

中華民國113年度
(113年1月1日起至113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)

高雄市鳳山區鳳西國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

目 次

中華民國113年度

甲、總說明·····	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表·····	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表·····	7
(2) 基金用途明細表·····	8~9
(3) 資本資產明細表·····	10~11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表·····	12
(5) 員工人數彙計表·····	13
(6) 用人費用彙計表·····	14~15
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表·····	16
(8) 各項費用彙計表·····	17
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表·····	18
丙、會計報表	
(1) 平衡表·····	19~20
(2) 收入支出表·····	21
(3) 現金流量表·····	22
丁、參考表	
決算與會計收支對照表·····	23

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

總 說 明

中華民國 113 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	125,596,000	123,763,008	98.54
一般行政管理計畫	34,348,000	34,342,827	99.98
建築及設備計畫	765,000	1,715,000	224.18

(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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	超支係奉准先行辦理國土署通學步道整建工程、「0403地震」災後搶修復建等計畫，於本年度先行執行爾後年度補辦預算所致。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

總 說 明

中華民國 113 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%。

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	420,000	405,120	-14,880	-3.54	係報廢財產變賣收入 6,105 元，超出預期。
(一)財產處分收入	0	6,105	6,105	--	
(二)租金收入	420,000	399,015	-20,985	-5.00	係收回減班經費 14,678 元及繳回教職員工健康檢查費賸餘款 11,500 元。
二、政府撥入收入	154,179,000	154,152,822	-26,178	-0.02	
公庫撥款收入	154,179,000	154,152,822	-26,178	-0.02	
三、其他收入	5,710,000	5,217,902	-492,098	-8.62	
雜項收入	5,710,000	5,217,902	-492,098	-8.62	

(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	125,596,000	123,763,008	-1,832,992	-1.46	超支係國土署通學步道整建工程 920,000 元、「0403 地震」災後搶修復建 30,000 元，於本年度先行執
二、一般行政管理計畫	34,348,000	34,342,827	-5,173	-0.02	
三、建築及設備計畫	765,000	1,715,000	950,000	124.18	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

總 說 明

中華民國 113 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)	
					行爾後年度補辦預算所致。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 4 萬 4,991 元，較預算短絀數 40 萬元，減少短絀 35 萬 5,009 元，主要係：

1. 財產收入、政府撥入收入及其他收入等基金來源較預算數減少約 53 萬 3,156 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 88 萬 8,165 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 124 萬 6,094 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 171 萬 5,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 18 萬 4,026 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,975 萬 6,427 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,947 萬 1,547 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2 億 5,605 萬 4,424 元，負債總額 1,950 萬 8,452 元，淨資產總額 2 億 3,654 萬 5,972 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 5,605 萬 4,424 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 1. 流動資產 2,148 萬 8,217 元，占資產總額比例 8.39%，較上年度決算數增加 163 萬 1,490 元，主要係預付計畫費用增加所致。
 2. 固定資產 2 億 3,426 萬 2,441 元占資產總額比例 91.49%，較上年度決算數增加 1,335 萬 1,807 元，主要係辦理通學步道工程土地改良物等財產增加數大於財產報廢、提列折舊數所致。
 3. 無形資產 30 萬 3,766 元占資產總額比例 0.12%，較上年度決

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

算數增加 8 萬 8,366 元，主要係購置電腦軟體數大於攤銷數所致。

(二) 負債 1,950 萬 8,452 元占資產總額比例 7.62%，包括：

1. 流動負債 1,747 萬 854 元，占資產總額比例 6.82%，較上年度決算數增加 149 萬 2,455 元，主要係應付代收款計畫增加所致。

2. 其他負債 203 萬 7,598 元，占資產總額比例 0.80%，較上年度決算數增加 18 萬 4,026 元，主要係採購案廠商繳納之履約及保固保證金增加所致。

(三) 淨資產 2 億 3,654 萬 5,972 元，占資產總額比例 92.38%，較上年度決算數增加 1,339 萬 5,182 元，主要係辦理通學步道工程土地改良物等固定資產增加所致。

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 95 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—高雄市鳳山區鳳西國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		950,000
興建土地改良物	113.7.1高市府教小字第11334940300號函	920,000
擴充改良房屋建築及設備	113.6.18高市府教工字第11334561700號函	30,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	160,309,000	100.00	159,775,844	100.00	-533,156	-0.33	155,541,479	100.00
45 財產收入	420,000	0.26	405,120	0.25	-14,880	-3.54	432,857	0.28
451財產處分收入			6,105	0.00	6,105			
452租金收入	420,000	0.26	399,015	0.25	-20,985	-5.00	432,857	0.28
46 政府撥入收入	154,179,000	96.18	154,152,822	96.48	-26,178	-0.02	148,908,613	95.74
462公庫撥款收入	154,179,000	96.18	154,152,822	96.48	-26,178	-0.02	148,908,613	95.74
4Y 其他收入	5,710,000	3.56	5,217,902	3.27	-492,098	-8.62	6,200,009	3.99
4YY雜項收入	5,710,000	3.56	5,217,902	3.27	-492,098	-8.62	6,200,009	3.99
5 基金用途	160,709,000	100.25	159,820,835	100.03	-888,165	-0.55	154,913,505	99.60
53 國民教育計畫	125,596,000	78.35	123,763,008	77.46	-1,832,992	-1.46	121,043,907	77.82
5L 一般行政管理計畫	34,348,000	21.43	34,342,827	21.49	-5,173	-0.02	33,709,598	21.67
5M 建築及設備計畫	765,000	0.48	1,715,000	1.07	950,000	124.18	160,000	0.10
購建固定資產	765,000	0.48	1,715,000	1.07	950,000	124.18	160,000	0.10
本期賸餘（短絀）	-400,000		-44,991		355,009	-88.75	627,974	
期初基金餘額	732,000		2,024,756		1,292,756	176.61	1,396,782	
解繳公庫								
期末基金餘額	332,000		1,979,765		1,647,765	496.31	2,024,756	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區鳳西國民小學
基金來源明細表
 中華民國 113 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	160,309,000	159,775,844	-533,156	-0.33	
45 財產收入	420,000	405,120	-14,880	-3.54	
451財產處分收入		6,105	6,105	0.00	係報廢財產變賣收入6,105元，超出預期。
452租金收入	420,000	399,015	-20,985	-5.00	
46 政府撥入收入	154,179,000	154,152,822	-26,178	-0.02	
462公庫撥款收入	154,179,000	154,152,822	-26,178	-0.02	係收回減班經費14,678元及繳回教職員工健康檢查費賸餘款11,500元。
4Y 其他收入	5,710,000	5,217,902	-492,098	-8.62	
4YY雜項收入	5,710,000	5,217,902	-492,098	-8.62	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區鳳西國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 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	160,709,000	159,820,835	-888,165	-0.55	
53 國民教育計畫	125,596,000	123,763,008	-1,832,992	-1.46	
1 用人費用	117,190,000	117,178,500	-11,500	-0.01	
11 正式員額薪資	85,099,000	81,533,512	-3,565,488	-4.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,132,000	3,326,486	1,194,486	56.03	
13 加（夜）班費	900,000	1,167,472	267,472	29.72	
15 獎金	20,750,000	22,836,614	2,086,614	10.06	
18 福利費	8,309,000	8,314,416	5,416	0.07	
2 服務費用	6,868,000	5,643,878	-1,224,122	-17.82	
21 水電費	855,000	607,225	-247,775	-28.98	
22 郵電費	130,000	43,996	-86,004	-66.16	
23 旅運費	54,000	41,435	-12,565	-23.27	
24 印刷裝訂與廣告費	108,000	13,524	-94,476	-87.48	
25 修理保養及保固費	1,019,000	847,782	-171,218	-16.80	
26 保險費	115,000	26,951	-88,049	-76.56	
27 一般服務費	12,000		-12,000	-100.00	
28 專業服務費	4,575,000	4,062,965	-512,035	-11.19	
3 材料及用品費	526,000	250,076	-275,924	-52.46	
32 用品消耗	526,000	250,076	-275,924	-52.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,000	1,200	-50,800	-97.69	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000		-40,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000	1,200	-8,800	-88.00	
9 其他	960,000	689,354	-270,646	-28.19	
91 其他支出	960,000	689,354	-270,646	-28.19	
5L 一般行政管理計畫	34,348,000	34,342,827	-5,173	-0.02	公共關係費預算數99,000元，決算數98,400元。
1 用人費用	33,121,000	33,121,000			
11 正式員額薪資	5,260,000	4,621,601	-638,399	-12.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	16,104	6,104	61.04	
13 加（夜）班費	250,000	277,960	27,960	11.18	
15 獎金	1,170,000	1,318,630	148,630	12.70	
16 退休及卹償金	25,581,000	25,898,403	317,403	1.24	
18 福利費	849,000	988,062	139,062	16.38	
19 提繳費	1,000	240	-760	-76.00	
2 服務費用	1,204,000	1,211,247	7,247	0.60	

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區鳳西國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 113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	%	
23 旅運費	10,000	9,005	-995	-9.95	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	109,512	9,512	9.51	
25 修理保養及保固費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	992,000	994,330	2,330	0.23	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	16,000	9,580	-6,420	-40.13	
32 用品消耗	16,000	9,580	-6,420	-40.13	
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	5,000		-5,000	-100.00	
91 其他支出	5,000		-5,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	765,000	1,715,000	950,000	124.18	一、預決算比較增減超過10%說明：超支係奉准先行辦理國土署通學步道整建工程、「0403地震」災後搶修復建等計畫，於本年度先行執行爾後年度補辦預算所致。二、購建固定資產：本年度法定預算數765,000元，決算數765,000元；本年度奉准先行辦理數950,000元，決算數950,000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	765,000	1,715,000	950,000	124.18	
51 購建固定資產	765,000	1,715,000	950,000	124.18	

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	324,246,413	103,120,379	1,715,000
非理財目的之長期投資			
土地	111,606,820		
土地改良物	23,245,713	13,517,670	920,000
房屋及建築	154,743,519	68,580,361	30,000
機械及設備	14,062,661	9,827,531	
交通及運輸設備	1,508,432	977,192	
雜項設備	18,863,868	10,217,625	765,000
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	215,400		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物:

- (1)可用預算數920,000元：本年度奉准先行辦理數920,000元。
 (2)本年度增加數：奉准先行辦理數920,000元，應付代收款增修23,774,081元。
 本年度減少數：減值228,000元、報廢6,296,480元(累計折舊6,233,516元)。

2.房屋及建築：

- (1)可用預算數30,000元：本年度奉准先行辦理數30,000元。
 (2)本年度增加數：奉准先行辦理數30,000元，應付代收款購置641,130元。
 本年度減少數：減值671,130元。

3.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置780,713元(其中教育局委託登發國小辦理統一採購252,000元)。本年度減少數：報廢2,783,347元(累計折舊2,755,511元)。

4.交通及運輸設備:本年度增加數:應付代收款購置67,000元。

產明細表

單位：新臺幣元

註： 5.雜項設備:

(2)本年度增加數:預算內購置765,000元、應付代收款購置1,238,967元。

6.電腦軟體:本年度增加數:應付代收款購置207,600元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購207,600元)。本年度減少數:攤銷119,234元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113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			920,000		920,000	920,000		
土地改良物			920,000		920,000	920,000		
購建中固定資產								
房屋及建築			30,000		30,000	30,000		
房屋及建築			30,000		30,000	30,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		765,000			765,000	765,000		
雜項設備		765,000			765,000	765,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		765,000	950,000		1,715,000	1,715,000		

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	108	101	-7	
職員	106	99	-7	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合 計	108	101	-7	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學 用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113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	加(夜) 班費	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	85,099,000		900,000		20,750,000			8,309,000		115,058,000	2,132,000	117,190,000
正式人員	85,099,000		900,000		20,750,000			8,309,000		115,058,000		115,058,000
兼任人員											2,045,000	2,045,000
其他人員											87,000	87,000
一般行政管理計畫	5,260,000	10,000	250,000		1,170,000	25,581,000		849,000	1,000	33,121,000		33,121,000
正式人員	5,260,000		250,000		1,170,000	9,051,000		828,000	1,000	16,560,000		16,560,000
兼任人員						277,000				277,000		277,000
其他人員		10,000				16,253,000		21,000		16,284,000		16,284,000
合 計	90,359,000	10,000	1,150,000		21,920,000	25,581,000		9,158,000	1,000	148,179,000	2,132,000	150,311,000

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100人，預算數10,250,000元，決算數11,072,924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87人，預算數10,500,000元，決算數11,763,690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8人，預算數620,000元，決算數650,175元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放8人，預算數550,000元，決算數668,455元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
81,533,512		1,167,472		22,836,614			8,314,416		113,852,014	3,326,486	117,178,500
81,430,582		1,167,472		22,271,790			7,426,497		112,296,341	678,048	112,974,389
102,930				564,824			887,919		1,555,673	2,648,438	4,204,111
4,621,601	16,104	277,960		1,318,630	25,898,403		988,062	240	33,121,000		33,121,000
4,621,601	8,784	277,960		1,318,630	8,783,530		982,062	240	15,992,807		15,992,807
	7,320				465,365				472,685		472,685
					16,649,508		6,000		16,655,508		16,655,508
86,155,113	16,104	1,445,432		24,155,244	25,898,403		9,302,478	240	146,973,014	3,326,486	150,299,500

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區鳳西國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113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			160,709,000		159,820,835			-888,165	-0.55	
國民教育計畫			125,596,000		123,763,008			-1,832,992	-1.46	
一般行政管理計畫			34,348,000		34,342,827			-5,173	-0.02	
建築及設備計畫			765,000		1,715,000			950,000	124.18	1.可用預算數1,715,000元，本年度法定預算數765,000元，本年度奉准先行數950,000元。2.超支係奉准先行辦理國土署通學步道整建工程、「0403地震」災後搶修復建等計畫，於本年度先行執行爾後年度補辦預算所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

各項費用彙計表

中華民國113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	150,311,000	150,299,500	-11,500	-0.01
11 正式員額薪資	90,359,000	86,155,113	-4,203,887	-4.65
12 聘僱及兼職人員薪資	2,142,000	3,342,590	1,200,590	56.05
13 加（夜）班費	1,150,000	1,445,432	295,432	25.69
15 獎金	21,920,000	24,155,244	2,235,244	10.20
16 退休及卹償金	25,581,000	25,898,403	317,403	1.24
18 福利費	9,158,000	9,302,478	144,478	1.58
19 提繳費	1,000	240	-760	-76.00
2 服務費用	8,072,000	6,855,125	-1,216,875	-15.08
21 水電費	855,000	607,225	-247,775	-28.98
22 郵電費	130,000	43,996	-86,004	-66.16
23 旅運費	64,000	50,440	-13,560	-21.19
24 印刷裝訂與廣告費	208,000	123,036	-84,964	-40.85
25 修理保養及保固費	1,022,000	847,782	-174,218	-17.05
26 保險費	115,000	26,951	-88,049	-76.56
27 一般服務費	1,004,000	994,330	-9,670	-0.96
28 專業服務費	4,575,000	4,062,965	-512,035	-11.19
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	542,000	259,656	-282,344	-52.09
32 用品消耗	542,000	259,656	-282,344	-52.09
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	765,000	1,715,000	950,000	124.18
51 購建固定資產	765,000	1,715,000	950,000	124.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,000	2,200	-51,800	-95.93
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	0	-40,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	1,200	-8,800	-88.00
9 其他	965,000	689,354	-275,646	-28.56
91 其他支出	965,000	689,354	-275,646	-28.56
合 計	160,709,000	159,820,835	-888,165	-0.55

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	4,560,000	4,031,015	-528,985	-11.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,560,000	4,031,015	-528,985	-11.60	

高雄市教育發展基金—高
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	256,054,424	100.00	240,982,761	100.00	15,071,663	6.25
流動資產	21,488,217	8.39	19,856,727	8.24	1,631,490	8.22
現金	19,471,547	7.60	19,756,427	8.20	-284,880	-1.44
銀行存款	19,471,547	7.60	19,756,427	8.20	-284,880	-1.44
預付款項	2,016,670	0.79	100,300	0.04	1,916,370	1,910.64
預付費用	2,016,670	0.79	100,300	0.04	1,916,370	1,910.64
固定資產	234,262,441	91.49	220,910,634	91.67	13,351,807	6.04
土地	111,606,820	43.59	111,606,820	46.31	0	0.00
土地	111,606,820	43.59	111,606,820	46.31	0	0.00
土地改良物	27,060,668	10.57	9,728,043	4.04	17,332,625	178.17
土地改良物	41,415,314	16.17	23,245,713	9.65	18,169,601	78.16
累計折舊-土地改良物	-14,354,646	-5.61	-13,517,670	-5.61	-836,976	6.19
房屋建築及設備	82,888,730	32.37	86,163,158	35.75	-3,274,428	-3.80
房屋建築及設備	154,743,519	60.43	154,743,519	64.21	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-71,854,789	-28.06	-68,580,361	-28.46	-3,274,428	4.77
機械及設備	3,554,938	1.39	4,235,130	1.76	-680,192	-16.06
機械及設備	12,060,027	4.71	14,062,661	5.84	-2,002,634	-14.24
累計折舊-機械及設備	-8,505,089	-3.32	-9,827,531	-4.08	1,322,442	-13.46
交通及運輸設備	454,480	0.18	531,240	0.22	-76,760	-14.45
交通及運輸設備	1,575,432	0.62	1,508,432	0.63	67,000	4.44
累計折舊-交通及運輸設備	-1,120,952	-0.44	-977,192	-0.41	-143,760	14.71
雜項設備	8,696,805	3.40	8,646,243	3.59	50,562	0.58
雜項設備	20,403,996	7.97	18,863,868	7.83	1,540,128	8.16
累計折舊-雜項設備	-11,707,191	-4.57	-10,217,625	-4.24	-1,489,566	14.58
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	303,766	0.12	215,400	0.09	88,366	41.02
無形資產	303,766	0.12	215,400	0.09	88,366	41.02
電腦軟體	303,766	0.12	215,400	0.09	88,366	41.02
合 計	256,054,424	100.00	240,982,761	100.00	15,071,663	6.25

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計964,440元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計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。

雄市鳳山區鳳西國民小學
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	19,508,452	7.62	17,831,971	7.40	1,676,481	9.40
流動負債	17,470,854	6.82	15,978,399	6.63	1,492,455	9.34
應付款項	17,470,854	6.82	15,978,399	6.63	1,492,455	9.34
應付代收款	17,459,354	6.82	15,973,399	6.63	1,485,955	9.30
其他應付款	11,500	0.00	5,000	0.00	6,500	130.00
其他負債	2,037,598	0.80	1,853,572	0.77	184,026	9.93
什項負債	2,037,598	0.80	1,853,572	0.77	184,026	9.93
存入保證金	2,037,598	0.80	1,853,572	0.77	184,026	9.93
淨資產	236,545,972	92.38	223,150,790	92.60	13,395,182	6.00
淨資產	236,545,972	92.38	223,150,790	92.60	13,395,182	6.00
淨資產	236,545,972	92.38	223,150,790	92.60	13,395,182	6.00
累積餘額	236,545,972	92.38	223,150,790	92.60	13,395,182	6.00
合 計	256,054,424	100.00	240,982,761	100.00	15,071,663	6.25

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
收入支出表
中華民國113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	186,485,335	100.00	167,139,375	100.00	19,345,960	11.57
財產收益	405,120	0.22	433,707	0.26	-28,587	-6.59
財產孳息收入	399,015	0.21	432,857	0.26	-33,842	-7.82
財產交易利益	6,105	0.00	850	0.00	5,255	618.24
政府撥入收入	154,152,822	82.66	148,908,613	89.09	5,244,209	3.52
公庫撥款收入	154,152,822	82.66	148,908,613	89.09	5,244,209	3.52
其他收入	31,927,393	17.12	17,797,055	10.65	14,130,338	79.40
雜項收入	31,927,393	17.12	17,797,055	10.65	14,130,338	79.40
支出	173,090,153	92.82	162,594,824	97.28	10,495,329	6.45
人事支出	150,299,500	80.60	145,008,095	86.76	5,291,405	3.65
人事支出	150,299,500	80.60	145,008,095	86.76	5,291,405	3.65
業務支出	7,116,981	3.82	8,914,391	5.33	-1,797,410	-20.16
業務支出	7,116,981	3.82	8,914,391	5.33	-1,797,410	-20.16
財產損失	999,878	0.54	2,043	0.00	997,835	48,841.65
財產交易損失	999,878	0.54	2,043	0.00	997,835	48,841.65
折舊、折耗及攤銷	10,776,464	5.78	7,839,276	4.69	2,937,188	37.47
固定資產折舊	10,657,230	5.71	7,839,276	4.69	2,817,954	35.95
無形資產攤銷	119,234	0.06	0	0.00	119,234	0.00
其他支出	3,897,330	2.09	831,019	0.50	3,066,311	368.98
其他支出	3,897,330	2.09	831,019	0.50	3,066,311	368.98
本期賸餘（短絀）	13,395,182	7.18	4,544,551	2.72	8,850,631	194.75
期初淨資產	223,150,790	119.66	218,606,239	130.79	4,544,551	2.08
解繳公庫						
期末淨資產	236,545,972	126.84	223,150,790	133.51	13,395,182	6.00

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—高雄市鳳山區鳳西國民小學

現金流量表

中華民國113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)	13,395,182
8002 調整非現金項目	-12,149,088
800202 折舊、折耗及攤銷	10,776,464
800203 處理資產損失(利益)	999,878
800204 其他	-23,501,515
800205 流動資產淨減(淨增)	-1,916,370
800206 流動負債淨增(淨減)	1,492,455
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,246,094
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,715,000
820901 增加固定資產	-1,715,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,715,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	184,026
840102 增加其他負債	184,026
8404 減少短期債務及其他負債	
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	184,026
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-284,880
87 期初現金及約當現金	19,756,427
88 期末現金及約當現金	19,471,547

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—高雄市鳳山區鳳西國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	159,775,844	26,709,491	186,485,335	收入
財產收入	405,120		405,120	財產收益
政府撥入收入	154,152,822		154,152,822	政府撥入收入
其他收入	5,217,902	26,709,491	31,927,393	其他收入
基金用途	159,820,835	13,269,318	173,090,153	支出
用人費用	150,299,500		150,299,500	人事支出
服務費用	6,855,125	261,856	7,116,981	業務支出
材料及用品費	259,656	-259,656		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,200	-2,200		獎補助支出
資產短絀		999,878	999,878	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及營舍與設施工程支出	1,715,000	-1,715,000		
		10,776,464	10,776,464	折舊、折耗及攤銷
其他	689,354	3,207,976	3,897,330	其他支出
本期賸餘(短絀)	-44,991	13,440,173	13,395,182	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,024,756	221,126,034	223,150,790	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,979,765	234,566,207	236,545,972	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數26,709,491元=代收款項增修土地改良物23,774,081元+代收款項增修房屋及建築641,130元+代收款項購置機械及設備780,713元(其中教育局委託登發國小辦理統一採購252,000元)+代收款項購置交通及運輸設備67,000元+代收款項購置雜項設備1,238,967元+代收款購置電腦軟體207,600元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購207,600元)。

2. 「財產損失」之調整數999,878元=土地改良物減值228,000元+處分土地改良物財產交易損失62,964元(原值6,296,480元，累計折舊6,233,516元)+房屋及建築減值671,130元+處分機械及設備財產交易損失27,836元(原值2,783,347元，累計折舊2,755,511元)，處分雜項設備財產交易損失9,948元(原值463,839元，累計折舊453,891元)。

3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,715,000元=增修土地改良物920,000元+增修房屋及建築30,000元+購置雜項設備765,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,776,464元=固定資產折舊10,657,230元+電腦軟體攤銷119,234元。

5. 「其他支出」3,207,976元=土地改良物補提以前年度折舊2,957,304元+機械及設備補提以前年度折舊222,952元+交通及運輸設備補提以前年度折舊27,720元。

主辦會計人員：



基金主持人：

