷氣機、行政大樓防蚊臭水溝、觸控螢幕教學設備、東棟磁磚脫落改善工程等補辦預算奉准先行辦理數454,000元,執行數334,000元,東棟磁磚脫落改善工程保留數120,000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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	55	54	-1	
職員	52	51	-1	
工友	0	0	0	
聘用人員	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	55	54	-1	

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 112 年度

單位：新臺幣元

項目	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	40,847,000		630,000		8,728,000			4,425,000		54,630,000	1,006,000	55,636,000
正式人員	40,847,000		630,000		8,728,000			4,425,000		54,630,000		54,630,000
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											356,000	356,000
一般行政管理計畫	3,070,000	2,149,000	160,000		1,123,000	25,340,000		465,000		32,307,000		32,307,000
正式人員	3,070,000		160,000		1,123,000	3,651,000		426,000		8,430,000		8,430,000
聘僱人員		2,139,000								2,139,000		2,139,000
兼任人員												
其他人員		10,000				21,689,000		39,000		21,738,000		21,738,000
合 計	43,917,000	2,149,000	790,000		9,851,000	25,340,000		4,890,000		86,937,000	1,006,000	87,943,000

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50人，預算數4,728,000元，決算數5,219,759元。考績獎金依據公立高級中等以下學校教師考績法發放42人，預算數4,000,000元，決算數3,788,866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670,000元，決算數555,568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297,795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 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
38,931,670		881,584		9,008,625			4,795,299		53,617,178	3,168,352	56,785,530
38,931,670		881,584		8,870,509			4,447,708		53,131,471		53,131,471
				138,116			346,305		484,421	2,953,288	3,437,709
							1,286		1,286	215,064	216,350
2,853,620	1,550,446			853,363	25,340,000		516,041		31,113,470		31,113,470
2,853,620				683,715	4,426,237		274,644		8,238,216		8,238,216
	1,369,066			169,648	65,694		146,708		1,751,116		1,751,116
					58,934		36,621		95,555		95,555
	181,380				20,789,135		58,068		21,028,583		21,028,583
41,785,290	1,550,446	881,584		9,861,988	25,340,000		5,311,340		84,730,648	3,168,352	87,899,000

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 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			94,685,000		94,817,181		132,181	0.14	
國民教育計畫			59,826,000		60,877,768		1,051,768	1.76	
一般行政管理 計畫			34,311,000		33,059,413		-1,251,587	-3.65	
建築及設備計 畫			548,000		880,000		332,000	60.58	1.可用預算 數1,002,000元;本年 度法定預算 數548,000元、本年 度奉准先行辦理 數454,000元。2.超 支主要係辦理人事 會計室辦公室冷氣 機、行政大樓防蚊 臭水溝、觸控螢幕 教學設備奉准先行 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	87,943,000	87,899,000	-44,000	-0.05
11 正式員額薪資	43,917,000	41,785,290	-2,131,710	-4.85
12 聘僱及兼職人員薪資	3,155,000	4,718,798	1,563,798	49.57
13 超時工作報酬	790,000	881,584	91,584	11.59
15 獎金	9,851,000	9,861,988	10,988	0.11
16 退休及卹償金	25,340,000	25,340,000	0	0.00
18 福利費	4,890,000	5,311,340	421,340	8.62
2 服務費用	5,278,000	5,307,323	29,323	0.56
21 水電費	594,000	303,822	-290,178	-48.85
22 郵電費	127,000	50,423	-76,577	-60.30
23 旅運費	248,000	374,515	126,515	51.01
24 印刷裝訂與廣告費	108,000	57,855	-50,145	-46.43
25 修理保養及保固費	879,000	641,283	-237,717	-27.04
26 保險費	2,000	9,436	7,436	371.80
27 一般服務費	1,863,000	1,862,394	-606	-0.03
28 專業服務費	1,385,000	1,935,595	550,595	39.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	710,000	504,297	-205,703	-28.97
31 使用材料費	1,000	900	-100	-10.00
32 用品消耗	709,000	503,397	-205,603	-29.00
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	548,000	880,000	332,000	60.58
51 購建固定資產	548,000	880,000	332,000	60.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	0	-47,000	-100.00
71 會費	3,000	0	-3,000	-100.00
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	0	-20,000	-100.00
9 其他	159,000	226,561	67,561	42.49
91 其他支出	159,000	226,561	67,561	42.49
合 計	94,685,000	94,817,181	132,181	0.14

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 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	1,877,395	513,395	37.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,364,000	1,877,395	513,395	37.64	

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>	1,046,800,001	100.00	1,033,928,652	100.00	12,871,349	1.24
流動資產	14,086,105	1.35	12,776,919	1.24	1,309,186	10.25
現金	13,553,014	1.29	10,892,652	1.05	2,660,362	24.42
銀行存款	13,553,014	1.29	10,892,652	1.05	2,660,362	24.42
預付款項	533,091	0.05	1,884,267	0.18	-1,351,176	-71.71
預付費用	533,091	0.05	1,884,267	0.18	-1,351,176	-71.71
固定資產	1,032,497,844	98.63	1,021,151,733	98.76	11,346,111	1.11
土地	995,484,869	95.10	995,484,869	96.28	0	0.00
土地	995,484,869	95.10	995,484,869	96.28	0	0.00
土地改良物	3,717,744	0.36	4,007,679	0.39	-289,935	-7.23
土地改良物	11,880,355	1.13	11,782,355	1.14	98,000	0.83
累計折舊-土地改良物	-8,162,611	-0.78	-7,774,676	-0.75	-387,935	4.99
房屋建築及設備	18,870,559	1.80	9,004,885	0.87	9,865,674	109.56
房屋建築及設備	78,691,322	7.52	66,339,063	6.42	12,352,259	18.62
累計折舊-房屋建築及設備	-59,820,763	-5.71	-57,334,178	-5.55	-2,486,585	4.34
機械及設備	3,428,495	0.33	2,234,057	0.22	1,194,438	53.46
機械及設備	9,221,604	0.88	7,028,627	0.68	2,192,977	31.20
累計折舊-機械及設備	-5,793,109	-0.55	-4,794,570	-0.46	-998,539	20.83
交通及運輸設備	674,455	0.06	824,940	0.08	-150,485	-18.24
交通及運輸設備	1,456,721	0.14	1,437,921	0.14	18,800	1.31
累計折舊-交通及運輸設備	-782,266	-0.07	-612,981	-0.06	-169,285	27.62
雜項設備	10,321,722	0.99	9,595,303	0.93	726,419	7.57
雜項設備	18,540,614	1.77	17,027,043	1.65	1,513,571	8.89
累計折舊-雜項設備	-8,218,892	-0.79	-7,431,740	-0.72	-787,152	10.59
無形資產	216,052	0.02	0	0.00	216,052	0.00
無形資產	216,052	0.02	0	0.00	216,052	0.00
電腦軟體	216,052	0.02	0	0.00	216,052	0.00
合 計	1,046,800,001	100.00	1,033,928,652	100.00	12,871,349	1.24

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)性質科目計：459,259元。係廠商以定期存單繳納校舍耐震補強工程保固金。  
2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計：0  
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

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>	12,430,236	1.19	11,188,104	1.08	1,242,132	11.10
流動負債	10,343,928	0.99	9,456,271	0.91	887,657	9.39
應付款項	10,343,928	0.99	9,456,271	0.91	887,657	9.39
應付代收款	10,341,418	0.99	9,386,334	0.91	955,084	10.18
其他應付款	2,510	0.00	69,937	0.01	-67,427	-96.41
其他負債	2,086,308	0.20	1,731,833	0.17	354,475	20.47
什項負債	2,086,308	0.20	1,731,833	0.17	354,475	20.47
存入保證金	2,086,308	0.20	1,731,833	0.17	354,475	20.47
<b>淨資產</b>	1,034,369,765	98.81	1,022,740,548	98.92	11,629,217	1.14
淨資產	1,034,369,765	98.81	1,022,740,548	98.92	11,629,217	1.14
淨資產	1,034,369,765	98.81	1,022,740,548	98.92	11,629,217	1.14
累積餘額	1,034,369,765	98.81	1,022,740,548	98.92	11,629,217	1.14
合 計	1,046,800,001	100.00	1,033,928,652	100.00	12,871,349	1.24

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	112,739,118	100.00	118,056,871	100.00	-5,317,753	-4.50
財產收益	360,095	0.32	166,430	0.14	193,665	116.36
財產孳息收入	349,245	0.31	166,430	0.14	182,815	109.84
財產交易利益	10,850	0.01	0	0.00	10,850	0.00
政府撥入收入	92,320,131	81.89	87,330,180	73.97	4,989,951	5.71
公庫撥款收入	92,170,131	81.76	87,330,180	73.97	4,839,951	5.54
政府其他撥入收入	150,000	0.13	0	0.00	150,000	0.00
其他收入	20,058,892	17.79	30,560,261	25.89	-10,501,369	-34.36
雜項收入	20,058,892	17.79	30,560,261	25.89	-10,501,369	-34.36
支出	101,109,901	89.68	110,425,251	93.54	-9,315,350	-8.44
人事支出	87,899,000	77.97	83,173,900	70.45	4,725,100	5.68
人事支出	87,899,000	77.97	83,173,900	70.45	4,725,100	5.68
業務支出	5,811,620	5.15	4,576,978	3.88	1,234,642	26.98
業務支出	5,811,620	5.15	4,576,978	3.88	1,234,642	26.98
財產損失	1,140,642	1.01	17,108,643	14.49	-15,968,001	-93.33
財產交易損失	1,140,642	1.01	17,108,643	14.49	-15,968,001	-93.33
折舊、折耗及攤銷	5,875,105	5.21	2,803,135	2.37	3,071,970	109.59
固定資產折舊	5,827,707	5.17	2,803,135	2.37	3,024,572	107.90
無形資產攤銷	47,398	0.04	0	0.00	47,398	0.00
其他支出	383,534	0.34	2,762,595	2.34	-2,379,061	-86.12
其他支出	383,534	0.34	2,762,595	2.34	-2,379,061	-86.12
本期賸餘(短絀)	11,629,217	10.32	7,631,620	6.46	3,997,597	52.38
期初淨資產	1,022,740,548	907.17	1,015,108,928	859.85	7,631,620	0.75
解繳公庫						
期末淨資產	1,034,369,765	917.49	1,022,740,548	866.31	11,629,217	1.14

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)	11,629,217
8002 調整非現金項目	-8,443,330
800202 折舊、折耗及攤銷	5,875,105
800203 處理資產損失(利益)	1,139,792
800204 其他	-17,697,060
800205 流動資產淨減(淨增)	1,351,176
800206 流動負債淨增(淨減)	887,657
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,185,887
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	-880,000
820901 增加固定資產	-880,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-880,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	354,475
840102 增加其他負債	354,475
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	354,475
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,660,362
87 期初現金及約當現金	10,892,652
88 期末現金及約當現金	13,553,014

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 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	94,884,235	17,854,883	112,739,118	收入
財產收入	359,245	850	360,095	財產收益
政府撥入收入	92,320,131		92,320,131	政府撥入收入
其他收入	2,204,859	17,854,033	20,058,892	其他收入
基金用途	94,817,181	6,292,720	101,109,901	支出
用人費用	87,899,000		87,899,000	人事支出
服務費用	5,307,323	504,297	5,811,620	業務支出
材料及用品費	504,297	-504,297		
資產短絀		1,140,642	1,140,642	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	880,000	-880,000		
		5,875,105	5,875,105	折舊、折耗及攤銷
其他	226,561	156,973	383,534	其他支出
本期賸餘(短絀)	67,054	11,562,163	11,629,217	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,588,815	1,021,151,733	1,022,740,548	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,655,869	1,032,713,896	1,034,369,765	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數850元：教育部國民及學前教育署移入機械及設備之財產交易利益850元(原值85,000元, 累計折舊84,150元)。
2. 「其他收入」之調整數17,854,033元=代收款項購置房屋建築設備13,391,935元(教育局委託中山國小辦理統一採購12,352,259元)+機械設備2,247,025元(教育局委託福山國中辦理統一採購1,031,000元、大同國小448,800元、登發國小538,600元)+交通及運輸設備18,800元+雜項設備1,932,823元(教育局委託後紅國小辦理統一採購5,071元)+電腦軟體263,450元(教育局委託左營國中統一採購263,450元)。
3. 「財產損失」之調整數1,140,642元=房屋及建築減值財產損失1,039,676元(原值1,039,676元, 累計折舊0)+報廢機械設備損失3,586元(原值359,048元, 累計折舊355,462元)+雜項設備損失97,380元(原值981,252元, 累計折舊883,872元)。
4. 其他支出之調整數156,973元=補提機械設備108年12月至111年12月折舊費用。
5. 「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880,000元=土地改良物98,000元+機械設備220,000元+雜項設備562,000元
6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,875,105元=固定資產折舊5,827,707元+電腦軟體攤銷數47,398元。

主辦會計人員：

基金主持人：