

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)

高雄市鳥松區仁美國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳥松區仁美國民小學

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-高雄市鳥松區仁美國民小學

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	59,976,000	59,520,771	99.24
一般行政管理計畫	22,244,000	22,182,722	99.72
建築及設備計畫	770,000	875,000	113.64

(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	依中長程教育發展計畫之工作項目及實施策略執行	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	汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程等業務	已完成，超支係動支基金餘額奉准先行辦理行政大樓前庭地坪鋪面及玄關階梯整修工程 5 萬元及校園廣播設備改善 5 萬 5,000 元。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳥松區仁美國民小學

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%，已達成年度目標值。

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、徵收及依法分配收入	0	345	345	--	
(一)違規罰款收入	0	345	345	--	係契約承攬廠商違約罰款收入345元。
二、財產收入	130,000	187,876	57,876	44.52	
(一)財產處分收入	0	5,570	5,570	--	係變賣報廢財產處分收入5,570元。
(二)租金收入	129,000	180,051	51,051	39.57	係場地使用收入超出預期51,051元所致。
(三)利息收入	1,000	2,255	1,255	125.50	係保管金專戶等茲息收入超出預期1,255元所致。
三、政府撥入收入	80,890,000	80,845,000	-45,000	-0.06	
(一)公庫撥款收入	80,890,000	80,845,000	-45,000	-0.06	繳回教職員健康檢查費45,000元。
四、其他收入	1,970,000	1,512,600	-457,400	-23.22	
(一)雜項收入	1,970,000	1,512,600	-457,400	-23.22	係課後照顧班參加人數減少，致收入不如預期457,400元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳥松區仁美國民小學

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	59,976,000	59,520,771	-455,229	-0.76	主要係動支基金餘額奉准先行辦理行政大樓前庭地坪鋪面及玄關階梯整修工程 5 萬元及校園廣播設備改善 5 萬 5,000 元。
二、一般行政管理計畫	22,244,000	22,182,722	-61,278	-0.28	
三、建築及設備計畫	770,000	875,000	105,000	13.64	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 3 萬 2,672 元，較預算數 0 元，增加短絀 3 萬 2,672 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 44 萬 4,179 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 41 萬 1,507 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 262 萬 5,202 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 87 萬 5,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2 萬 8,779 元。
- (四)期初現金及約當現金 859 萬 3,141 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,037 萬 2,122 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 6 億 1,094 萬 933 元，負債總額 1,029 萬 6,271 元，淨資產總額 6 億 64 萬 4,662 元，各項資產、負債及淨資

高雄市教育發展基金-高雄市鳥松區仁美國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

產占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 6 億 1,094 萬 933 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,055 萬 4,594 元，占資產總額比例 1.73%，較上年度決算數增加 155 萬 6,258 元，主要係 112 年度學校用人費用預算不足數及配合教育部班班有冷氣電費維護費等計畫補助款致銀行存款增加 155 萬 6,258 元所致。
2. 固定資產 6 億 15 萬 4,411 元，占資產總額比例 98.23%，較上年度決算數增加 1,092 萬 2,481 元，主要係土地公告現值調整 2,250 萬 6,632 元、土地移出予本府水利局 877 萬 6,161 元、其他財產購置、報廢及折舊、折耗及攤銷等減少 280 萬 7,990 元等所致。
3. 無形資產 23 萬 1,928 元，占資產總額比例 0.04%，較上年度決算數增加 23 萬 1,928 元，主要係教育局委託高雄市立左營國中辦理統一採購軟體 28 萬 3,900 元所致。

(二) 負債 1,029 萬 6,271 元占資產總額比例 1.69%，包括：

1. 流動負債 970 萬 3,416 元，占資產總額比例 1.59%，較上年度決算數增加 156 萬 151 元，主要係 112 年度學校用人費用預算不足數及配合教育部班班有冷氣電費維護費等計畫補助款致應付代收款增加 156 萬 151 元所致。
2. 其他負債 59 萬 2,855 元，占資產總額比例 0.10%，較上年度決算數增加 2 萬 8,779 元，主要係前庭地坪及玄關階梯工程保固金等存入保證金增加 2 萬 8,779 元所致。

(三) 淨資產 6 億 64 萬 4,662 元占資產總額比例 98.31%，較上年度決算數增加 1,112 萬 1,737 元，主要係土地公告現值調整 2,250 萬 6,632 元、土地移出予本府水利局 877 萬 6,161 元、本期短絀及財產購置、報廢、折舊、攤銷等減少 260 萬 8,734 元等所致。

高雄市教育發展基金-高雄市鳥松區仁美國民小學

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：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 10 萬 5,000 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：

無。

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學
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		105,000
興建土地改良物	112.5.3高市府教小字第11233191900號函	50,000
購置交通及運輸設備	112.10.24高市府教小字第11238148300號函	55,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學
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	82,990,000	100.00	82,545,821	100.00	-444,179	-0.54	79,162,365	100.00
41 徵收及依法分配收入			345	0.00	345	0.00		
415 違規罰款收入			345	0.00	345	0.00		
45 財產收入	130,000	0.16	187,876	0.23	57,876	44.52	159,761	0.20
451 財產處分收入			5,570	0.01	5,570	0.00	3,640	0.00
452 租金收入	129,000	0.16	180,051	0.22	51,051	39.57	154,441	0.20
454 利息收入	1,000	0.00	2,255	0.00	1,255	125.50	1,680	0.00
46 政府撥入收入	80,890,000	97.47	80,845,000	97.94	-45,000	-0.06	77,558,939	97.97
462 公庫撥款收入	80,890,000	97.47	80,845,000	97.94	-45,000	-0.06	77,558,939	97.97
4Y 其他收入	1,970,000	2.37	1,512,600	1.83	-457,400	-23.22	1,443,665	1.82
4YY 雜項收入	1,970,000	2.37	1,512,600	1.83	-457,400	-23.22	1,443,665	1.82
5 基金用途	82,990,000	100.00	82,578,493	100.04	-411,507	-0.50	79,208,532	100.06
53 國民教育計畫	59,976,000	72.27	59,520,771	72.11	-455,229	-0.76	57,099,759	72.13
5L 一般行政管理計畫	22,244,000	26.80	22,182,722	26.87	-61,278	-0.28	21,408,773	27.04
5M 建築及設備計畫	770,000	0.93	875,000	1.06	105,000	13.64	700,000	0.88
購建固定資產	770,000	0.93	875,000	1.06	105,000	13.64	700,000	0.88
本期賸餘（短絀）			-32,672		-32,672	0.00	-46,167	
期初基金餘額	337,000		290,995		-46,005	-13.65	337,162	
解繳公庫								
期末基金餘額	337,000		258,323		-78,677	-23.35	290,995	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學

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	82,990,000	82,545,821	-444,179	-0.54	
41 徵收及依法分配收入		345	345	0.00	
415 違規罰款收入		345	345	0.00	係契約承攬廠商違約罰款收入超出預期所致。
45 財產收入	130,000	187,876	57,876	44.52	
451 財產處分收入		5,570	5,570	0.00	係變賣報廢財產處分收入超出預期所致。
452 租金收入	129,000	180,051	51,051	39.57	係場地租借使用收入超出預期所致。
454 利息收入	1,000	2,255	1,255	125.50	係保管金專戶等茲息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	80,890,000	80,845,000	-45,000	-0.06	
462 公庫撥款收入	80,890,000	80,845,000	-45,000	-0.06	繳回教職員健康檢查費45,000元。
4Y 其他收入	1,970,000	1,512,600	-457,400	-23.22	
4YY 雜項收入	1,970,000	1,512,600	-457,400	-23.22	係課後照顧參加人數減少，致收入不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市鳥松區仁美國民小學
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	82,990,000	82,578,493	-411,507	-0.50	員工健康檢查費賸餘45,000元。
53 國民教育計畫	59,976,000	59,520,771	-455,229	-0.76	
1 用人費用	56,523,000	56,478,000	-45,000	-0.08	
11 正式員額薪資	39,690,000	37,145,582	-2,544,418	-6.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	752,000	2,370,867	1,618,867	215.27	
13 超時工作報酬	820,000	901,472	81,472	9.94	
15 獎金	10,000,000	10,551,275	551,275	5.51	
18 福利費	5,261,000	5,508,804	247,804	4.71	
2 服務費用	3,087,000	2,664,069	-422,931	-13.70	
21 水電費	728,000	429,993	-298,007	-40.94	
22 郵電費	32,000	60,287	28,287	88.40	
23 旅運費	23,000	56,122	33,122	144.01	
24 印刷裝訂與廣告費	95,000	165,305	70,305	74.01	
25 修理保養及保固費	490,000	631,809	141,809	28.94	
26 保險費	5,000	11,318	6,318	126.36	
27 一般服務費		7,192	7,192		
28 專業服務費	1,714,000	1,302,043	-411,957	-24.03	
3 材料及用品費	346,000	376,931	30,931	8.94	
32 用品消耗	346,000	376,931	30,931	8.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
9 其他	18,000	1,771	-16,229	-90.16	
91 其他支出	18,000	1,771	-16,229	-90.16	
5L 一般行政管理計畫	22,244,000	22,182,722	-61,278	-0.28	公共關係費：預算數72,000元，決算數71,936元。
1 用人費用	20,624,000	20,624,000			
11 正式員額薪資	2,700,000	2,150,442	-549,558	-20.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	36,192	26,192	261.92	
13 超時工作報酬	120,000	88,320	-31,680	-26.40	
15 獎金	650,000	662,171	12,171	1.87	
16 退休及卹償金	16,822,000	17,319,083	497,083	2.95	
18 福利費	321,000	367,792	46,792	14.58	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,542,000	1,534,230	-7,770	-0.50	
23 旅運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	

高雄市教育發展基金－高雄市鳥松區仁美國民小學

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	%	
27 一般服務費	1,464,000	1,462,294	-1,706	-0.12	一、補辦預算詳總說明 五、(二)。二、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計算，本年度預算數0元；本年度決算數0元；本年度奉准先行辦理數0元，本年度決算數0元。三、購建固定資產：本年度法定預算數770,000元，本年度決算數770,000元；本年度奉准先行辦理數105,000元，本年度決算數105,000元。
29 公共關係費	72,000	71,936	-64	-0.09	
3 材料及用品費	23,000	9,135	-13,865	-60.28	
31 使用材料費	5,000	9,135	4,135	82.70	
32 用品消耗	18,000		-18,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000		-49,000	-100.00	
45 雜項設備租金	49,000		-49,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		14,240	14,240		
66 規費		14,240	14,240		
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			
9 其他	5,000	117	-4,883	-97.66	
91 其他支出	5,000	117	-4,883	-97.66	
5M 建築及設備計畫	770,000	875,000	105,000	13.64	
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	770,000	875,000	105,000	13.64	
51 購建固定資產	770,000	875,000	105,000	13.64	

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	648,579,332	59,347,402	875,000
非理財目的之長期投資			
土地	474,505,633		
土地改良物	6,946,087	1,283,119	50,000
房屋及建築	146,824,813	46,773,555	
機械及設備	5,753,045	4,207,624	680,000
交通及運輸設備	949,272	579,374	55,000
雜項設備	13,600,482	6,503,730	90,000
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：

(1)本年度增加數：土地公告現值調整22,506,632元。

(2)本年度減少數：移出土地予水利局8,776,161元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數50,000元：本年度奉准先行辦理數50,000元。

(2)本年度增加數：預算購置50,000元、應付代收款購置1,345,000元。

3.房屋及建築：

(1)本年度增加數：財產重分類3,221,444元(累計折舊2,329,917元)。

(2)本年度減少數：財產重分類3,221,444元(累計折舊2,513,524元)。

4.機械及設備：

(1)可用預算數680,000元:本年度法定預算數680,000元。

(2)本年度增加數：預算購置680,000元、應付代收款購置1,178,450元。

(3)本年度減少數：係報廢25,000元(累計折舊24,750元)。

5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數55,000元：本年度奉准先行辦理數55,000元。

雄市鳥松區仁美國民小學

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		
29,608,489		12,134,577	6,319,503	600,386,339
22,506,632		8,776,161		488,236,104
1,395,000			625,526	6,432,442
3,221,444		3,221,444	3,341,021	96,710,237
1,858,450		25,000	943,208	2,435,663
170,900		12,000	152,781	376,017
172,163		48,000	1,256,967	5,963,948
283,900		51,972		231,928

註：(2)本年度增加數：預算購置55,000元、應付代收款購置57,900元、補登應付代收款購置財產58,000元。

(3)本年度減少數：係報廢12,000元(累計折舊11,880元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數90,000元：本年度法定預算數90,000元。。

(2)本年度增加數：預算購置90,000元、應付代收款購置82,163元。

(3)本年度減少數：報廢48,000元(累計折舊47,520元)。

7.電腦軟體：

(1)本年度增加數：應付代收款購置283,900元。

(2)本年度減少數：攤銷數51,972元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學
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			50,000		50,000	50,000		
土地改良物			50,000		50,000	50,000		
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		680,000			680,000	680,000		
機械及設備		680,000			680,000	680,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			55,000		55,000	55,000		
交通及運輸設備			55,000		55,000	55,000		
購建中固定資產								
雜項設備		90,000			90,000	90,000		
雜項設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		770,000	105,000		875,000	875,000		

註：奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學

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	51	-1	
職員	52	51	-1	
工友	0	0	0	
合 計	52	51	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學
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											
	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	39,690,000		820,000		10,000,000			5,261,000		55,771,000	752,000	56,523,000
正式人員	39,690,000		820,000		10,000,000			5,261,000		55,771,000		55,771,000
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫	2,700,000	10,000	120,000		650,000	16,822,000		321,000	1,000	20,624,000		20,624,000
正式人員	2,700,000		120,000		650,000	4,313,000		315,000	1,000	8,099,000		8,099,000
聘僱人員												
兼任人員						223,000				223,000		223,000
其他人員		10,000				12,286,000		6,000		12,302,000		12,302,000
合 計	42,390,000	10,000	940,000		10,650,000	16,822,000		5,582,000	1,000	76,395,000	752,000	77,147,000

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5,100,000元，決算數5,343,315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43人，預算數4,900,000元，決算數5,207,960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4人，預算數350,000元，決算數374,441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300,000元，決算數287,730元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學
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
37,145,582		901,472		10,551,275			5,508,804		54,107,133	2,370,867	56,478,000
37,066,822		901,472		10,306,508			4,694,612		52,969,414	1,344	52,970,758
78,760				176,652			814,192		1,069,604	2,369,523	3,439,127
				68,115					68,115		68,115
2,150,442	36,192	88,320		662,171	17,319,083		367,792		20,624,000		20,624,000
2,150,442		88,320		662,171	4,903,670		336,792		8,141,395		8,141,395
	6,336								6,336		6,336
					369,213				369,213		369,213
	29,856				12,046,200		31,000		12,107,056		12,107,056
39,296,024	36,192	989,792		11,213,446	17,319,083		5,876,596		74,731,133	2,370,867	77,102,000

高雄市教育發展基金－高雄市鳥松區仁美國民小學
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			82,990,000		82,578,493			-411,507	-0.50	
國民教育計畫			59,976,000		59,520,771			-455,229	-0.76	
一般行政管理計畫			22,244,000		22,182,722			-61,278	-0.28	
建築及設備計畫			770,000		875,000			105,000	13.64	1.可用預算數875,000元：本年度法定預算數770,000元、本年度奉准先行辦理數105,000元。2.超支主要係奉准先行辦理行政大樓前庭地坪鋪面及玄關階梯整修工程及校園廣播設備改善計畫奉准先行辦理所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學

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	77,147,000	77,102,000	-45,000	-0.06
11 正式員額薪資	42,390,000	39,296,024	-3,093,976	-7.30
12 聘僱及兼職人員薪資	762,000	2,407,059	1,645,059	215.89
13 超時工作報酬	940,000	989,792	49,792	5.30
15 獎金	10,650,000	11,213,446	563,446	5.29
16 退休及卹償金	16,822,000	17,319,083	497,083	2.95
18 福利費	5,582,000	5,876,596	294,596	5.28
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	4,629,000	4,198,299	-430,701	-9.30
21 水電費	728,000	429,993	-298,007	-40.94
22 郵電費	32,000	60,287	28,287	88.40
23 旅運費	25,000	56,122	31,122	124.49
24 印刷裝訂與廣告費	99,000	165,305	66,305	66.97
25 修理保養及保固費	490,000	631,809	141,809	28.94
26 保險費	5,000	11,318	6,318	126.36
27 一般服務費	1,464,000	1,469,486	5,486	0.37
28 專業服務費	1,714,000	1,302,043	-411,957	-24.03
29 公共關係費	72,000	71,936	-64	-0.09
3 材料及用品費	369,000	386,066	17,066	4.62
31 使用材料費	5,000	9,135	4,135	82.70
32 用品消耗	364,000	376,931	12,931	3.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000	0	-49,000	-100.00
45 雜項設備租金	49,000	0	-49,000	-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	770,000	875,000	105,000	13.64
51 購建固定資產	770,000	875,000	105,000	13.64
6 稅捐及規費(強制費)	0	14,240	14,240	0.00
66 規費	0	14,240	14,240	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
9 其他	23,000	1,888	-21,112	-91.79
91 其他支出	23,000	1,888	-21,112	-91.79
合 計	82,990,000	82,578,493	-411,507	-0.50

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	71,936	-64	-0.09	
291 公共關係費	72,000	71,936	-64	-0.09	
統計所需項目	580,000	620,161	40,161	6.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,000	620,161	40,161	6.92	

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	610,940,933	100.00	598,230,266	100.00	12,710,667	2.12
流動資產	10,554,594	1.73	8,998,336	1.50	1,556,258	17.29
現金	10,372,122	1.70	8,593,141	1.44	1,778,981	20.70
銀行存款	10,372,122	1.70	8,593,141	1.44	1,778,981	20.70
預付款項	182,472	0.03	405,195	0.07	-222,723	-54.97
預付費用	182,472	0.03	405,195	0.07	-222,723	-54.97
固定資產	600,154,411	98.23	589,231,930	98.50	10,922,481	1.85
土地	488,236,104	79.92	474,505,633	79.32	13,730,471	2.89
土地	488,236,104	79.92	474,505,633	79.32	13,730,471	2.89
土地改良物	6,432,442	1.05	5,662,968	0.95	769,474	13.59
土地改良物	8,341,087	1.37	6,946,087	1.16	1,395,000	20.08
累計折舊-土地改良物	-1,908,645	-0.31	-1,283,119	-0.21	-625,526	48.75
房屋建築及設備	96,710,237	15.83	100,051,258	16.72	-3,341,021	-3.34
房屋建築及設備	146,824,813	24.03	146,824,813	24.54	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-50,114,576	-8.20	-46,773,555	-7.82	-3,341,021	7.14
機械及設備	2,435,663	0.40	1,545,421	0.26	890,242	57.61
機械及設備	7,586,495	1.24	5,753,045	0.96	1,833,450	31.87
累計折舊-機械及設備	-5,150,832	-0.84	-4,207,624	-0.70	-943,208	22.42
交通及運輸設備	376,017	0.06	369,898	0.06	6,119	1.65
交通及運輸設備	1,108,172	0.18	949,272	0.16	158,900	16.74
累計折舊-交通及運輸設備	-732,155	-0.12	-579,374	-0.10	-152,781	26.37
雜項設備	5,963,948	0.98	7,096,752	1.19	-1,132,804	-15.96
雜項設備	13,724,645	2.25	13,600,482	2.27	124,163	0.91
累計折舊-雜項設備	-7,760,697	-1.27	-6,503,730	-1.09	-1,256,967	19.33
無形資產	231,928	0.04	0	0.00	231,928	0.00
無形資產	231,928	0.04	0	0.00	231,928	0.00
電腦軟體	231,928	0.04	0	0.00	231,928	0.00
合 計	610,940,933	100.00	598,230,266	100.00	12,710,667	2.12

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內之支出事項(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。

雄市鳥松區仁美國民小學
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	10,296,271	1.69	8,707,341	1.46	1,588,930	18.25
流動負債	9,703,416	1.59	8,143,265	1.36	1,560,151	19.16
應付款項	9,703,416	1.59	8,143,265	1.36	1,560,151	19.16
應付代收款	9,694,416	1.59	8,143,265	1.36	1,551,151	19.05
其他應付款	9,000	0.00	0	0.00	9,000	0.00
其他負債	592,855	0.10	564,076	0.09	28,779	5.10
什項負債	592,855	0.10	564,076	0.09	28,779	5.10
存入保證金	590,259	0.10	564,076	0.09	26,183	4.64
暫收及待結轉帳項	2,596	0.00	0	0.00	2,596	0.00
淨資產	600,644,662	98.31	589,522,925	98.54	11,121,737	1.89
淨資產	600,644,662	98.31	589,522,925	98.54	11,121,737	1.89
淨資產	600,644,662	98.31	589,522,925	98.54	11,121,737	1.89
累積餘額	600,644,662	98.31	589,522,925	98.54	11,121,737	1.89
合 計	610,940,933	100.00	598,230,266	100.00	12,710,667	2.12

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳥松區仁美國民小學
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	108,241,473	100.00	100,096,174	100.00	8,145,299	8.14
徵收及依法分配收入	345	0.00	0	0.00	345	0.00
違規罰款收入	345	0.00	0	0.00	345	0.00
財產收益	22,694,508	20.97	11,548,626	11.54	11,145,882	96.51
財產孳息收入	182,306	0.17	156,121	0.16	26,185	16.77
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,640	0.00	-3,640	-100.00
財產交易利益	22,512,202	20.80	11,388,865	11.38	11,123,337	97.67
政府撥入收入	80,845,000	74.69	77,558,939	77.48	3,286,061	4.24
公庫撥款收入	80,845,000	74.69	77,558,939	77.48	3,286,061	4.24
其他收入	4,701,620	4.34	10,988,609	10.98	-6,286,989	-57.21
受贈收入	0	0.00	142,448	0.14	-142,448	-100.00
雜項收入	4,701,620	4.34	10,846,161	10.84	-6,144,541	-56.65
支出	97,119,736	89.73	85,487,844	85.41	11,631,892	13.61
人事支出	77,102,000	71.23	74,027,000	73.96	3,075,000	4.15
人事支出	77,102,000	71.23	74,027,000	73.96	3,075,000	4.15
業務支出	4,599,605	4.25	4,467,596	4.46	132,009	2.95
業務支出	4,599,605	4.25	4,467,596	4.46	132,009	2.95
財產損失	8,777,011	8.11	872,847	0.87	7,904,164	905.56
財產交易損失	8,777,011	8.11	872,847	0.87	7,904,164	905.56
折舊、折耗及攤銷	6,532,814	6.04	6,050,133	6.04	482,681	7.98
固定資產折舊	6,480,842	5.99	6,050,133	6.04	430,709	7.12
無形資產攤銷	51,972	0.05	0	0.00	51,972	0.00
其他支出	108,306	0.10	70,268	0.07	38,038	54.13
其他支出	108,306	0.10	70,268	0.07	38,038	54.13
本期賸餘（短絀）	11,121,737	10.27	14,608,330	14.59	-3,486,593	-23.87
期初淨資產	589,522,925	544.64	574,914,595	574.36	14,608,330	2.54
解繳公庫						
期末淨資產	600,644,662	554.91	589,522,925	588.96	11,121,737	1.89

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—高雄市鳥松區仁美國民小學

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)	11,121,737
8002 調整非現金項目	-8,496,535
800202 折舊、折耗及攤銷	6,532,814
800203 處理資產損失(利益)	-13,729,621
800204 其他	-3,082,602
800205 流動資產淨減(淨增)	222,723
800206 流動負債淨增(淨減)	1,560,151
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,625,202
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	-875,000
820901 增加固定資產	-875,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-875,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	28,779
840102 增加其他負債	28,779
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	28,779
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,778,981
87 期初現金及約當現金	8,593,141
88 期末現金及約當現金	10,372,122

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—高雄市鳥松區仁美國民小學

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	82,545,821	25,695,652	108,241,473	收入
徵收及依法分配收入	345		345	徵收及依法分配收入
財產收入	187,876	22,506,632	22,694,508	財產收益
政府撥入收入	80,845,000		80,845,000	政府撥入收入
其他收入	1,512,600	3,189,020	4,701,620	其他收入
基金用途	82,578,493	14,541,243	97,119,736	支出
用人費用	77,102,000		77,102,000	人事支出
服務費用	4,198,299	401,306	4,599,605	業務支出
材料及用品費	386,066	-386,066		
稅捐及規費(強制費)	14,240	-14,240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		8,777,011	8,777,011	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	875,000	-875,000		
		6,532,814	6,532,814	折舊、折耗及攤銷
其他	1,888	106,418	108,306	其他支出
本期賸餘(短絀)	-32,672	11,154,409	11,121,737	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	290,995	589,231,930	589,522,925	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	258,323	600,386,339	600,644,662	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數22,506,632元=土地公告現值調整22,506,632元。

2. 「其他收入」之調整數3,189,020元=應付代收款購置土地改良物1,345,000元+應付代收款購置機械及設備1,178,450元(教育局委託大同國小統一採購410,100元、教育局委託登發國小統一採購555,600元、教育局委託屏山國小統一採購192,800元)+應付代收款購置交通及運輸設備57,900元+應付代收款購置雜項設備82,163元+應付代收款購置電腦軟體283,900元(其中教育局委託高雄市立左營國中辦理統一採購283,900元)+補登應付代收款購置交通及運輸設備58,000元+房屋及建築財產重分類以前年度折舊差異183,607元。

3. 「財產損失」之調整數8,777,011元=土地移出予本府水利局8,776,161元+處分機械及設備(報廢)250元(原值25,000元、累計折舊24,750元)+交通及運輸設備(報廢)120元(原值12,000元、累計折舊11,880元)+處分雜項設備(報廢)480元(原值48,000元、累計折舊47,520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875,000元=購置土地改良物50,000元+購置機械及設備680,000元+交通及運輸設備55,000元+雜項設備90,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,532,814元=固定資產折舊6,480,842元+電腦軟體攤銷數51,972元。

6. 「其他支出」之調整數106,418元=補登交通及運輸設備補提以前年度折舊費用37,690元+機械及設備補提以前年度折舊費用68,728元。

主辦會計人員：

會計室主任 李嘉林

基金主持人：

高雄市教育局
松山區
仁美國民小學
校長 陳文炳

檔 號：

保存年限：

高雄市政府 函

地址：83001高雄市鳳山區光復路二段132號3樓

承辦單位：教育局國小教育科

承辦人：許全淵

電話：7995678#3050

電子信箱：yabibobi@gmail.com

受文者：高雄市烏松區仁美國民小學

發文日期：中華民國112年5月3日

發文字號：高市府教小字第11233191900號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：有關教育部核定補助貴校「112年度充實教學環境設備--辦理行政大樓前庭地坪鋪面及玄關階梯整修工程」自籌經費新臺幣(以下同)45萬元案，請依說明辦理，請查照。

說明：

- 一、復貴校112年4月6日高市仁國總字第11270176700號函。
- 二、旨揭工程經教育部核定150萬元，中央補助105萬元，自籌45萬元部分，學校動支基金餘額分攤5萬元，其餘40萬元由教育局補助。
- 三、請貴校本權責依政府採購法及公共工程相關法規辦理，動支基金餘額部分，請學校於112年度列入決算，並依「附屬單位預算執行要點」第32點規定，於以後年度補辦預算。

正本：高雄市烏松區仁美國民小學

副本：審計部高雄市審計處、本府財政局、主計處、教育局(會計室、國小教育科)(教育局部分均紙本)

高雄市烏松區仁美國民小學：



11270240500

檔 號：

保存年限：

高雄市政府 函

地址：83001高雄市鳳山區光復路二段132號

承辦單位：教育局國小教育科

承辦人：林珮如

電話：7995678#3050

電子信箱：cpjh125@gmail.com

受文者：高雄市鳥松區仁美國民小學

發文日期：中華民國112年10月24日

發文字號：高市府教小字第11238148300號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：所報貴校辦理校園廣播設備改善所需經費新臺幣(以下同) 5萬5,000元1案，復如說明，請查照。

說明：

- 一、復貴校112年10月16日高市仁國總字第11270577200號函。
- 二、考量學校校舍廣播系統常故障，影響全校廣播及鐘聲的使用，干擾學生作息。為提供學生友善優質的校園學習環境，校園廣播設備改善所需經費5萬5,000元，本案同意由貴校基金餘額支應。
- 三、請貴校確實編列年度預算，避免年度執行中申請動支基金餘額，徒增行政程序。
- 四、請學校本權責依採購法相關規定辦理後續事宜，於本(112)度列入決算，並依「附屬單位預算執行要點」第32點於以後年度補辦預算。另貴校基金餘額支應本案後，或再扣除113年度預算動支數，將低於安全存量，請學校撙節開支，俾保持113年度基金餘額維持安全存量。

正本：高雄市鳥松區仁美國民小學

副本：審計部高雄市審計處、本府財政局、主計處、教育局(會計室、國小教育科)(教育局均紙本)

高雄市鳥松區仁美國民小學



11270600000

主辦會計人員：



基金主持人：

