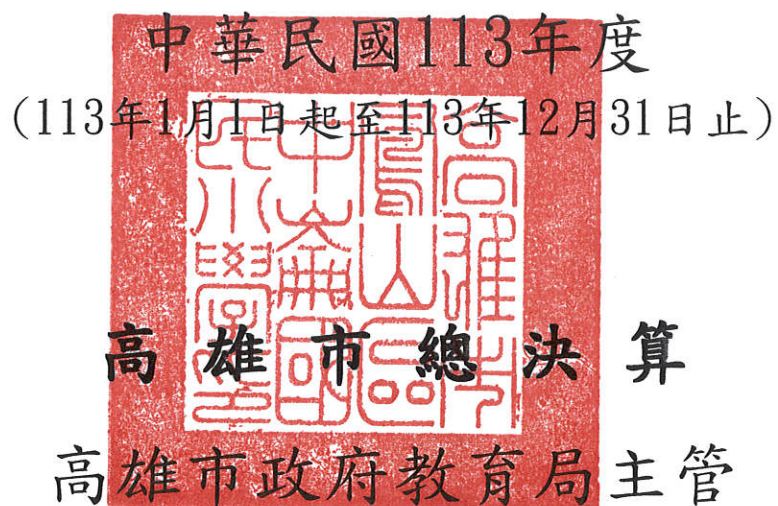




高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市鳳山區中崙國民小學編

高雄市教育發展基金-學校名稱

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-高雄市鳳山區中崙國民小學

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	41,022,000	40,404,058	98.49
一般行政管理計畫	13,796,000	13,225,925	95.87
建築及設備計畫	841,000	1,400,064	166.48

(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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	係執行以前年度保留數 380,000 元及本年度奉准先行辦理數-老舊廁所工程 92,000 元、人	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

		行步道工程 20,000 元、圍籬工程 30,000 元、超耐磨地板及窗下 櫃 40,208 元。	
--	--	--	--

(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	201,000	144,697	-56,303	-28.01	
(一)租金收入	200,000	143,074	-56,926	-28.46	場地租借收入不如預期。
(二)利息收入	1,000	1,623	623	62.30	利息收入超出預期。
二、政府撥入收入	52,104,000	52,055,836	-48,164	-0.09	
(一)公庫撥款收入	52,104,000	52,055,836	-48,164	-0.09	1. 繳回午餐運輸費賸餘款 4,164 元 2. 繳回健康檢查費賸餘款教職員 40,500 元及職工 3,500 元。
三、其他收入	2,803,000	2,464,250	-338,750	-12.09	
(一)雜項收入	2,803,000	2,464,250	-338,750	-12.09	課後照顧班報名不如預期。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

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	41,022,000	40,404,058	-617,942	-1.51	老舊廁所整修工程 92,000 元、人行步道工程 20,000 元、圍籬工程 30,000 元、超耐磨地板及窗下櫃 40,208 元，奉准先行辦理數總計 182,208 元，執行人行步道工程 112 年保留數 380,000 元，個人電腦執行賸餘數 3,144 元。
二、一般行政管理計畫	13,796,000	13,225,925	-570,075	-4.13	
三、建築及設備計畫	841,000	1,400,064	559,064	66.48	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 36 萬 5,264 元，較預算短絀數 55 萬 1,000 元，減少短絀 18 萬 5,736 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少約 44 萬元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 62 萬元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 393 萬 9,832 元。

(二)投資活動之淨現金流出 140 萬 64 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)籌資活動之淨現金流入 99 萬 8,628 元。

(四)期初現金及約當現金 1,198 萬 9,924 元。

(五)期末現金及約當現金 1,552 萬 8,320 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 8 億 7,247 萬 2,088 元，負債總額 1,467 萬 4,255 元，淨資產總額 8 億 5,779 萬 7,833 元，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 8 億 7,247 萬 2,088 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 1,611 萬 2,155 元，占資產總額比例 1.85%，較上年度決算數增加 356 萬 3,293 元，主要係人行步道工程等代收代辦案件款項增加所致。
2. 固定資產 8 億 5,623 萬 8,651 元，占資產總額比例 98.14%，較上年度決算數增加 4,677 萬 5,209 元，主要係公告現值調整增加土地價值，增加資產所致。
3. 無形資產 12 萬 1,282 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數增加 4,384 元，主要係購買電腦軟體，致無形資產增加所致。

(二) 負債 1,467 萬 4,255 元占資產總額比例 1.68%，包括：

1. 流動負債 1,319 萬 3,089 元，占資產總額比例 1.51%，較上年度決算數增加 292 萬 9,929 元，主要係人行步道工程等代收代辦案件款項增加所致。
2. 其他負債 148 萬 1,166 元，占資產總額比例 0.17%，較上年度決算數增加 99 萬 8,628 元，主要係工程履約保證金增加所致。

(三) 淨資產 8 億 5,779 萬 7,833 元占資產總額比例 98.32%，較上年度決算數增加 4,641 萬 4,329 元，主要係公告現值調整增加土地價值，增加資產所致。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

總 說 明

中華民國 113 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	113 年 10 月 9 日高市教會字第 11337903900 號函	548,212

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 18 萬 2,208 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—高雄市鳳山區中崙國民小學
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		182,208
興建土地改良物	113.7.1高市府教小字第11334940300號函	20,000
擴充改良房屋建築及設備	113.10.14高市府教特字第11337772600號函	40,208
擴充改良房屋建築及設備	113.11.7高市府教工字第11338763800號函	30,000
擴充改良房屋建築及設備	113.3.1高市府教工字第11331000700號函	92,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	55,108,000	100.00	54,664,783	100.00	-443,217	-0.80	59,394,843	100.00
45 財產收入	201,000	0.36	144,697	0.26	-56,303	-28.01	175,311	0.30
451財產處分收入							10,600	0.02
452租金收入	200,000	0.36	143,074	0.26	-56,926	-28.46	163,056	0.27
454利息收入	1,000	0.00	1,623	0.00	623	62.30	1,655	0.00
46 政府撥入收入	52,104,000	94.55	52,055,836	95.23	-48,164	-0.09	56,843,152	95.70
462公庫撥款收入	52,104,000	94.55	52,055,836	95.23	-48,164	-0.09	56,843,152	95.70
4Y 其他收入	2,803,000	5.09	2,464,250	4.51	-338,750	-12.09	2,376,380	4.00
4YY雜項收入	2,803,000	5.09	2,464,250	4.51	-338,750	-12.09	2,376,380	4.00
5 基金用途	55,659,000	101.00	55,030,047	100.67	-628,953	-1.13	59,824,225	100.72
53 國民教育計畫	41,022,000	74.44	40,404,058	73.91	-617,942	-1.51	44,077,537	74.21
5L 一般行政管理計畫	13,796,000	25.03	13,225,925	24.19	-570,075	-4.13	14,002,088	23.57
5M 建築及設備計畫	841,000	1.53	1,400,064	2.56	559,064	66.48	1,744,600	2.94
購建固定資產	841,000	1.53	1,400,064	2.56	559,064	66.48	1,744,600	2.94
本期賸餘（短絀）	-551,000		-365,264		185,736	-33.71	-429,382	
期初基金餘額	1,233,000		1,803,164		570,164	46.24	2,232,546	
解繳公庫								
期末基金餘額	682,000		1,437,900		755,900	110.84	1,803,164	

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—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	55,108,000	54,664,783	-443,217	-0.80	
45 財產收入	201,000	144,697	-56,303	-28.01	
452租金收入	200,000	143,074	-56,926	-28.46	係場地租借收入不如預期。
454利息收入	1,000	1,623	623	62.30	係利息收入超出預期。
46 政府撥入收入	52,104,000	52,055,836	-48,164	-0.09	
462公庫撥款收入	52,104,000	52,055,836	-48,164	-0.09	繳回午餐運輸費賸餘款4,164元、健康檢查費賸餘款教職員40,500元及職工3,500元。
4Y 其他收入	2,803,000	2,464,250	-338,750	-12.09	
4YY雜項收入	2,803,000	2,464,250	-338,750	-12.09	係課後照顧班報名不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	55,659,000	55,030,047	-628,953	-1.13	
53 國民教育計畫	41,022,000	40,404,058	-617,942	-1.51	健康檢查費繳回44,000元，預算編製尾數調整。
1 用人費用	36,159,000	36,662,712	503,712	1.39	
11 正式員額薪資	25,431,000	26,041,800	610,800	2.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	900,000	777,495	-122,505	-13.61	
13 加（夜）班費	650,000	586,656	-63,344	-9.75	
15 獎金	6,500,000	6,406,909	-93,091	-1.43	
18 福利費	2,678,000	2,849,852	171,852	6.42	
2 服務費用	4,190,000	3,321,875	-868,125	-20.72	
21 水電費	664,000	527,066	-136,934	-20.62	
22 郵電費	70,000	67,643	-2,357	-3.37	
23 旅運費	224,000	208,716	-15,284	-6.82	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	115,487	15,487	15.49	
25 修理保養及保固費	716,000	431,607	-284,393	-39.72	
26 保險費	5,000	14,749	9,749	194.98	
28 專業服務費	2,411,000	1,956,607	-454,393	-18.85	
3 材料及用品費	578,000	339,154	-238,846	-41.32	
32 用品消耗	578,000	339,154	-238,846	-41.32	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	7,400	-2,600	-26.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	7,400	-2,600	-26.00	
9 其他	65,000	72,917	7,917	12.18	
91 其他支出	65,000	72,917	7,917	12.18	
5L 一般行政管理計畫	13,796,000	13,225,925	-570,075	-4.13	公共關係費:預算數72,000元、決算數72,000元。
1 用人費用	12,700,000	12,151,788	-548,212	-4.32	
11 正式員額薪資	2,948,000	3,355,330	407,330	13.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	13,176	-6,824	-34.12	
13 加（夜）班費	124,000		-124,000	-100.00	
15 獎金	1,070,000	918,335	-151,665	-14.17	
16 退休及卹償金	8,109,000	7,517,350	-591,650	-7.30	
18 福利費	428,000	347,191	-80,809	-18.88	
19 提繳費	1,000	406	-594	-59.40	
2 服務費用	1,068,000	1,070,065	2,065	0.19	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	5,000	2,448	-2,552	-51.04	
27 一般服務費	991,000	995,617	4,617	0.47	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	27,000	3,072	-23,928	-88.62	
31 使用材料費	10,000	3,072	-6,928	-69.28	
32 用品消耗	17,000		-17,000	-100.00	
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	841,000	1,400,064	559,064	66.48	一主要係人行步道工程、老舊廁所整修工程等執行112年保留數及補辦預算數所致。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，本年度法定預算數13,000元，決算數13,000元。三、購建固定資產：以前年度保留數380,000元，決算數380,000元；本年度法定預算數841,000元，決算數837,856元；本年度奉准先行辦理數182,208元，決算數182,208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	841,000	1,400,064	559,064	66.48	
51 購建固定資產	841,000	1,400,064	559,064	66.48	

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	891,429,798	81,849,458	1,403,208
非理財目的之長期投資			
土地	714,821,910		
土地改良物	4,224,633	4,086,256	820,000
房屋及建築	144,849,776	61,430,363	162,208
機械及設備	8,887,127	5,911,576	286,000
交通及運輸設備	2,024,712	1,706,192	
雜項設備	16,504,742	8,715,071	135,000
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	116,898		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:本年度增加數:調整公告現值43,322,540元。

2.土地改良物:

(1)可用預算數820,000元:本年度法定預算數420,000元、以前年度保留數380,000元、本年度奉准先行辦理數20,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置420,000元+應付代收款購置1,402,439元，本年度減少數:工程同額減帳724,700元+報廢1,097,739元(累計折舊1,086,762元)。

3.房屋及建築:

(1)可用預算數162,208元:本年度奉准先行辦理數162,208元。

(2)本年度增加數:預算內購置162,208元+應付代收款購置9,567,988元，本年度減少數:工程同額減帳9,730,196元。

4.機械及設備:

(1)可用預算數286,000元:本年度法定預算數286,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置282,856元+應付代收款購置176,200元(其中教育局委託登發國小統一採購63,000元)+受贈13,500元。

雄市鳳山區中崙國民小學

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		
63,759,601		11,686,095	5,293,913	856,359,933
43,322,540				758,144,450
1,822,439		1,822,439	96,131	42,246
9,730,196		9,730,196	2,778,672	80,640,741
472,556			913,615	2,534,492
148,000			132,078	334,442
364,100		83,604	1,373,417	6,696,750
7,845,530				7,845,530
54,240		49,856		121,282

註： 5.交通及運輸設備:本年度增加數:應付代收款購置148,000元。

6.雜項設備:

(1)可用預算數135,000元:本年度法定預算數135,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置135,000元+應付代收款購置229,100元(其中教育局委託福山國中採購100,000元)，本年度減少數:報廢83,604元(累計折舊82,768元)。

7. 購建中固定資產:

本年度增加數:預算內購置400,000元+應付代收款購置7,445,530元。

8.電腦軟體:本年度增加數:應付代收款購置54,240元(其中教育局委託左營國中採購54,240元)，本年度減少數:電腦軟體攤銷數49,856元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	380,000	420,000	20,000		820,000	820,000		
土地改良物	380,000	420,000	20,000		820,000	820,000		
購建中固定資產								
房屋及建築			162,208		162,208	162,208		
房屋及建築			162,208		162,208	162,208		
購建中固定資產								
機械及設備		286,000			286,000	282,856	-3,144	
機械及設備		286,000			286,000	282,856	-3,144	
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		135,000			135,000	135,000		
雜項設備		135,000			135,000	135,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	380,000	841,000	182,208		1,403,208	1,400,064	-3,144	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	44	44	0	
職員	43	43	0	
工友	1	1	0	
合 計	44	44	0	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	25,431,000		650,000		6,500,000			2,678,000		35,259,000	900,000	36,159,000
正式人員	25,431,000		650,000		6,500,000			2,678,000		35,259,000		35,259,000
兼任人員											726,000	726,000
其他人員											174,000	174,000
一般行政管理計畫	2,948,000	20,000	124,000		1,070,000	8,109,000		428,000	1,000	12,700,000		12,700,000
正式人員	2,948,000		124,000		1,070,000	2,805,000		380,000	1,000	7,328,000		7,328,000
兼任人員						58,000				58,000		58,000
其他人員		20,000				5,246,000		48,000		5,314,000		5,314,000
合 計	28,379,000	20,000	774,000		7,570,000	8,109,000		3,106,000	1,000	47,959,000	900,000	48,859,000

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37人，預算數3,300,000元，決算數3,888,741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32人，預算數3,200,000元，決算數2,518,168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520,000元，決算數433,185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550,000元，決算數485,150元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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
26,041,800		586,656		6,406,909			2,849,852		35,885,217	777,495	36,662,712
26,041,800		586,656		6,406,909			2,770,299		35,805,664	18,816	35,824,480
							79,553		79,553	722,055	801,608
										36,624	36,624
3,355,330	13,176			918,335	7,517,350		347,191	406	12,151,788		12,151,788
3,355,330				918,335	3,152,827		317,908	406	7,744,806		7,744,806
					33,669				33,669		33,669
	13,176				4,330,854		29,283		4,373,313		4,373,313
29,397,130	13,176	586,656		7,325,244	7,517,350		3,197,043	406	48,037,005	777,495	48,814,500

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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			55,659,000		55,030,047			-628,953	-1.13	
國民教育計畫			41,022,000		40,404,058			-617,942	-1.51	
一般行政管理計畫			13,796,000		13,225,925			-570,075	-4.13	
建築及設備計畫			841,000		1,400,064			559,064	66.48	1.可用預算 數1,403,208元:以前 年度保留 數380,000元、本年 度法定預算 數841,000元、本年 度奉准先行 數182,208元。2.超 支主要係執行人行 步道工程112年保留 數380,000元及人行 步道工程、老舊廁 所等工程，奉准先 行辦理數182,208元 及個人電腦執行賸 餘款3,144元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	48,859,000	48,814,500	-44,500	-0.09
11 正式員額薪資	28,379,000	29,397,130	1,018,130	3.59
12 聘僱及兼職人員薪資	920,000	790,671	-129,329	-14.06
13 加(夜)班費	774,000	586,656	-187,344	-24.20
15 獎金	7,570,000	7,325,244	-244,756	-3.23
16 退休及卹償金	8,109,000	7,517,350	-591,650	-7.30
18 福利費	3,106,000	3,197,043	91,043	2.93
19 提繳費	1,000	406	-594	-59.40
2 服務費用	5,258,000	4,391,940	-866,060	-16.47
21 水電費	664,000	527,066	-136,934	-20.62
22 郵電費	70,000	67,643	-2,357	-3.37
23 旅運費	229,000	211,164	-17,836	-7.79
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	115,487	15,487	15.49
25 修理保養及保固費	716,000	431,607	-284,393	-39.72
26 保險費	5,000	14,749	9,749	194.98
27 一般服務費	991,000	995,617	4,617	0.47
28 專業服務費	2,411,000	1,956,607	-454,393	-18.85
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	605,000	342,226	-262,774	-43.43
31 使用材料費	10,000	3,072	-6,928	-69.28
32 用品消耗	595,000	339,154	-255,846	-43.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	0	-20,000	-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	841,000	1,400,064	559,064	66.48
51 購建固定資產	841,000	1,400,064	559,064	66.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	8,400	-2,600	-23.64
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	7,400	-2,600	-26.00
9 其他	65,000	72,917	7,917	12.18
91 其他支出	65,000	72,917	7,917	12.18
合 計	55,659,000	55,030,047	-628,953	-1.13

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

[illegible]

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	872,472,088	100.00	822,129,202	100.00	50,342,886	6.12
流動資產	16,112,155	1.85	12,548,862	1.53	3,563,293	28.40
現金	15,528,320	1.78	11,989,924	1.46	3,538,396	29.51
銀行存款	15,528,320	1.78	11,989,924	1.46	3,538,396	29.51
預付款項	583,835	0.07	558,938	0.07	24,897	4.45
預付費用	583,835	0.07	558,938	0.07	24,897	4.45
固定資產	856,238,651	98.14	809,463,442	98.46	46,775,209	5.78
土地	758,144,450	86.90	714,821,910	86.95	43,322,540	6.06
土地	758,144,450	86.90	714,821,910	86.95	43,322,540	6.06
土地改良物	42,246	0.00	138,377	0.02	-96,131	-69.47
土地改良物	4,224,633	0.48	4,224,633	0.51	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,182,387	-0.48	-4,086,256	-0.50	-96,131	2.35
房屋建築及設備	80,640,741	9.24	83,419,413	10.15	-2,778,672	-3.33
房屋建築及設備	144,849,776	16.60	144,849,776	17.62	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-64,209,035	-7.36	-61,430,363	-7.47	-2,778,672	4.52
機械及設備	2,534,492	0.29	2,975,551	0.36	-441,059	-14.82
機械及設備	9,359,683	1.07	8,887,127	1.08	472,556	5.32
累計折舊-機械及設備	-6,825,191	-0.78	-5,911,576	-0.72	-913,615	15.45
交通及運輸設備	334,442	0.04	318,520	0.04	15,922	5.00
交通及運輸設備	2,172,712	0.25	2,024,712	0.25	148,000	7.31
累計折舊-交通及運輸設備	-1,838,270	-0.21	-1,706,192	-0.21	-132,078	7.74
雜項設備	6,696,750	0.77	7,789,671	0.95	-1,092,921	-14.03
雜項設備	16,785,238	1.92	16,504,742	2.01	280,496	1.70
累計折舊-雜項設備	-10,088,488	-1.16	-8,715,071	-1.06	-1,373,417	15.76
購建中固定資產	7,845,530	0.90	0	0.00	7,845,530	0.00
購建中固定資產	7,845,530	0.90	0	0.00	7,845,530	0.00
無形資產	121,282	0.01	116,898	0.01	4,384	3.75
無形資產	121,282	0.01	116,898	0.01	4,384	3.75
電腦軟體	121,282	0.01	116,898	0.01	4,384	3.75
合 計	872,472,088	100.00	822,129,202	100.00	50,342,886	6.12

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支出事項(包括或有負債)及或有資產。
 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。

雄市鳳山區中崙國民小學
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	14,674,255	1.68	10,745,698	1.31	3,928,557	36.56
流動負債	13,193,089	1.51	10,263,160	1.25	2,929,929	28.55
應付款項	13,193,089	1.51	10,263,160	1.25	2,929,929	28.55
應付代收款	13,145,073	1.51	10,219,760	1.24	2,925,313	28.62
其他應付款	48,016	0.01	43,400	0.01	4,616	10.64
其他負債	1,481,166	0.17	482,538	0.06	998,628	206.95
什項負債	1,481,166	0.17	482,538	0.06	998,628	206.95
存入保證金	1,481,166	0.17	482,538	0.06	998,628	206.95
淨資產	857,797,833	98.32	811,383,504	98.69	46,414,329	5.72
淨資產	857,797,833	98.32	811,383,504	98.69	46,414,329	5.72
淨資產	857,797,833	98.32	811,383,504	98.69	46,414,329	5.72
累積餘額	857,797,833	98.32	811,383,504	98.69	46,414,329	5.72
合 計	872,472,088	100.00	822,129,202	100.00	50,342,886	6.12

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	73,701,780	100.00	139,302,127	100.00	-65,600,347	-47.09
財產收益	144,697	0.20	75,990,606	54.55	-75,845,909	-99.81
財產孳息收入	144,697	0.20	164,711	0.12	-20,014	-12.15
財產交易利益	0	0.00	75,825,895	54.43	-75,825,895	-100.00
政府撥入收入	52,055,836	70.63	56,843,152	40.81	-4,787,316	-8.42
公庫撥款收入	52,055,836	70.63	56,843,152	40.81	-4,787,316	-8.42
其他收入	21,501,247	29.17	6,468,369	4.64	15,032,878	232.41
受贈收入	13,500	0.02	18,900	0.01	-5,400	-28.57
雜項收入	21,487,747	29.15	6,449,469	4.63	15,038,278	233.17
支出	70,609,991	95.81	66,387,845	47.66	4,222,146	6.36
人事支出	48,814,500	66.23	52,642,500	37.79	-3,828,000	-7.27
人事支出	48,814,500	66.23	52,642,500	37.79	-3,828,000	-7.27
業務支出	4,742,566	6.43	5,407,760	3.88	-665,194	-12.30
業務支出	4,742,566	6.43	5,407,760	3.88	-665,194	-12.30
財產損失	10,466,709	14.20	2,824,208	2.03	7,642,501	270.61
財產交易損失	10,466,709	14.20	2,824,208	2.03	7,642,501	270.61
折舊、折耗及攤銷	5,426,537	7.36	5,419,592	3.89	6,945	0.13
固定資產折舊	5,376,681	7.30	5,394,440	3.87	-17,759	-0.33
無形資產攤銷	49,856	0.07	25,152	0.02	24,704	98.22
其他支出	1,159,679	1.57	93,785	0.07	1,065,894	1,136.53
其他支出	1,159,679	1.57	93,785	0.07	1,065,894	1,136.53
本期賸餘（短絀）	3,091,789	4.19	72,914,282	52.34	-69,822,493	-95.76
期初淨資產	811,383,504	1,100.90	738,469,222	530.12	72,914,282	9.87
解繳公庫						
淨資產調整數	43,322,540	58.78	0	0.00	-43,322,540	0.00
期末淨資產	814,475,293	1,105.10	811,383,504	582.46	3,091,789	0.38

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—高雄市鳳山區中崙國民小學

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)	3,091,789
8002 調整非現金項目	848,043
800202 折舊、折耗及攤銷	5,426,537
800203 處理資產損失(利益)	10,466,709
800204 其他	-17,950,235
800205 流動資產淨減(淨增)	-24,897
800206 流動負債淨增(淨減)	2,929,929
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,939,832
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	-1,400,064
820901 增加固定資產	-1,400,064
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,400,064
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	998,628
840102 增加其他負債	998,628
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)	998,628
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,538,396
87 期初現金及約當現金	11,989,924
88 期末現金及約當現金	15,528,320

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：

淨資產調整數:資產重估-增值43,322,540元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	54,664,783	19,036,997	73,701,780	收入
財產收入	144,697		144,697	財產收益
政府撥入收入	52,055,836		52,055,836	政府撥入收入
其他收入	2,464,250	19,036,997	21,501,247	其他收入
基金用途	55,030,047	15,579,944	70,609,991	支出
用人費用	48,814,500		48,814,500	人事支出
服務費用	4,391,940	350,626	4,742,566	業務支出
材料及用品費	342,226	-342,226		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	8,400	-8,400		獎補助支出
資產短絀		10,466,709	10,466,709	財產損失
購建固定資產	1,400,064	-1,400,064		
		5,426,537	5,426,537	折舊、折耗及攤銷
其他	72,917	1,086,762	1,159,679	其他支出
本期賸餘(短絀)	-365,264	3,457,053	3,091,789	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,803,164	809,580,340	811,383,504	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		43,322,540	43,322,540	淨資產調整數
期末基金餘額	1,437,900	813,037,393	814,475,293	期末淨資產

- 註 1、「其他收入」之調整數19,036,997元=代收款項購置土地改良物8,847,969元+房屋及建築9,567,988元+機械及設備176,200元(其中教育局委託登發國小統一採購63,000元)+交通及運輸設備148,000元+雜項設備229,100元(其中教育局委託福山國中採購100,000元)+電腦軟體54,240元(其中教育局委託左營國中採購54,240元)+民間捐贈機械及設備13,500元。
- 2、「財產損失」之調整數10,466,709元=土地改良物同額減值724,700元+處分土地改良物財產交易損失10,977元(原值1,097,739元，累計折舊1,086,762元)+處分雜項設備財產交易損失836元(原值83,604元，累計折舊82,768元)+房屋及建築同額減值9,730,196元。
- 3、「購建固定資產」之調整數1,400,064元=購置土地改良物420,000元+房屋及建築562,208元+機械及設備282,856元+雜項設備135,000元。
- 4、「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,426,537元=固定資產折舊5,376,681元+電腦軟體攤銷49,856元。
- 5、「其他支出」之調整數1,086,762元=提列以前年度土地改良物累計折舊1,086,762元。
- 6、「淨資產調整數」之調整數43,322,540元=土地公告現值增加43,322,540元。

主辦會計人員：

會計室主任 陳姿秀

基金主持人：

高雄市政府鳳山區中崙國民小學校長 蕭遠農