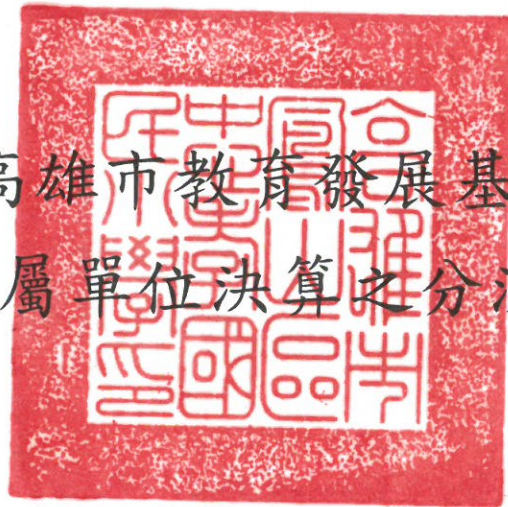


00702

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)

高雄市鳳山區忠孝國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	71,315,000	72,680,536	101.91
一般行政管理計畫	47,256,000	45,377,081	96.02
建築及設備計畫	435,000	675,292	155.24

(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計畫，設計多元、統整、適性之教學活動	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	充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境，蔚為社會風氣	係消防系統整合改善工程等 433,000 元、奉准先行辦理冷氣電力改善工程、「0323 地震」災後搶修復建工程、111 年度國民小學暨幼兒園特殊教育班(身心障礙類)充	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

	實教學設施設備、本校藝術才能班教學設備採購等 242,292 元，餘數為標餘款
--	---

(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%，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、財產收入	300,000	419,564	119,564	39.85	
(一)財產處分收入	0	3,448	3,448	--	係處分已逾使用年限且無法使用之財產致超出預期所致。
(二)租金收入	300,000	416,116	116,116	38.71	係場地出租收入超出預期所致。
二、政府撥入收入	112,991,000	112,973,939	-17,061	-0.02	
(一)公庫撥款收入	112,991,000	112,973,939	-17,061	-0.02	係增班撥補 7,339 元及教育局收回健康檢查下授經費 24,400 元。
三、其他收入					
(一)雜項收入	5,440,000	4,996,025	-443,975	-8.16	
	5,440,000	4,996,025	-443,975	-8.16	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

總 說 明

中華民國 111 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	71,315,000	72,680,536	1,365,536	1.91	主要係用人費用預算不足支應，超總帳科目由一般行政管理計畫調整支應 185 萬 3,084 元併決算。
二、一般行政管理計畫	47,256,000	45,377,081	-1,878,919	-3.98	
三、建築及設備計畫	435,000	675,292	240,292	55.24	主要係奉准先行辦理冷氣電力改善工程、「0323 地震」災後搶修復建工程、111 年度國民小學暨幼兒園特殊教育班(身心障礙類)充實教學設施設備、本校藝術才能班教學設備採購等 242,292 元。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 34 萬 3,381 元，較預算短絀數 27 萬 5,000 元，增加短絀 6 萬 8,381 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 34 萬 1,472 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 27 萬 3,091 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 624 萬 9,749 元。

(二)投資活動之淨現金流出 117 萬 6,292 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (三)籌資活動之淨現金流出 29 萬 3,581 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,396 萬 4,173 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,874 萬 4,049 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 9 億 6,808 萬 8,607 元，負債總額 1,882 萬 8,133 元，淨資產總額 9 億 4,926 萬 474 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 9 億 6,808 萬 8,607 元，占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 1,930 萬 7,824 元，占資產總額比例 1.99%，較上年度決算數增加 486 萬 3,375 元，主要係代收代辦計畫增加，致銀行存款增加所致。
2. 固定資產 9 億 4,878 萬 783 元，占資產總額比例 98.01%，較上年度決算數增加 1,129 萬 3,034 元，主要係校舍改建等工程完工認列財產、財產報廢及提列累計折舊等固定項目淨增加所致。

(二) 負債 1,882 萬 8,133 元，占資產總額比例 1.94%，包括：

1. 流動負債 1,745 萬 7,232 元，占資產總額比例 1.80%，較上年度決算數增加 550 萬 337 元，主要係代收代辦計畫增加，致應付代收款增加所致。
2. 其他負債 137 萬 901 元，占資產總額比例 0.14%，較上年度決算數減少 29 萬 3,581 元，主要係退還廠商保證金所致。

(三) 淨資產 9 億 4,926 萬 474 元，占資產總額比例 98.06%，較上年度決算數增加 1,094 萬 9,653 元，主要係校舍改建等工程完工認列財產、財產報廢及提列累計折舊等固定項目淨額淨增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

總 說 明

中華民國 111 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	111年9月26日高市教會字第 11137351300號函	1,853,084

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 26 萬 212 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—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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		260,212
擴充改良房屋建築及設備	111.3.24高市府教小字第11132200000號函	20,000
擴充改良房屋建築及設備	111.6.9高市府教工字第11134194400號函	200,000
購置雜項設備	111.11.22高市府教特字第11139055700號函	23,520
購置雜項設備	111.8.5高市府教特字第11135813800號函	16,692

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	118,731,000	100.00	118,389,528	100.00	-341,472	-0.29	119,088,155	100.00
45 財產收入	300,000	0.25	419,564	0.35	119,564	39.85	290,104	0.24
451 財產處分收入			3,448	0.00	3,448	0.00	4,738	0.00
452 租金收入	300,000	0.25	416,116	0.35	116,116	38.71	285,366	0.24
46 政府撥入收入	112,991,000	95.17	112,973,939	95.43	-17,061	-0.02	114,031,600	95.75
462 公庫撥款收入	112,991,000	95.17	112,973,939	95.43	-17,061	-0.02	114,006,400	95.73
46Y 政府其他撥入收入							25,200	0.02
4Y 其他收入	5,440,000	4.58	4,996,025	4.22	-443,975	-8.16	4,766,451	4.00
4YY 雜項收入	5,440,000	4.58	4,996,025	4.22	-443,975	-8.16	4,766,451	4.00
5 基金用途	119,006,000	100.23	118,732,909	100.29	-273,091	-0.23	120,441,691	101.14
53 國民教育計畫	71,315,000	60.06	72,680,536	61.39	1,365,536	1.91	73,212,197	61.48
5L 一般行政管理計畫	47,256,000	39.80	45,377,081	38.33	-1,878,919	-3.98	45,174,385	37.93
5M 建築及設備計畫	435,000	0.37	675,292	0.57	240,292	55.24	2,055,109	1.73
購建固定資產	435,000	0.37	675,292	0.57	240,292	55.24	2,055,109	1.73
本期賸餘(短絀)	-275,000		-343,381		-68,381	24.87	-1,353,536	
期初基金餘額	2,176,608		823,072		-1,353,536	-62.19	2,176,608	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,901,608		479,691		-1,421,917	-74.77	823,072	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	118,731,000	118,389,528	-341,472	-0.29	
45 財產收入	300,000	419,564	119,564	39.85	
451 財產處分收入		3,448	3,448	0.00	係處分已逾使用年限且無法使用之財產致超出預期所致。
452 租金收入	300,000	416,116	116,116	38.71	係場地出租收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	112,991,000	112,973,939	-17,061	-0.02	
462 公庫撥款收入	112,991,000	112,973,939	-17,061	-0.02	係增班撥補7,339元及教育局收回健康檢查下授經費24,400元。
4Y 其他收入	5,440,000	4,996,025	-443,975	-8.16	
4YY 雜項收入	5,440,000	4,996,025	-443,975	-8.16	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	119,006,000	118,732,909	-273,091	-0.23	
53 國民教育計畫	71,315,000	72,680,536	1,365,536	1.91	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	63,671,000	65,520,621	1,849,621	2.90	
11 正式員額薪資	41,700,000	45,065,562	3,365,562	8.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,362,000	2,115,043	-246,957	-10.46	
13 超時工作報酬	752,000	705,512	-46,488	-6.18	
15 獎金	12,400,000	12,391,124	-8,876	-0.07	
18 福利費	6,457,000	5,243,380	-1,213,620	-18.80	
2 服務費用	6,580,000	6,261,658	-318,342	-4.84	
21 水電費	608,000	836,134	228,134	37.52	
22 郵電費	69,000	74,162	5,162	7.48	
23 旅運費	40,000	24,424	-15,576	-38.94	
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	109,770	-40,230	-26.82	
25 修理保養及保固費	899,000	531,540	-367,460	-40.87	
26 保險費	13,000	2,578	-10,422	-80.17	
27 一般服務費	24,000	200	-23,800	-99.17	
28 專業服務費	4,777,000	4,682,850	-94,150	-1.97	
3 材料及用品費	999,000	828,035	-170,965	-17.11	
31 使用材料費		89	89		
32 用品消耗	999,000	827,946	-171,054	-17.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	36,200	6,200	20.67	
44 交通及運輸設備租金	30,000	36,200	6,200	20.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	19,840	-9,160	-31.59	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	26,000	19,840	-6,160	-23.69	
9 其他	6,000	14,182	8,182	136.37	
91 其他支出	6,000	14,182	8,182	136.37	
5L 一般行政管理計畫	47,256,000	45,377,081	-1,878,919	-3.98	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	45,728,000	43,874,916	-1,853,084	-4.05	
11 正式員額薪資	4,100,000	3,608,270	-491,730	-11.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	40,000	28,485	-11,515	-28.79	
13 超時工作報酬	180,000	142,904	-37,096	-20.61	
15 獎金	900,000	586,671	-313,329	-34.81	
16 退休及卹償金	39,974,000	39,079,194	-894,806	-2.24	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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	%	
18 福利費	534,000	429,392	-104,608	-19.59	
2 服務費用	1,491,000	1,474,275	-16,725	-1.12	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	255	-1,745	-87.25	
25 修理保養及保固費	13,000	47,100	34,100	262.31	
27 一般服務費	1,396,000	1,346,920	-49,080	-3.52	
28 專業服務費	8,000	8,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	28,000	26,890	-1,110	-3.96	
31 使用材料費	2,000	60	-1,940	-97.00	
32 用品消耗	26,000	26,830	830	3.19	
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	8,000		-8,000	-100.00	
91 其他支出	8,000		-8,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	435,000	675,292	240,292	55.24	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係奉准先行辦理冷氣電力改善工程、「0323地震」災後搶修復建工程、111年度國民中小學暨幼兒園特殊教育班(身心障礙類)充實教學設施設備、111年高級中等以下學校藝術才能班教學設備等補辦預算所致。 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435,000元，決算數433,000元；本年度奉准先行辦理數260,212元，決算數242,292元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	435,000	675,292	240,292	55.24	
51 購建固定資產	435,000	675,292	240,292	55.24	

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	983,721,949	46,234,200	695,212
非理財目的之長期投資			
土地	752,715,600		
土地改良物	14,674,618	8,183,962	
房屋及建築	42,393,834	23,870,067	270,000
機械及設備	14,718,685	5,885,530	
交通及運輸設備	1,625,962	339,765	
雜項設備	11,441,643	7,954,876	425,212
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	146,151,607		
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)可用預算數0元。
(2)本年度增加數：調整公告現值2,220,400元。

2.土地改良物：

- (1)可用預算數0元。
(2)本年度增加數：應付代收款購置7,098,338元。本年度減少數：減值388,600元。

3.房屋及建築：

- (1)可用預算數270,000元：本年度法定預算數50,000元，本年度奉准先行辦理數220,000元。
(2)本年度增加數：期初購建中轉入144,175,667元，應付代收款購置8,995,891元(其中教育局委託光榮國小辦理統一採購7,840,115元)，預算內購置50,000元，動支基金餘額購置202,200元。本年度減少數：減值149,800元。

4.機械及設備：

- (1)可用預算數0元。
(2)本年度增加數：期初購建中轉入1,474,940元，應付代收款購置4,508,222元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元，教育局委託福山國中辦理統一採購4,320,000元)。

雄市鳳山區忠孝國民小學

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	
176,358,230		152,237,110	948,780,783
2,220,400			754,936,000
7,098,338		388,600	9,771,551
153,423,758		149,800	165,995,191
5,983,162		5,328,845	7,586,949
50,000			1,144,781
7,505,443		141,129	9,346,311
77,129		146,228,736	

註：本年度減少數：重分類4,977,885元(累計折舊217,051元)，報廢350,960元(累計折舊347,449元)。

5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置50,000元。

6.雜項設備：

(1)可用預算數425,212元：本年度法定預算數385,000元，本年度奉准先行辦理數40,212元。

(2)本年度增加數：期初購建中轉入501,000元，應付代收款購置1,603,466元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,053元)，預算內購置383,000元，動支基金餘額購置40,092元，重分類4,977,885元(累計折舊233,985元)。本年度減少數：報廢124,129元(累計折舊122,886元)，減值17,000元。

7.購建中固定資產：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置77,129元(房屋及建築59,076元、土地改良物18,053元)。本年度減少數：完工轉列土地改良物18,053元，房屋及建築144,234,743元，機械及設備1,474,940元，雜項設備501,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		50,000	220,000		270,000	252,200	-17,800	
房屋及建築		50,000	220,000		270,000	252,200	-17,800	
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		385,000	40,212		425,212	423,092	-2,120	
雜項設備		385,000	40,212		425,212	423,092	-2,120	
購建中固定資產								
合 計		435,000	260,212		695,212	675,292	-19,920	

奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	63	65	2	普通班增1班，增加員額1人。 資源班增1班，增加員額1人。(依 據高雄市政府教育局112年4月27日 高市教人字第11233046900號函辦 理)
職員	63	65	2	
工友	0	0	0	
合 計	63	65	2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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										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	41,700,000		752,000		12,400,000			6,457,000		61,309,000	2,362,000	63,671,000
正式人員	41,700,000		752,000		12,400,000			6,457,000		61,309,000		61,309,000
兼任人員											1,300,000	1,300,000
其他人員											1,062,000	1,062,000
一般行政管理計畫	4,100,000	40,000	180,000		900,000	39,974,000		534,000		45,728,000		45,728,000
正式人員	4,100,000		180,000		900,000	4,996,000		460,000		10,636,000		10,636,000
兼任人員						134,000				134,000		134,000
其他人員		40,000				34,844,000		74,000		34,958,000		34,958,000
合 計	45,800,000	40,000	932,000		13,300,000	39,974,000		6,991,000		107,037,000	2,362,000	109,399,000

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63人，預算數6,800,000元，決算數6,095,654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50人，預算數5,600,000元，決算數6,295,470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500,000元，決算數340,396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400,000元，決算數246,275元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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
45,065,562		705,512		12,391,124			5,243,380		63,405,578	2,115,043	65,520,621
45,054,951		705,512		12,182,986			5,116,681		63,060,130	778,866	63,838,996
5,947				9,832			116,299		132,078	476,500	608,578
4,664				198,306			10,400		213,370	859,677	1,073,047
3,608,270	25,872	142,904		586,671	39,079,194		429,392		43,872,303	2,613	43,874,916
3,608,270		142,904		586,671	5,227,701		429,382		9,994,928		9,994,928
					54,370				54,370	2,613	56,983
	25,872				33,797,123		10		33,823,005		33,823,005
48,673,832	25,872	848,416		12,977,795	39,079,194		5,672,772		107,277,881	2,117,656	109,395,537

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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 %	金額 %		
總 計			119,266,212		118,732,909		-533,303	-0.45	
國民教育計畫			71,315,000		72,680,536		1,365,536	1.91	
一般行政管理 計畫			47,256,000		45,377,081		-1,878,919	-3.98	
建築及設備計 畫			695,212		675,292		-19,920	-2.87	1.可用預算 數695,212元：本年 度法定預算 數435,000元、本年 度奉准先行辦理 數260,212元。 2.超支主要係奉准 先行辦理冷氣電力 改善工程、 「0323地震」災後 搶修復建工 程、111年度國民中 小學暨幼兒園特殊 教育班(身心障礙 類)充實教學設施設 備及111年高級中等 以下學校藝術才能 班教學設備等計 畫242,292元奉准先 行辦理所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	109,399,000	109,395,537	-3,463	0.00
11 正式員額薪資	45,800,000	48,673,832	2,873,832	6.27
12 聘僱及兼職人員薪資	2,402,000	2,143,528	-258,472	-10.76
13 超時工作報酬	932,000	848,416	-83,584	-8.97
15 獎金	13,300,000	12,977,795	-322,205	-2.42
16 退休及卹償金	39,974,000	39,079,194	-894,806	-2.24
18 福利費	6,991,000	5,672,772	-1,318,228	-18.86
2 服務費用	8,071,000	7,735,933	-335,067	-4.15
21 水電費	608,000	836,134	228,134	37.52
22 郵電費	69,000	74,162	5,162	7.48
23 旅運費	40,000	24,424	-15,576	-38.94
24 印刷裝訂與廣告費	152,000	110,025	-41,975	-27.62
25 修理保養及保固費	912,000	578,640	-333,360	-36.55
26 保險費	13,000	2,578	-10,422	-80.17
27 一般服務費	1,420,000	1,347,120	-72,880	-5.13
28 專業服務費	4,785,000	4,690,850	-94,150	-1.97
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,027,000	854,925	-172,075	-16.76
31 使用材料費	2,000	149	-1,851	-92.55
32 用品消耗	1,025,000	854,776	-170,224	-16.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	36,200	6,200	20.67
44 交通及運輸設備租金	30,000	36,200	6,200	20.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	435,000	675,292	240,292	55.24
51 購建固定資產	435,000	675,292	240,292	55.24
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	20,840	-9,160	-30.53
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	0	-3,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	26,000	19,840	-6,160	-23.69
9 其他	14,000	14,182	182	1.30
91 其他支出	14,000	14,182	182	1.30
合 計	119,006,000	118,732,909	-273,091	-0.23

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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	1,861,000	2,646,720	785,720	42.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,861,000	2,646,720	785,720	42.22	

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	968,088,607	100.00	951,932,198	100.00	16,156,409	1.70
流動資產	19,307,824	1.99	14,444,449	1.52	4,863,375	33.67
現金	18,744,049	1.94	13,964,173	1.47	4,779,876	34.23
銀行存款	18,744,049	1.94	13,964,173	1.47	4,779,876	34.23
預付款項	563,775	0.06	480,276	0.05	83,499	17.39
預付費用	563,775	0.06	480,276	0.05	83,499	17.39
固定資產	948,780,783	98.01	937,487,749	98.48	11,293,034	1.20
土地	754,936,000	77.98	752,715,600	79.07	2,220,400	0.29
土地	754,936,000	77.98	752,715,600	79.07	2,220,400	0.29
土地改良物	9,771,551	1.01	6,490,656	0.68	3,280,895	50.55
土地改良物	21,384,356	2.21	14,674,618	1.54	6,709,738	45.72
累計折舊-土地改良物	-11,612,805	-1.20	-8,183,962	-0.86	-3,428,843	41.90
房屋建築及設備	165,995,191	17.15	18,523,767	1.95	147,471,424	796.12
房屋建築及設備	195,667,792	20.21	42,393,834	4.45	153,273,958	361.55
累計折舊-房屋建築及設備	-29,672,601	-3.07	-23,870,067	-2.51	-5,802,534	24.31
機械及設備	7,586,949	0.78	8,833,155	0.93	-1,246,206	-14.11
機械及設備	15,373,002	1.59	14,718,685	1.55	654,317	4.45
累計折舊-機械及設備	-7,786,053	-0.80	-5,885,530	-0.62	-1,900,523	32.29
交通及運輸設備	1,144,781	0.12	1,286,197	0.14	-141,416	-10.99
交通及運輸設備	1,675,962	0.17	1,625,962	0.17	50,000	3.08
累計折舊-交通及運輸設備	-531,181	-0.05	-339,765	-0.04	-191,416	56.34
雜項設備	9,346,311	0.97	3,486,767	0.37	5,859,544	168.05
雜項設備	18,805,957	1.94	11,441,643	1.20	7,364,314	64.36
累計折舊-雜項設備	-9,459,646	-0.98	-7,954,876	-0.84	-1,504,770	18.92
購建中固定資產	0	0.00	146,151,607	15.35	-146,151,607	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	146,151,607	15.35	-146,151,607	-100.00
合 計	968,088,607	100.00	951,932,198	100.00	16,156,409	1.70

信託代理與保證資產 3,221,411

保證品 3,221,411

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：3,992,771元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：3,221,411元，係廠商以設定質權之定期存單繳納保固保證金3,221,411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。

雄市鳳山區忠孝國民小學

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	18,828,133	1.94	13,621,377	1.43	5,206,756	38.22
流動負債	17,457,232	1.80	11,956,895	1.26	5,500,337	46.00
應付款項	17,110,198	1.77	11,837,968	1.24	5,272,230	44.54
應付代收款	16,897,330	1.75	11,111,659	1.17	5,785,671	52.07
應付費用	199,368	0.02	225,309	0.02	-25,941	-11.51
應付工程款	0	0.00	501,000	0.05	-501,000	-100.00
其他應付款	13,500	0.00	0	0.00	13,500	0.00
預收款項	347,034	0.04	118,927	0.01	228,107	191.80
預收收入	347,034	0.04	118,927	0.01	228,107	191.80
其他負債	1,370,901	0.14	1,664,482	0.17	-293,581	-17.64
什項負債	1,370,901	0.14	1,664,482	0.17	-293,581	-17.64
存入保證金	1,370,901	0.14	1,664,482	0.17	-293,581	-17.64
淨資產	949,260,474	98.06	938,310,821	98.57	10,949,653	1.17
淨資產	949,260,474	98.06	938,310,821	98.57	10,949,653	1.17
淨資產	949,260,474	98.06	938,310,821	98.57	10,949,653	1.17
累積餘額	949,260,474	98.06	938,310,821	98.57	10,949,653	1.17
合 計	968,088,607	100.00	951,932,198	100.00	16,156,409	1.70

信託代理與保證負債 3,221,411
 應付保證品 3,221,411

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	142,865,845	100.00	149,876,690	100.00	-7,010,845	-4.68
財產收益	2,639,964	1.85	355,104	0.24	2,284,860	643.43
財產孳息收入	416,116	0.29	285,366	0.19	130,750	45.82
廢舊物品售價收入	3,448	0.00	4,738	0.00	-1,290	-27.23
財產交易利益	2,220,400	1.55	65,000	0.04	2,155,400	3,316.00
政府撥入收入	112,973,939	79.08	114,031,600	76.08	-1,057,661	-0.93
公庫撥款收入	112,973,939	79.08	114,006,400	76.07	-1,032,461	-0.91
政府其他撥入收入	0	0.00	25,200	0.02	-25,200	-100.00
其他收入	27,251,942	19.08	35,489,986	23.68	-8,238,044	-23.21
受贈收入	51,305	0.04	0	0.00	51,305	0.00
雜項收入	27,200,637	19.04	35,489,986	23.68	-8,289,349	-23.36
支出	131,916,192	92.34	132,884,845	88.66	-968,653	-0.73
人事支出	109,395,537	76.57	110,589,000	73.79	-1,193,463	-1.08
人事支出	109,395,537	76.57	110,589,000	73.79	-1,193,463	-1.08
業務支出	8,647,898	6.05	7,782,003	5.19	865,895	11.13
業務支出	8,647,898	6.05	7,782,003	5.19	865,895	11.13
財產損失	560,154	0.39	7,998,088	5.34	-7,437,934	-93.00
財產交易損失	560,154	0.39	7,998,088	5.34	-7,437,934	-93.00
折舊、折耗及攤銷	10,810,123	7.57	5,779,581	3.86	5,030,542	87.04
固定資產折舊	10,810,123	7.57	5,779,581	3.86	5,030,542	87.04
其他支出	2,502,480	1.75	736,173	0.49	1,766,307	239.93
其他支出	2,502,480	1.75	736,173	0.49	1,766,307	239.93
本期賸餘(短絀)	10,949,653	7.66	16,991,845	11.34	-6,042,192	-35.56
期初淨資產	938,310,821	656.78	921,318,976	614.72	16,991,845	1.84
解繳公庫						
期末淨資產	949,260,474	664.44	938,310,821	626.06	10,949,653	1.17

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—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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)	10,949,653
8002 調整非現金項目	-4,699,904
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,249,749
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	-1,176,292
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,176,292
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-293,581
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-293,581
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,779,876
87 期初現金及約當現金	13,964,173
88 期末現金及約當現金	18,744,049

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—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	118,389,528	24,476,317	142,865,845	收入
財產收入	419,564	2,220,400	2,639,964	財產收益
政府撥入收入	112,973,939		112,973,939	政府撥入收入
其他收入	4,996,025	22,255,917	27,251,942	其他收入
基金用途	118,732,909	13,183,283	131,916,192	支出
用人費用	109,395,537		109,395,537	人事支出
服務費用	7,735,933	911,965	8,647,898	業務支出
材料及用品費	854,925	-854,925		
租金、償債、利息及相關手續費	36,200	-36,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,840	-20,840		獎補助支出
資產短絀		560,154	560,154	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	675,292	-675,292		
其他	14,182	2,488,298	2,502,480	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-343,381	11,293,034	10,949,653	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	823,072	937,487,749	938,310,821	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	479,691	948,780,783	949,260,474	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數2,220,400元=土地依公告現值調整增值2,220,400元。

2. 「其他收入」之調整數22,255,917元=應付代收款購置土地改良物7,098,338元+應付代收款購置房屋建築及設備8,995,891元(其中教育局委託光榮國小辦理統一採購7,840,115元)+應付代收款購置機械設備4,508,222元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元、教育局委託福山國中辦理統一採購4,320,000元)+應付代收款購置交通及運輸設備50,000元+應付代收款購置雜項設備1,603,466元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,053元)。

3. 「財產損失」之調整數560,154元=土地改良物減值388,600元+處分機械及設備損失3,511元+處分雜項設備損失1,243元+房屋建築及設備減值149,800元+雜項設備減值17,000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675,292元=擴充改良房屋及建築設備252,200元+購置雜項設備423,092元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,810,123元=固定資產折舊10,810,123元。

6. 「其他支出」之調整數2,488,298元=補提房屋建築及設備111/1/1以前累計折舊2,274,943元+補提機械及設備111/1/1以前累計折舊213,355元。

主辦會計人員：

會計室主任黃靜玫

基金主持人：

高雄市鳳山區國民小學校長楊頌平