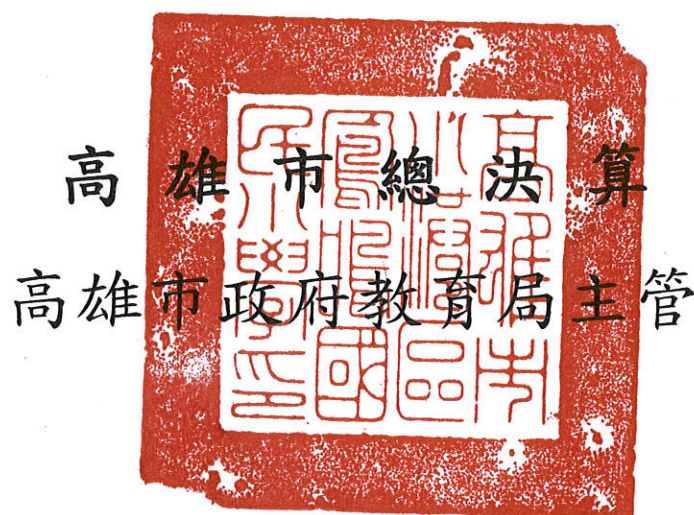


00660

中華民國112年度  
(112年1月1日起至112年12月31日止)



高雄市教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市小港區鳳鳴國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳鳴國民小學

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-高雄市小港區鳳鳴國民小學

## 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	15,359,000	16,230,084	105.67
一般行政管理計畫	9,337,000	7,885,373	84.45
建築及設備計畫	300,000	369,162	123.05

#### (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、強化行政管理效能，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。	已完成。另奉准先行辦理購置投影機補辦預算70,789元。	如期完成

# 高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳鳴國民小學

## 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 100.00%。

### 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	30,000	15,470	-14,530	-48.43	係場地租金收入不如預期致短收 14,530 元。
(一)租金收入	30,000	15,470	-14,530	-48.43	
二、政府撥入收入	23,736,000	23,685,339	-50,661	-0.21	係扣回教職員工健康檢查經費 58,500 元及資本門 1,627 元等下授預算賸餘款共 60,127 元。
(一)公庫撥款收入	23,336,000	23,275,873	-60,127	-0.26	
(二)政府其他撥入收入	400,000	409,466	9,466	2.37	
三、其他收入	930,000	650,981	-279,019	-30.00	係課後照顧班收入不如預期致短收 279,019 元。
(一)雜項收入	930,000	650,981	-279,019	-30.00	

# 高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳鳴國民小學

## 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	15,359,000	16,230,084	871,084	5.67	國民教育計畫用人費用預算數不足超支 1,333,259 元，由一般行政管理計畫用人費用容納併決算辦理。 係龍鳳步道整治工程賸餘款 1,627 元及購置投影機補辦預算 70,789 元所致。
二、一般行政管理計畫	9,337,000	7,885,373	-1,451,627	-15.55	
三、建築及設備計畫	300,000	369,162	69,162	23.05	

### (三)餘絀情形

本年度決算短絀數 13 萬 2,829 元，較預算短絀數 30 萬元，減少短絀 16 萬 7,171 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 4,210 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 51 萬 1,381 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 4 萬 5,713 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 36 萬 9,162 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2 萬 8,010 元。
- (四)期初現金及約當現金 494 萬 2,352 元。
- (五)期末現金及約當現金 464 萬 6,913 元。

# 高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳鳴國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 1 億 7,454 萬 328 元，負債總額 309 萬 5,709 元，淨資產總額 1 億 7,144 萬 4,619 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 1 億 7,454 萬 328 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 490 萬 628 元，占資產總額比例 2.81%，較上年度決算數減少 28 萬 4,326 元，主要係代辦計畫已完成付款，銀行存款減少所致。
2. 固定資產 1 億 6,953 萬 9,768 元，占資產總額比例 97.13%，較上年度決算數減少 384 萬 7,188 元，主要係提列折舊所致。
3. 無形資產 9 萬 9,932 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 7 萬 3,132 元，主要係代收款購置電腦軟體所致。

(二) 負債 309 萬 5,709 元占資產總額比例 1.77%，包括：

1. 流動負債 296 萬 7,699 元，占資產總額比例 1.70%，較上年度決算數減少 17 萬 9,507 元，主要係代辦計畫已完成付款，應付代收款減少所致。
2. 其他負債 12 萬 8,010 元，占資產總額比例 0.07%，較上年度決算數增加 2 萬 8,010 元，主要係收取龍鳳步道整治工程案保固保證金，存入保證金增加所致。

(三) 淨資產 1 億 7,144 萬 4,619 元占資產總額比例 98.23%，較上年度決算數減少 390 萬 6,885 元，主要係提列折舊所致。

高雄市教育發展基金-高雄市小港區鳳鳴國民小學

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：

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	1,333,259

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7萬789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—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
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		70,789
購置雜項設備	112.9.28高市府教小字第11237487600號函	11,932
購置雜項設備	112.9.5高市府教小字第11236613400號函	58,857



高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學

**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	24,696,000	100.00	24,351,790	100.00	-344,210	-1.39	22,216,156	100.00
45 財產收入	30,000	0.12	15,470	0.06	-14,530	-48.43	11,527	0.05
452 租金收入	30,000	0.12	15,470	0.06	-14,530	-48.43	11,527	0.05
46 政府撥入收入	23,736,000	96.11	23,685,339	97.26	-50,661	-0.21	21,607,534	97.26
462 公庫撥款收入	23,336,000	94.49	23,275,873	95.58	-60,127	-0.26	21,165,602	95.27
46Y 政府其他撥入收入	400,000	1.62	409,466	1.68	9,466	2.37	441,932	1.99
4Y 其他收入	930,000	3.77	650,981	2.67	-279,019	-30.00	597,095	2.69
4YY 雜項收入	930,000	3.77	650,981	2.67	-279,019	-30.00	597,095	2.69
5 基金用途	24,996,000	101.21	24,484,619	100.55	-511,381	-2.05	22,179,006	99.83
53 國民教育計畫	15,359,000	62.19	16,230,084	66.65	871,084	5.67	13,374,824	60.20
5L 一般行政管理計畫	9,337,000	37.81	7,885,373	32.38	-1,451,627	-15.55	8,464,182	38.10
5M 建築及設備計畫	300,000	1.21	369,162	1.52	69,162	23.05	340,000	1.53
購建固定資產	300,000	1.21	369,162	1.52	69,162	23.05	340,000	1.53
本期賸餘(短絀)	-300,000		-132,829		167,171	-55.72	37,150	
期初基金餘額	1,601,000		1,937,748		336,748	21.03	1,900,598	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,301,000		1,804,919		503,919	38.73	1,937,748	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學

**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	24,696,000	24,351,790	-344,210	-1.39	
45 財產收入	30,000	15,470	-14,530	-48.43	
452 租金收入	30,000	15,470	-14,530	-48.43	係場地租金收入不如預期致短收14,530元。
46 政府撥入收入	23,736,000	23,685,339	-50,661	-0.21	
462 公庫撥款收入	23,336,000	23,275,873	-60,127	-0.26	係扣回教職員工健康檢查經費58,500元及資本門1,627元等下授預算賸餘款共60,127元。
46Y 政府其他撥入收入	400,000	409,466	9,466	2.37	係中油及台電等補助款較預期增加9,466元。
4Y 其他收入	930,000	650,981	-279,019	-30.00	
4YY 雜項收入	930,000	650,981	-279,019	-30.00	係課後照顧班收入不如預期致短收279,019元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
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	24,996,000	24,484,619	-511,381	-2.05	
53 國民教育計畫	15,359,000	16,230,084	871,084	5.67	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	12,643,000	13,917,759	1,274,759	10.08	
11 正式員額薪資	7,880,000	8,856,011	976,011	12.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	75,000	508,850	433,850	578.47	
13 超時工作報酬	430,000	266,891	-163,109	-37.93	
15 獎金	2,790,000	2,764,605	-25,395	-0.91	
18 福利費	1,468,000	1,521,402	53,402	3.64	
2 服務費用	2,081,000	1,824,302	-256,698	-12.34	
21 水電費	420,000	160,365	-259,635	-61.82	
22 郵電費	72,000	32,744	-39,256	-54.52	
23 旅運費	210,000	232,073	22,073	10.51	
24 印刷裝訂與廣告費	31,000	29,475	-1,525	-4.92	
25 修理保養及保固費	453,000	488,232	35,232	7.78	
26 保險費	4,000	2,709	-1,291	-32.28	
28 專業服務費	891,000	878,704	-12,296	-1.38	
3 材料及用品費	406,000	394,054	-11,946	-2.94	
31 使用材料費	8,000	7,213	-787	-9.84	
32 用品消耗	398,000	386,841	-11,159	-2.80	
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	41,669	-5,331	-11.34	
41 地租及水租	34,000	33,928	-72	-0.21	
44 交通及運輸設備租金	3,000	741	-2,259	-75.30	
45 雜項設備租金	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	120,000	47,500	-72,500	-60.42	
72 捐助、補助與獎助	120,000	47,500	-72,500	-60.42	
9 其他	62,000	4,800	-57,200	-92.26	
91 其他支出	62,000	4,800	-57,200	-92.26	
5L 一般行政管理計畫	9,337,000	7,885,373	-1,451,627	-15.55	一、預決算比較增減超過10%說明：國民教育計畫用人費用預算數不足超支1,333,259元，由一般行政管理計畫用人費用容納併決算辦理。二、公共關係費預算數45,000元、決算數44,400元。
1 用人費用	8,583,000	7,249,741	-1,333,259	-15.53	
11 正式員額薪資	3,218,000	2,205,107	-1,012,893	-31.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	280,545	260,545	1,302.73	
13 超時工作報酬	230,000	86,944	-143,056	-62.20	

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
**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	%	
15 獎金	910,000	734,148	-175,852	-19.32	
16 退休及卹償金	3,662,000	3,513,172	-148,828	-4.06	
18 福利費	542,000	429,501	-112,499	-20.76	
19 提繳費	1,000	324	-676	-67.60	
2 服務費用	715,000	613,682	-101,318	-14.17	
22 郵電費	5,000	3,044	-1,956	-39.12	
23 旅運費	10,000	6,040	-3,960	-39.60	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	52	-4,948	-98.96	
27 一般服務費	645,000	558,346	-86,654	-13.43	
28 專業服務費	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	38,000	20,950	-17,050	-44.87	
32 用品消耗	38,000	20,950	-17,050	-44.87	
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	300,000	369,162	69,162	23.05	一、預決算比較增減超過10%說明：係龍鳳步道整治工程贖餘款1,627元及購置投影機補辦預算70,789元所致。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300,000元，決算數298,373元；本年度奉准先行辦理數70,789元，決算數70,789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	300,000	369,162	69,162	23.05	
51 購建固定資產	300,000	369,162	69,162	23.05	

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>	218,421,590	45,007,834	370,789
非理財目的之長期投資			
土地	156,645,000		
土地改良物	9,669,626	9,104,355	300,000
房屋及建築	29,901,513	19,230,743	
機械及設備	10,935,803	8,406,275	
交通及運輸設備	857,789	825,834	
雜項設備	10,385,059	7,440,627	70,789
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	26,800		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、土地改良物：(1)可用預算數300,000元：本年度法定預算數300,000元。(2)本年度增加數：預算內購置298,373元。  
二、房屋及建築：本年度增加數：應付代收款增置45,000元。  
三、機械及設備：本年度增加數：應付代收款增置78,000元(以前年度累計折舊9,248元)。本年度減少數：報廢336,853元(累計折舊333,485元)。  
四、交通及運輸設備：本年度減少數：報廢160,209元(累計折舊158,607元)。  
五、雜項設備：(1)可用預算數70,789元：本年度奉准先行辦理數70,789元。(2)本年度增加數：預算內購置70,789元，應付代收款增置25,000元，民間捐款購置50,143元。本年度減少數：報廢104,900元(累計折舊103,851元)。  
六、電腦軟體：本年度增加數：應付代收款增置100,000元。本年度減少數：攤銷數26,868元。

雄市小港區鳳鳴國民小學

**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		
667,305	10,000	628,830	3,812,531	169,639,700
				156,645,000
298,373			121,644	742,000
45,000			3,482,845	7,232,925
78,000		336,853	283,793	1,986,882
		160,209	-149,822	21,568
145,932		104,900	74,071	2,911,393
100,000	10,000	26,868		99,932

註：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
**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		300,000			300,000	298,373	-1,627	
土地改良物		300,000			300,000	298,373	-1,627	
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								
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			70,789		70,789	70,789		
雜項設備			70,789		70,789	70,789		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		300,000	70,789		370,789	369,162	-1,627	

註：奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學

**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	18	16	-2	
職員	14	14	0	
技工	2	1	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	18	16	-2	

填表說明：



高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
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										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	7,880,000		430,000		2,790,000			1,468,000		12,568,000	75,000	12,643,000
正式人員	7,880,000		430,000		2,790,000			1,468,000		12,568,000		12,568,000
兼任人員											75,000	75,000
其他人員												
一般行政管理計畫	3,218,000	20,000	230,000		910,000	3,662,000		542,000	1,000	8,583,000		8,583,000
正式人員	3,218,000		230,000		910,000	1,072,000		530,000	1,000	5,961,000		5,961,000
兼任人員						46,000				46,000		46,000
其他人員		20,000				2,544,000		12,000		2,576,000		2,576,000
合 計	11,098,000	20,000	660,000		3,700,000	3,662,000		2,010,000	1,000	21,151,000	75,000	21,226,000

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15人，預算數1,330,000元，決算數1,423,105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12人，預算數1,460,000元，決算數1,341,500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6人，預算數450,000元，決算數355,803元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放5人，預算數460,000元，決算數378,345元。

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
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
8,856,011		266,891		2,764,605			1,521,402		13,408,909	508,850	13,917,759
8,856,011		266,891		2,659,055			1,472,563		13,254,520	28,896	13,283,416
				105,550			40,424		40,424	378,672	419,096
				8,415			113,965		113,965	101,282	215,247
2,205,107	280,545	86,944		734,148	3,513,172		429,501	324	7,249,741		7,249,741
2,205,107		86,944		711,450	1,367,377		382,519	324	4,753,721		4,753,721
					15,418				15,418		15,418
	280,545			22,698	2,130,377		46,982		2,480,602		2,480,602
11,061,118	280,545	353,835		3,498,753	3,513,172		1,950,903	324	20,658,650	508,850	21,167,500

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
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			24,996,000		24,484,619		-511,381 -2.05	
國民教育計畫			15,359,000		16,230,084		871,084 5.67	
一般行政管理 計畫			9,337,000		7,885,373		-1,451,627 -15.55	預決算比較增減超 過10%說明：國民 教育計畫用人費用 預算數不足超 支1,333,259元，由 一般行政管理計畫 用人費用容納併決 算辦理。
建築及設備計 畫			300,000		369,162		69,162 23.05	1.可用預算 數370,789元：法定 預算 數300,000元、本年 度奉准先行辦理 數70,789元。2.預決 算比較增減超 過10%說明：係龍 鳳步道整治工程賸 餘款1,627元及購置 投影機補辦預 算70,789元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學

**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	21,226,000	21,167,500	-58,500	-0.28
11 正式員額薪資	11,098,000	11,061,118	-36,882	-0.33
12 聘僱及兼職人員薪資	95,000	789,395	694,395	730.94
13 超時工作報酬	660,000	353,835	-306,165	-46.39
15 獎金	3,700,000	3,498,753	-201,247	-5.44
16 退休及卹償金	3,662,000	3,513,172	-148,828	-4.06
18 福利費	2,010,000	1,950,903	-59,097	-2.94
19 提繳費	1,000	324	-676	-67.60
2 服務費用	2,796,000	2,437,984	-358,016	-12.80
21 水電費	420,000	160,365	-259,635	-61.82
22 郵電費	77,000	35,788	-41,212	-53.52
23 旅運費	220,000	238,113	18,113	8.23
24 印刷裝訂與廣告費	36,000	29,527	-6,473	-17.98
25 修理保養及保固費	453,000	488,232	35,232	7.78
26 保險費	4,000	2,709	-1,291	-32.28
27 一般服務費	645,000	558,346	-86,654	-13.43
28 專業服務費	896,000	880,504	-15,496	-1.73
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	444,000	415,004	-28,996	-6.53
31 使用材料費	8,000	7,213	-787	-9.84
32 用品消耗	436,000	407,791	-28,209	-6.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	41,669	-5,331	-11.34
41 地租及水租	34,000	33,928	-72	-0.21
44 交通及運輸設備租金	3,000	741	-2,259	-75.30
45 雜項設備租金	10,000	7,000	-3,000	-30.00
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	300,000	369,162	69,162	23.05
51 購建固定資產	300,000	369,162	69,162	23.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	121,000	48,500	-72,500	-59.92
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	120,000	47,500	-72,500	-60.42
9 其他	62,000	4,800	-57,200	-92.26
91 其他支出	62,000	4,800	-57,200	-92.26
合 計	24,996,000	24,484,619	-511,381	-2.05

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學  
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	45,000	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	894,000	866,132	-27,868	-3.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	860,000	832,204	-27,796	-3.23	
411 一般土地租金	34,000	33,928	-72	-0.21	

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>	174,540,328	100.00	178,598,710	100.00	-4,058,382	-2.27
流動資產	4,900,628	2.81	5,184,954	2.90	-284,326	-5.48
現金	4,646,913	2.66	4,942,352	2.77	-295,439	-5.98
銀行存款	4,646,913	2.66	4,942,352	2.77	-295,439	-5.98
應收款項	139,155	0.08	120,802	0.07	18,353	15.19
其他應收款	139,155	0.08	120,802	0.07	18,353	15.19
預付款項	114,560	0.07	121,800	0.07	-7,240	-5.94
預付費用	114,560	0.07	121,800	0.07	-7,240	-5.94
固定資產	169,539,768	97.14	173,386,956	97.08	-3,847,188	-2.22
土地	156,645,000	89.75	156,645,000	87.71	0	0.00
土地	156,645,000	89.75	156,645,000	87.71	0	0.00
土地改良物	742,000	0.43	565,271	0.32	176,729	31.26
土地改良物	9,967,999	5.71	9,669,626	5.41	298,373	3.09
累計折舊-土地改良物	-9,225,999	-5.29	-9,104,355	-5.10	-121,644	1.34
房屋建築及設備	7,232,925	4.14	10,670,770	5.97	-3,437,845	-32.22
房屋建築及設備	29,946,513	17.16	29,901,513	16.74	45,000	0.15
累計折舊-房屋建築及設備	-22,713,588	-13.01	-19,230,743	-10.77	-3,482,845	18.11
機械及設備	1,986,882	1.14	2,529,528	1.42	-542,646	-21.45
機械及設備	10,676,950	6.12	10,935,803	6.12	-258,853	-2.37
累計折舊-機械及設備	-8,690,068	-4.98	-8,406,275	-4.71	-283,793	3.38
交通及運輸設備	21,568	0.01	31,955	0.02	-10,387	-32.51
交通及運輸設備	697,580	0.40	857,789	0.48	-160,209	-18.68
累計折舊-交通及運輸設備	-676,012	-0.39	-825,834	-0.46	149,822	-18.14
雜項設備	2,911,393	1.67	2,944,432	1.65	-33,039	-1.12
雜項設備	10,426,091	5.97	10,385,059	5.81	41,032	0.40
累計折舊-雜項設備	-7,514,698	-4.31	-7,440,627	-4.17	-74,071	1.00
無形資產	99,932	0.06	26,800	0.02	73,132	272.88
無形資產	99,932	0.06	26,800	0.02	73,132	272.88
電腦軟體	99,932	0.06	26,800	0.02	73,132	272.88
合 計	174,540,328	100.00	178,598,710	100.00	-4,058,382	-2.27

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。

雄市小港區鳳鳴國民小學  
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>	3,095,709	1.77	3,247,206	1.82	-151,497	-4.67
流動負債	2,967,699	1.70	3,147,206	1.76	-179,507	-5.70
應付款項	2,967,699	1.70	3,147,206	1.76	-179,507	-5.70
應付代收款	2,952,572	1.69	3,123,808	1.75	-171,236	-5.48
其他應付款	15,127	0.01	23,398	0.01	-8,271	-35.35
其他負債	128,010	0.07	100,000	0.06	28,010	28.01
什項負債	128,010	0.07	100,000	0.06	28,010	28.01
存入保證金	128,010	0.07	100,000	0.06	28,010	28.01
<b>淨資產</b>	171,444,619	98.23	175,351,504	98.18	-3,906,885	-2.23
淨資產	171,444,619	98.23	175,351,504	98.18	-3,906,885	-2.23
淨資產	171,444,619	98.23	175,351,504	98.18	-3,906,885	-2.23
累積餘額	171,444,619	98.23	175,351,504	98.18	-3,906,885	-2.23
合 計	174,540,328	100.00	178,598,710	100.00	-4,058,382	-2.27

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市小港區鳳鳴國民小學

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	24,649,933	100.00	29,101,261	100.00	-4,451,328	-15.30
財產收益	15,470	0.06	85,577	0.29	-70,107	-81.92
財產孳息收入	15,470	0.06	11,527	0.04	3,943	34.21
財產交易利益	0	0.00	74,050	0.25	-74,050	-100.00
政府撥入收入	23,685,339	96.09	21,607,534	74.25	2,077,805	9.62
公庫撥款收入	23,275,873	94.43	21,165,602	72.73	2,110,271	9.97
政府其他撥入收入	409,466	1.66	441,932	1.52	-32,466	-7.35
其他收入	949,124	3.85	7,408,150	25.46	-6,459,026	-87.19
受贈收入	50,143	0.20	190,846	0.66	-140,703	-73.73
雜項收入	898,981	3.65	7,217,304	24.80	-6,318,323	-87.54
支出	28,556,818	115.85	26,959,621	92.64	1,597,197	5.92
人事支出	21,167,500	85.87	19,221,900	66.05	1,945,600	10.12
人事支出	21,167,500	85.87	19,221,900	66.05	1,945,600	10.12
業務支出	2,895,657	11.75	2,541,875	8.73	353,782	13.92
業務支出	2,895,657	11.75	2,541,875	8.73	353,782	13.92
獎補助支出	47,500	0.19	38,000	0.13	9,500	25.00
其他獎補捐助	47,500	0.19	38,000	0.13	9,500	25.00
財產損失	6,019	0.02	1,849,431	6.36	-1,843,412	-99.67
財產交易損失	6,019	0.02	1,849,431	6.36	-1,843,412	-99.67
折舊、折耗及攤銷	4,426,094	17.96	3,234,044	11.11	1,192,050	36.86
固定資產折舊	4,399,226	17.85	3,223,844	11.08	1,175,382	36.46
無形資產攤銷	26,868	0.11	10,200	0.04	16,668	163.41
其他支出	14,048	0.06	74,371	0.26	-60,323	-81.11
其他支出	14,048	0.06	74,371	0.26	-60,323	-81.11
本期賸餘（短絀）	-3,906,885	-15.85	2,141,640	7.36	-6,048,525	-282.42
期初淨資產	175,351,504	711.37	173,209,864	595.20	2,141,640	1.24
解繳公庫						
期末淨資產	171,444,619	695.52	175,351,504	602.56	-3,906,885	-2.23

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—高雄市小港區鳳鳴國民小學

**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)	-3,906,885
8002 調整非現金項目	3,952,598
800202 折舊、折耗及攤銷	4,426,094
800203 處理資產損失(利益)	6,019
800204 其他	-288,895
800205 流動資產淨減(淨增)	-11,113
800206 流動負債淨增(淨減)	-179,507
81 業務活動之淨現金流入(流出)	45,713
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	-369,162
820901 增加固定資產	-369,162
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-369,162
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	28,010
840102 增加其他負債	28,010
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	28,010
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-295,439
87 期初現金及約當現金	4,942,352
88 期末現金及約當現金	4,646,913

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—高雄市小港區鳳鳴國民小學

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	24,351,790	298,143	24,649,933	收入
財產收入	15,470		15,470	財產收益
政府撥入收入	23,685,339		23,685,339	政府撥入收入
其他收入	650,981	298,143	949,124	其他收入
基金用途	24,484,619	4,072,199	28,556,818	支出
用人費用	21,167,500		21,167,500	人事支出
服務費用	2,437,984	457,673	2,895,657	業務支出
材料及用品費	415,004	-415,004		
租金、償債、利息及相關手續費	41,669	-41,669		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,500	-1,000	47,500	獎補助支出
資產短絀		6,019	6,019	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	369,162	-369,162		
		4,426,094	4,426,094	折舊、折耗及攤銷
其他	4,800	9,248	14,048	其他支出
本期賸餘(短絀)	-132,829	-3,774,056	-3,906,885	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,937,748	173,413,756	175,351,504	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,804,919	169,639,700	171,444,619	期末淨資產

註：一、「其他收入」之調整數298,143元=代收款項購置房屋及建築45,000元+機械及設備78,000元+雜項設備75,143元+電腦軟體100,000元。

二、「財產損失」之調整數6,019元=處分機械及設備財產交易損失3,368元(原值336,853元，累計折舊333,485元)+處分交通及運輸設備財產交易損失1,602元(原值160,209元，累計折舊158,607元)+處分雜項設備財產交易損失1,049元(原值104,900元，累計折舊103,851元)。

三、「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369,162元=興建土地改良物298,373元+購置雜項設備70,789元。

四、「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,426,094元=固定資產折舊4,399,226元+電腦軟體攤銷數26,868元。

五、「其他支出」之調整數9,248元=補列以前年度財產折舊數9,248元。

主辦會計人員：

基金主持人：