

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)

高雄市鳳山區曹公國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

目次

中華民國113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-高雄市鳳山區曹公國民小學

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	41,861,000	40,719,491	97.27
一般行政管理計畫	19,904,000	19,969,009	100.33
建築及設備計畫	661,000	961,000	145.39

(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，充實各科教材及用品，營造良好的學習環境，提高教學品質及效率。	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	汰換、充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施，以改善教學環境及	主要係山陀兒颱風災損樹頭移除、樹穴整平及周邊連	如期完成

高雄教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

	提高行政效率。	鎖磚復原工程 20,000 元、大型觸控顯示器設備 4 台 200,000 元、圖書館 2F 鐵琴更新 80,000 元等補辦預算所致。	
--	---------	--	--

(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 93.21%，已達年度目標值。

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	172,000	215,165	43,165	25.10	
(一)財產處分收入	5,000	8,610	3,610	72.20	係報廢動產網路拍賣收入 8,610 元，較預期超收。
(二)租金收入	167,000	206,555	39,555	23.69	係場地租借收入 206,555 元，較預期超收。
二、政府撥入收入	59,170,000	59,166,500	-3,500	-0.01	
(一)公庫撥款收入	59,170,000	59,166,500	-3,500	-0.01	係職工健康檢查費賸餘款 3,500 元。
三、其他收入	3,000,000	2,216,399	-783,601	-26.12	
(一)雜項收入	3,000,000	2,216,399	-783,601	-26.12	係國小課後照顧班及課後社團費用不如預期 783,601 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

總 說 明

中華民國 113 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	41,861,000	40,719,491	-1,141,509	-2.73	
二、一般行政管理計畫	19,904,000	19,969,009	65,009	0.33	係用人費用超支 51,436 元，由國民教育計畫調整容納支應併決算所致。
一、建築及設備計畫	661,000	961,000	300,000	45.39	係山陀兒颱風災損樹頭移除、樹穴整平及周邊連鎖磚復原工程 20,000 元、機械及設備：大型觸控顯示器設備 4 台 20 萬元、山陀兒颱風災損圖書館 2F 鐵琴更新 80,000 元等補辦預算所致，合計已執行 300,000 元。

(三) 餘絀情形

本年度決算短絀數 5 萬 1,436 元，較預算短絀數 8 萬 4,000 元，減少短絀數 3 萬 2,564 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 74 萬 3,936 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 77 萬 6,500 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 829 萬 9,883 元。

(二)投資活動之淨現金流出 96 萬 1,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 173 萬 4,146 元。

(四)期初現金及約當現金 1,805 萬 5,551 元。

(五)期末現金及約當現金 2,712 萬 8,580 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 4 億 8,659 萬 2,189 元，負債總額 2,592 萬 8,370 元，淨資產總額 4 億 6,066 萬 3,819，分各項資產、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 4 億 8,659 萬 2,189 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 2,748 萬 4,705 元，占資產總額比例 5.65%，較上年度決算數增加 932 萬 5,746 元，主要係英語資訊中心等經費增加 907 萬 3,029 元、合理員編教師薪資、勞保、健保及勞退等補助經費，已撥入但不足支應，致預付費用增加 25 萬 2,717 元所致。
2. 固定資產 4 億 5,898 萬 4,755 元，占資產總額比例 94.33%，較上年度決算數增加 739 萬 7,809 元，主要係市有土地公告現值調整增加所致。
3. 無形資產 12 萬 2,729 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 8 萬 4,393 元，主要係電腦軟體增加所致。

(二) 負債 2,592 萬 8,370 元占資產總額比例 5.33%，包括：

1. 流動負債 2,132 萬 9,024 元，占資產總額比例 4.38%，較上年度決算數增加 764 萬 3,036 元，主要係英語資訊中心經費等應付代收款增加所致。
2. 其他負債 459 萬 9,346 元，占資產總額比例 0.95%，較上年度決算數增加 173 萬 4,146 元，主要係數位軟體採購保固保證

高雄市政府教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

金等增加所致。

(三) 淨資產 4 億 6,066 萬 3,819 元占資產總額比例 94.67%，較上年度決算數增加 743 萬 766 元，主要係市有土地公告現值調整增加所致。

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	一般行政管理計畫	113 年 10 月 09 日高市教會字第 11337903900 號函	51,436

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 37 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：

本年度保留明細如下：

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	土地改良物	籃球場整修工程	70,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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		370,000
興建土地改良物	113.11.7高市府教工字第11338763800號函	20,000
興建土地改良物	113年7月17日高市府教健字第11335385300號函	70,000
購置機械及設備	113.12.5高市府教資字第11339542800號函	200,000
購置雜項設備	113.11.7高市府教工字第11338763800號函	80,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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	62,342,000	100.00	61,598,064	100.00	-743,936	-1.19	55,731,628	100.00
45 財產收入	172,000	0.28	215,165	0.35	43,165	25.10	161,130	0.29
451財產處分收入	5,000	0.01	8,610	0.01	3,610	72.20	26,529	0.05
452租金收入	167,000	0.27	206,555	0.34	39,555	23.69	134,601	0.24
46 政府撥入收入	59,170,000	94.91	59,166,500	96.05	-3,500	-0.01	53,130,848	95.33
462公庫撥款收入	59,170,000	94.91	59,166,500	96.05	-3,500	-0.01	53,130,848	95.33
4Y 其他收入	3,000,000	4.81	2,216,399	3.60	-783,601	-26.12	2,439,650	4.38
4YY雜項收入	3,000,000	4.81	2,216,399	3.60	-783,601	-26.12	2,439,650	4.38
5 基金用途	62,426,000	100.13	61,649,500	100.08	-776,500	-1.24	55,505,461	99.59
53 國民教育計畫	41,861,000	67.15	40,719,491	66.11	-1,141,509	-2.73	36,394,549	65.30
5L 一般行政管理計畫	19,904,000	31.93	19,969,009	32.42	65,009	0.33	17,966,582	32.24
5M 建築及設備計畫	661,000	1.06	961,000	1.56	300,000	45.39	1,144,330	2.05
購建固定資產	661,000	1.06	961,000	1.56	300,000	45.39	1,144,330	2.05
本期賸餘（短絀）	-84,000		-51,436		32,564	-38.77	226,167	
期初基金餘額	1,060,000		1,607,771		547,771	51.68	1,381,604	
解繳公庫								
期末基金餘額	976,000		1,556,335		580,335	59.46	1,607,771	

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—高雄市鳳山區曹公國民小學
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	62,342,000	61,598,064	-743,936	-1.19	
45 財產收入	172,000	215,165	43,165	25.10	
451財產處分收入	5,000	8,610	3,610	72.20	係報廢動產網路拍賣收入較預期超收。
452租金收入	167,000	206,555	39,555	23.69	係場地租借收入較預期超收。
46 政府撥入收入	59,170,000	59,166,500	-3,500	-0.01	
462公庫撥款收入	59,170,000	59,166,500	-3,500	-0.01	職工係健康檢查費賸餘款3,500元。
4Y 其他收入	3,000,000	2,216,399	-783,601	-26.12	
4YY雜項收入	3,000,000	2,216,399	-783,601	-26.12	係國小課後照顧班及課後社團費用不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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	62,426,000	61,649,500	-776,500	-1.24	
53 國民教育計畫	41,861,000	40,719,491	-1,141,509	-2.73	
1 用人費用	37,445,000	37,390,064	-54,936	-0.15	
11 正式員額薪資	28,247,000	27,162,408	-1,084,592	-3.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	661,000	419,923	-241,077	-36.47	
13 加（夜）班費	550,000	665,600	115,600	21.02	
15 獎金	5,600,000	5,945,436	345,436	6.17	
18 福利費	2,387,000	3,196,697	809,697	33.92	
2 服務費用	4,080,000	3,009,929	-1,070,071	-26.23	
21 水電費	494,000	327,268	-166,732	-33.75	
22 郵電費	75,000	61,601	-13,399	-17.87	
23 旅運費	220,000	227,302	7,302	3.32	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	16,160	6,160	61.60	
25 修理保養及保固費	428,000	339,102	-88,898	-20.77	
26 保險費	12,000	12,040	40	0.33	
28 專業服務費	2,841,000	2,026,456	-814,544	-28.67	
3 材料及用品費	321,000	314,525	-6,475	-2.02	
32 用品消耗	321,000	314,525	-6,475	-2.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	600	-6,400	-91.43	
71 會費	2,000	600	-1,400	-70.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000		-5,000	-100.00	
9 其他	8,000	4,373	-3,627	-45.34	
91 其他支出	8,000	4,373	-3,627	-45.34	
5L 一般行政管理計畫	19,904,000	19,969,009	65,009	0.33	公共關係費:預算數60,000元，決算數60,000元。
1 用人費用	18,711,000	18,762,436	51,436	0.27	
11 正式員額薪資	3,400,000	3,789,000	389,000	11.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	25,000	24,432	-568	-2.27	
13 加（夜）班費	200,000		-200,000	-100.00	
15 獎金	870,000	877,483	7,483	0.86	
16 退休及卹償金	13,762,000	13,682,120	-79,880	-0.58	
18 福利費	453,000	389,340	-63,660	-14.05	
19 提繳費	1,000	61	-939	-93.90	
2 服務費用	1,086,000	1,149,500	63,500	5.85	
23 旅運費	15,000		-15,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	267	-19,733	-98.67	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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	%	
27 一般服務費	991,000	1,089,233	98,233	9.91	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	46,000	1,150	-44,850	-97.50	
31 使用材料費	1,000	550	-450	-45.00	
32 用品消耗	45,000	600	-44,400	-98.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	54,258	-5,742	-9.57	
45 雜項設備租金	60,000	54,258	-5,742	-9.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,665	665	66.50	
71 會費	1,000	1,665	665	66.50	
5M 建築及設備計畫	661,000	961,000	300,000	45.39	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係 1.土地改良物：山陀兒颱風災損樹頭移除、樹穴整平及周邊連鎖磚復原工程動支基金餘額20,000元補辦預算，執行完畢並付款。 2.其他設備： (1)機械及設備：大型觸控顯示器設備4台20萬元(教育局委託旗山區旗山國小統一採購)，動支基金餘額200,000元補辦預算，執行完畢並付款。 (2)雜項設備：山陀兒颱風災損圖書館2F鐵琴更新，動支基金餘額80,000元補辦預算，執行完畢並付款。 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，以前年度保留數 0元，決算數 0元；預算數 0元，決算數0元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數 0元。 三、購建固定資產：本年度預算數 661,000元，決算數 661,000元；本年度奉准先行辦理數 370,000元，決算數300,000元，保留款70,000元。 四、標餘款 0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	661,000	961,000	300,000	45.39	
51 購建固定資產	661,000	961,000	300,000	45.39	

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	489,488,779	37,863,497	1,031,000
非理財目的之長期投資			
土地	376,043,709		
土地改良物	7,914,978	7,233,555	90,000
房屋及建築	79,728,279	15,267,522	
機械及設備	11,187,302	7,710,802	348,000
交通及運輸設備	759,574	487,855	
雜項設備	13,816,601	7,163,763	593,000
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	38,336		
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9,250,423元。

2.土地改良物:

(1)可用預算數90,000元:本年度奉准先行辦理數90,000元。

(2)本年度增加數:基金預算執行20,000元，應付代收款增置63,100元；本年度減少數：同額減值83,100元。

3.房屋及建築:

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數:應付代收款增置177,800元；本年度減少數：同額減值177,800元。

4.機械及設備:

(1)可用預算數348,000元:本年度法定預算數148,000元，本年度奉准先行辦理數200,000元。

(2) 本年度增加數:基金預算執行348,000元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購200,000元)，應付代收款增置685,820元(其中教育局委託登發國小辦理統一採購21,000元、委託旗山國小辦理統一採購200,160元)；本年度減少數：移出608,200元(累計折舊573,260元)。

雄市鳳山區曹公國民小學

產明細表

113 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		
12,157,857		1,113,623	3,562,032	459,107,484
9,250,423				385,294,132
83,100		83,100	229,469	451,954
177,800		177,800	1,495,272	62,965,485
1,033,820		608,200	604,030	3,298,090
			76,434	195,285
1,437,828		154,030	1,156,827	6,779,809

註：5.雜項設備:

(1)可用預算數593,000元:本年度法定預算數513,000元，本年度奉准先行辦理數80,000元。

(2)本年度增加數:基金預算執行593,000元，應付代收款增置844,828元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)；本年度減少數：報廢100,000元(累計折舊99,000元)，移出54,030元(累計折舊50,988元)。

6.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數:應付代收款購置174,886元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購100,000元)；本年度減少數:攤銷數90,493元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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			90,000		90,000	20,000	-70,000	70,000
土地改良物			90,000		90,000	20,000	-70,000	70,000
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		148,000	200,000		348,000	348,000		
機械及設備		148,000	200,000		348,000	348,000		
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		513,000	80,000		593,000	593,000		
雜項設備		513,000	80,000		593,000	593,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		661,000	370,000		1,031,000	961,000	-70,000	70,000

係籃球場整修工程動支基金餘額補辦預算70,000元，已決標施工中，擬辦理保留。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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	38	32	-6	
職員	37	31	-6	
工友	1	1	0	
合 計	38	32	-6	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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	28,247,000		550,000		5,600,000			2,387,000		36,784,000	661,000	37,445,000
正式人員	28,247,000		550,000		5,600,000			2,387,000		36,784,000		36,784,000
兼任人員											659,000	659,000
其他人員											2,000	2,000
一般行政管理計畫	3,400,000	25,000	200,000		870,000	13,762,000		453,000	1,000	18,711,000		18,711,000
正式人員	3,400,000		200,000		870,000	2,608,000		405,000	1,000	7,484,000		7,484,000
兼任人員						165,000				165,000		165,000
其他人員		25,000				10,989,000		48,000		11,062,000		11,062,000
合 計	31,647,000	25,000	750,000		6,470,000	13,762,000		2,840,000	1,000	55,495,000	661,000	56,156,000

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31人，預算數2,900,000元，決算數3,035,076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26人，預算數2,700,000元，決算數2,910,360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5人，預算數450,000元，決算數440,025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420,000元，決算數437,458元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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
27,162,408		665,600		5,945,436			3,196,697		36,970,141	419,923	37,390,064
27,162,408		665,600		5,945,436			3,195,261		36,968,705	8,426	36,977,131
							1,436		1,436	350,988	352,424
										60,509	60,509
3,789,000	24,432			877,483	13,682,120		389,340	61	18,762,436		18,762,436
3,789,000				877,483	3,354,814		351,340	61	8,372,698		8,372,698
					22,626				22,626		22,626
	24,432				10,304,680		38,000		10,367,112		10,367,112
30,951,408	24,432	665,600		6,822,919	13,682,120		3,586,037	61	55,732,577	419,923	56,152,500

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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			62,426,000		61,649,500			-776,500	-1.24	
國民教育計畫			41,861,000		40,719,491			-1,141,509	-2.73	
一般行政管理計畫			19,904,000		19,969,009			65,009	0.33	係用人費用超支51,436元，由國民教育計畫調整容納支應併決算所致。
建築及設備計畫			661,000		961,000			300,000	45.39	1.可用預算數1,031,000元；本年度法定預算數661,000元、本年度奉准先行辦理數370,000元。2.主要係(1)土地改良物：山陀兒颱風災損樹頭移除、樹穴整平及周邊連鎖磚復原工程20,000元補辦預算，執行完畢並付款。(2)其他設備：A.機械及設備：大型觸控顯示器設備4台200,000元(教育局委託旗山區旗山國小統一採購)補辦預算，執行完畢並付款。B.雜項設備：山陀兒颱風災損圖書館2F鐵琴更新80,000元補辦預算，執行完畢並付款所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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	56,156,000	56,152,500	-3,500	-0.01
11 正式員額薪資	31,647,000	30,951,408	-695,592	-2.20
12 聘僱及兼職人員薪資	686,000	444,355	-241,645	-35.23
13 加(夜)班費	750,000	665,600	-84,400	-11.25
15 獎金	6,470,000	6,822,919	352,919	5.45
16 退休及卹償金	13,762,000	13,682,120	-79,880	-0.58
18 福利費	2,840,000	3,586,037	746,037	26.27
19 提繳費	1,000	61	-939	-93.90
2 服務費用	5,166,000	4,159,429	-1,006,571	-19.48
21 水電費	494,000	327,268	-166,732	-33.75
22 郵電費	75,000	61,601	-13,399	-17.87
23 旅運費	235,000	227,302	-7,698	-3.28
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	16,427	-13,573	-45.24
25 修理保養及保固費	428,000	339,102	-88,898	-20.77
26 保險費	12,000	12,040	40	0.33
27 一般服務費	991,000	1,089,233	98,233	9.91
28 專業服務費	2,841,000	2,026,456	-814,544	-28.67
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	367,000	315,675	-51,325	-13.99
31 使用材料費	1,000	550	-450	-45.00
32 用品消耗	366,000	315,125	-50,875	-13.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	54,258	-5,742	-9.57
45 雜項設備租金	60,000	54,258	-5,742	-9.57
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	661,000	961,000	300,000	45.39
51 購建固定資產	661,000	961,000	300,000	45.39
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	2,265	-5,735	-71.69
71 會費	3,000	2,265	-735	-24.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	8,000	4,373	-3,627	-45.34
91 其他支出	8,000	4,373	-3,627	-45.34
合 計	62,426,000	61,649,500	-776,500	-1.24

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	318,000	276,561	-41,439	-13.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	318,000	276,561	-41,439	-13.03	

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	486,592,189	100.00	469,784,241	100.00	16,807,948	3.58
流動資產	27,484,705	5.65	18,158,959	3.87	9,325,746	51.36
現金	27,128,580	5.58	18,055,551	3.84	9,073,029	50.25
銀行存款	27,128,580	5.58	18,055,551	3.84	9,073,029	50.25
預付款項	356,125	0.07	103,408	0.02	252,717	244.39
預付費用	356,125	0.07	103,408	0.02	252,717	244.39
固定資產	458,984,755	94.33	451,586,946	96.13	7,397,809	1.64
土地	385,294,132	79.18	376,043,709	80.05	9,250,423	2.46
土地	385,294,132	79.18	376,043,709	80.05	9,250,423	2.46
土地改良物	451,954	0.09	681,423	0.15	-229,469	-33.67
土地改良物	7,914,978	1.63	7,914,978	1.68	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,463,024	-1.53	-7,233,555	-1.54	-229,469	3.17
房屋建築及設備	62,965,485	12.94	64,460,757	13.72	-1,495,272	-2.32
房屋建築及設備	79,728,279	16.39	79,728,279	16.97	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-16,762,794	-3.44	-15,267,522	-3.25	-1,495,272	9.79
機械及設備	3,298,090	0.68	3,476,500	0.74	-178,410	-5.13
機械及設備	11,612,922	2.39	11,187,302	2.38	425,620	3.80
累計折舊-機械及設備	-8,314,832	-1.71	-7,710,802	-1.64	-604,030	7.83
交通及運輸設備	195,285	0.04	271,719	0.06	-76,434	-28.13
交通及運輸設備	759,574	0.16	759,574	0.16	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-564,289	-0.12	-487,855	-0.10	-76,434	15.67
雜項設備	6,779,809	1.39	6,652,838	1.42	126,971	1.91
雜項設備	15,100,399	3.10	13,816,601	2.94	1,283,798	9.29
累計折舊-雜項設備	-8,320,590	-1.71	-7,163,763	-1.52	-1,156,827	16.15
無形資產	122,729	0.03	38,336	0.01	84,393	220.14
無形資產	122,729	0.03	38,336	0.01	84,393	220.14
電腦軟體	122,729	0.03	38,336	0.01	84,393	220.14
合 計	486,592,189	100.00	469,784,241	100.00	16,807,948	3.58

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；保管品為商品禮券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。

雄市鳳山區曹公國民小學
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	25,928,370	5.33	16,551,188	3.52	9,377,182	56.66
流動負債	21,329,024	4.38	13,685,988	2.91	7,643,036	55.85
應付款項	21,317,573	4.38	13,658,990	2.91	7,658,583	56.07
應付代收款	21,308,703	4.38	13,586,171	2.89	7,722,532	56.84
應付費用	5,370	0.00	33,319	0.01	-27,949	-83.88
其他應付款	3,500	0.00	39,500	0.01	-36,000	-91.14
預收款項	11,451	0.00	26,998	0.01	-15,547	-57.59
預收收入	11,451	0.00	26,998	0.01	-15,547	-57.59
其他負債	4,599,346	0.95	2,865,200	0.61	1,734,146	60.52
什項負債	4,599,346	0.95	2,865,200	0.61	1,734,146	60.52
存入保證金	4,599,346	0.95	2,865,200	0.61	1,734,146	60.52
淨資產	460,663,819	94.67	453,233,053	96.48	7,430,766	1.64
淨資產	460,663,819	94.67	453,233,053	96.48	7,430,766	1.64
淨資產	460,663,819	94.67	453,233,053	96.48	7,430,766	1.64
累積餘額	460,663,819	94.67	453,233,053	96.48	7,430,766	1.64
合 計	486,592,189	100.00	469,784,241	100.00	16,807,948	3.58

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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	63,544,498	100.00	62,480,778	100.00	1,063,720	1.70
財產收益	215,165	0.34	3,255,537	5.21	-3,040,372	-93.39
財產孳息收入	206,555	0.33	134,601	0.22	71,954	53.46
廢舊物品售價收入	3,180	0.01	26,529	0.04	-23,349	-88.01
財產交易利益	5,430	0.01	3,094,407	4.95	-3,088,977	-99.82
政府撥入收入	59,166,500	93.11	53,130,848	85.04	6,035,652	11.36
公庫撥款收入	59,166,500	93.11	53,130,848	85.04	6,035,652	11.36
其他收入	4,162,833	6.55	6,094,393	9.75	-1,931,560	-31.69
雜項收入	4,162,833	6.55	6,094,393	9.75	-1,931,560	-31.69
支出	65,326,173	102.80	60,168,204	96.30	5,157,969	8.57
人事支出	56,152,500	88.37	50,079,500	80.15	6,073,000	12.13
人事支出	56,152,500	88.37	50,079,500	80.15	6,073,000	12.13
業務支出	4,531,627	7.13	4,270,468	6.83	261,159	6.12
業務支出	4,531,627	7.13	4,270,468	6.83	261,159	6.12
財產損失	261,900	0.41	676,437	1.08	-414,537	-61.28
財產交易損失	261,900	0.41	676,437	1.08	-414,537	-61.28
折舊、折耗及攤銷	4,359,003	6.86	5,130,636	8.21	-771,633	-15.04
固定資產折舊	4,268,510	6.72	5,111,472	8.18	-842,962	-16.49
無形資產攤銷	90,493	0.14	19,164	0.03	71,329	372.20
其他支出	21,143	0.03	11,163	0.02	9,980	89.40
其他支出	21,143	0.03	11,163	0.02	9,980	89.40
本期賸餘（短絀）	-1,781,675	-2.80	2,312,574	3.70	-4,094,249	-177.04
期初淨資產	453,233,053	713.25	450,920,479	721.69	2,312,574	0.51
解繳公庫						
淨資產調整數	9,212,441	14.50	0	0.00	9,212,441	--
期末淨資產	460,663,819	710.45	453,233,053	725.40	7,430,766	1.64

註：1. 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—高雄市鳳山區曹公國民小學

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)	-1,781,675
8002 調整非現金項目	10,081,558
800202 折舊、折耗及攤銷	4,359,003
800203 處理資產損失(利益)	261,900
800204 其他	-1,929,664
800205 流動資產淨減(淨增)	-252,717
800206 流動負債淨增(淨減)	7,643,036
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,299,883
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	-961,000
820901 增加固定資產	-961,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-961,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,734,146
840102 增加其他負債	1,734,146
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)	1,734,146
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,073,029
87 期初現金及約當現金	18,055,551
88 期末現金及約當現金	27,128,580

1.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。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)退休及離職準備金:0元。

(2)淨資產調整數: 資產重估-增值9,212,441元。

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	61,598,064	1,946,434	63,544,498	收入
財產收入	215,165		215,165	財產收益
政府撥入收入	59,166,500		59,166,500	政府撥入收入
其他收入	2,216,399	1,946,434	4,162,833	其他收入
基金用途	61,649,500	3,676,673	65,326,173	支出
用人費用	56,152,500		56,152,500	人事支出
服務費用	4,159,429	372,198	4,531,627	業務支出
材料及用品費	315,675	-315,675		
租金、償債、利息及相關手續費	54,258	-54,258		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,265	-2,265		
捐助、補助與獎助				獎補助支出
資產短絀		261,900	261,900	財產損失
購建固定資產	961,000	-961,000		
其他	4,373	16,770	21,143	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-51,436	-1,730,239	-1,781,675	其他支出
期初基金餘額	1,607,771	451,625,282	453,233,053	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
		9,212,441	9,212,441	解繳公庫
期末基金餘額	1,556,335	459,107,484	460,663,819	淨資產調整數
				期末淨資產

- 註 1. 「其他收入」之調整數1,946,434元=代收款項建置土地改良物63,100元+房屋及建築177,800元+購置機械設備685,820元(其中教育局委託本校辦理統一採購10,000元、局委託旗山國小辦理統一採購200,160元)+購置雜項設備844,828元(教育局委託福山國中統一採購100,000元)+購置電腦軟體174,886元(教育局委託左營國中統一採購100,000元)。
2. 「財產損失」之調整數261,900元=同額減列土地改良物83,100元(原值83,100元，累計折舊0元)+房屋及建築損失177,800元(原值177,800元，累計折舊0元)+報廢雜項設備財產損失1,000元(原值100,000元，累計折舊99,000元)。
3. 「購建固定資產」之調整數961,000元=興建土地改良物20,000元+購置機械設備348,000元+購置雜項設備593,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,359,003元=固定資產折舊固定資產折舊4,268,510元+電腦軟體攤銷數90,493元。
5. 「其他支出」之調整數16,770元=補提機械設備111年6月-112年12月累計折舊3,135元+補提雜項設備以前年度累計折舊13,635元。
6. 「淨資產調整數」9,212,441元=土地公告現值增值9,250,423元-移撥機械設備減值34,940元(原值608,200元，累計折舊573,260元)-移撥雜項設備減值3,042元(原值54,030元，累計折舊50,988元)。

主辦會計人員：



基金主持人：

