

00699

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)

高雄市鳳山區五福國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

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-高雄市鳳山區五福國民小學

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	91,211,000	92,904,038	101.86
一般行政管理計畫	49,597,000	48,161,731	97.11
建築及設備計畫	670,000	901,374	134.53

(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。	係奉准先行辦理建置球場地面工程 50,000 元、建置校舍拆除及新建工程 20,000 元、建置兩間打通教室磚牆隔	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

		間工程 149,800 元、購置監視錄影機 11,574 元，爾後年度補辦預算。	
--	--	--	--

(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%。

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	209,000	286,081	77,081	36.88	財產報廢收變賣價金 73,531 元。
(一)財產處分收入	0	73,531	73,531	--	
(二)租金收入	209,000	212,550	3,550	1.70	
二、政府撥入收入	138,064,000	138,038,219	-25,781	-0.02	教育局收回 40 歲以上教職員身體健康檢查下授調整 22,500 元、下授午餐運輸費調整 2,320 元、繳回教育局職工健康檢查費賸餘 3,500 元及午餐運輸費賸餘 4,800 元；收局撥入增班撥補經費 7,339 元。
(一)公庫撥款收入	138,064,000	138,038,219	-25,781	-0.02	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、其他收入	3,105,000	3,457,065	352,065	11.34	課後照顧班報名踴躍，致收入多於預算數 352,065 元。
(一)雜項收入	3,105,000	3,457,065	352,065	11.34	

(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	91,211,000	92,904,038	1,693,038	1.86	係建置球場地面工程 50,000 元、建置校舍拆除及新建工程 20,000 元、建置兩間打通教室磚牆隔間工程 149,800 元、購置監視錄影機 11,574 元，於本年度先行執行爾後年度補辦預算。
二、一般行政管理計畫	49,597,000	48,161,731	-1,435,269	-2.89	
三、建築及設備計畫	670,000	901,374	231,374	34.53	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 18 萬 5,778 元，較預算短絀數 10 萬元，增加短絀 8 萬 5,778 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 40 萬 3,365 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 48 萬 9,143 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,080 萬 9,108 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 90 萬 1,374 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 32 萬 4,272 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,348 萬 6,279 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,306 萬 9,741 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 13 億 2,067 萬 3,679 元，負債總額 2,378 萬 8,397 元，淨資產總額 12 億 9,688 萬 5,282 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 13 億 2,067 萬 3,679 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 - 1. 流動資產 2,424 萬 1,490 元，占資產總額比例 1.84%，較上年度決算數減少 385 萬 7,363 元，主要係預付款項減少所致。
 - 2. 固定資產 12 億 9,565 萬 2,697 元，占資產總額比例 98.10%，較上年度決算數增加 1,171 萬 7,024 元，主要係土地公告現值增加所致。
 - 3. 無形資產 77 萬 9,492 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 21 萬 7,392 元，主要係購置電腦軟體所致。
- (二) 負債 2,378 萬 8,397 元占資產總額比例 1.80%，包括：
 - 1. 流動負債 2,305 萬 4,937 元，占資產總額比例 1.75%，較上年度決算數減少 334 萬 7,313 元，主要係應付工程款減少所致。
 - 2. 其他負債 73 萬 3,460 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數減少 32 萬 4,272 元，主要係存入保證金款項減少所致。
- (三) 淨資產 12 億 9,688 萬 5,282 元占資產總額比例 98.20%，較上年度決算數增加 1,174 萬 8,638 元，主要係土地公告現值增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

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號函	1,394,026
2	國民教育計畫	112年11月21日高市教小字第11238869000號函	600,000

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 23 萬 1,374 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—高雄市鳳山區五福國民小學
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		231,374
興建土地改良物	112.6.6高市府教健字第11234071100號函	50,000
擴充改良房屋建築及設備	112.5.17高市府教小字第11233573700號函	20,000
擴充改良房屋建築及設備	112.9.19高市府教小字第11237117500號函	149,800
購置雜項設備	112.5.11高市府教安字第11233394500號函	11,574

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	141,378,000	100.00	141,781,365	100.00	403,365	0.29	136,412,307	100.00
45 財產收入	209,000	0.15	286,081	0.20	77,081	36.88	197,473	0.14
451財產處分收入			73,531	0.05	73,531	0.00	4,540	0.00
452租金收入	209,000	0.15	212,550	0.15	3,550	1.70	192,933	0.14
46 政府撥入收入	138,064,000	97.66	138,038,219	97.36	-25,781	-0.02	133,642,100	97.97
462公庫撥款收入	138,064,000	97.66	138,038,219	97.36	-25,781	-0.02	133,642,100	97.97
4Y 其他收入	3,105,000	2.20	3,457,065	2.44	352,065	11.34	2,572,734	1.89
4YY雜項收入	3,105,000	2.20	3,457,065	2.44	352,065	11.34	2,572,734	1.89
5 基金用途	141,478,000	100.07	141,967,143	100.13	489,143	0.35	136,492,041	100.06
53 國民教育計畫	91,211,000	64.52	92,904,038	65.53	1,693,038	1.86	87,842,708	64.40
5L 一般行政管理計畫	49,597,000	35.08	48,161,731	33.97	-1,435,269	-2.89	47,918,413	35.13
5M 建築及設備計畫	670,000	0.47	901,374	0.64	231,374	34.53	730,920	0.54
購建固定資產	670,000	0.47	901,374	0.64	231,374	34.53	730,920	0.54
本期賸餘 (短絀)	-100,000		-185,778		-85,778	85.78	-79,734	
期初基金餘額	719,000		638,871		-80,129	-11.14	718,605	
解繳公庫								
期末基金餘額	619,000		453,093		-165,907	-26.80	638,871	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	141,378,000	141,781,365	403,365	0.29	
45 財產收入	209,000	286,081	77,081	36.88	
451 財產處分收入		73,531	73,531	0.00	財產報廢收變賣價 金73,531元。
452 租金收入	209,000	212,550	3,550	1.70	
46 政府撥入收入	138,064,000	138,038,219	-25,781	-0.02	
462 公庫撥款收入	138,064,000	138,038,219	-25,781	-0.02	教育局收回40歲以上教職 員身體健康檢查下授調 整22,500元、下授午餐運輸 費調整2,320元、繳回教育 局職工健康檢查費賸 餘3,500元及午餐運輸費賸 餘4,800元；收局撥入增班 撥補經費7,339元。
4Y 其他收入	3,105,000	3,457,065	352,065	11.34	
4YY 雜項收入	3,105,000	3,457,065	352,065	11.34	課後照顧班報名踴躍，致 收入多於預算 數352,065元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	141,478,000	141,967,143	489,143	0.35	
53 國民教育計畫	91,211,000	92,904,038	1,693,038	1.86	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	85,595,000	86,962,526	1,367,526	1.60	
11 正式員額薪資	61,986,000	58,001,452	-3,984,548	-6.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,554,000	3,425,710	1,871,710	120.44	
13 超時工作報酬	700,000	895,528	195,528	27.93	
15 獎金	14,200,000	16,411,012	2,211,012	15.57	
18 福利費	7,155,000	8,228,824	1,073,824	15.01	
2 服務費用	4,540,000	3,877,500	-662,500	-14.59	
21 水電費	988,000	353,308	-634,692	-64.24	
22 郵電費	109,000	68,820	-40,180	-36.86	
23 旅運費	25,000	35,924	10,924	43.70	
24 印刷裝訂與廣告費	110,000	52,178	-57,822	-52.57	
25 修理保養及保固費	560,000	876,845	316,845	56.58	
26 保險費	6,000	15,787	9,787	163.12	
27 一般服務費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	2,739,000	2,474,638	-264,362	-9.65	
3 材料及用品費	580,000	1,405,623	825,623	142.35	
32 用品消耗	580,000	1,405,623	825,623	142.35	
4 租金、償債、利息及相關手續費	351,000	371,800	20,800	5.93	
44 交通及運輸設備租金	351,000	371,800	20,800	5.93	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	97,050	32,050	49.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	13,000		-13,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	52,000	97,050	45,050	86.63	
9 其他	80,000	189,539	109,539	136.92	
91 其他支出	80,000	189,539	109,539	136.92	
5L 一般行政管理計畫	49,597,000	48,161,731	-1,435,269	-2.89	公共關係費：預算數72,000元，決算數71,984元。
1 用人費用	48,409,000	47,014,974	-1,394,026	-2.88	
11 正式員額薪資	3,938,000	3,714,506	-223,494	-5.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	40,567	20,567	102.84	
13 超時工作報酬	200,000	203,664	3,664	1.83	
15 獎金	950,000	721,725	-228,275	-24.03	
16 退休及卹償金	42,807,000	41,898,039	-908,961	-2.12	
18 福利費	493,000	436,445	-56,555	-11.47	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	%	
19 提繳費	1,000	28	-972	-97.20	
2 服務費用	1,130,000	1,125,253	-4,747	-0.42	
23 旅運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,054,000	1,053,269	-731	-0.07	
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
3 材料及用品費	49,000	20,504	-28,496	-58.16	
31 使用材料費	1,000	2,469	1,469	146.90	
32 用品消耗	48,000	18,035	-29,965	-62.43	
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	670,000	901,374	231,374	34.53	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係建置球場地面工程50,000元、建置校舍拆除及新建工程20,000元、建置兩間打通教室磚牆隔間工程149,800元、購置監視錄影機11,574元，於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 二、補辦預算詳總說明五、(二)。 三、購建固定資產：以前年度保留數0元，決算數0元；本年度法定預算數670,000元，決算數670,000元；本年度奉准先行辦理數231,374元，決算數231,374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	670,000	901,374	231,374	34.53	
51 購建固定資產	670,000	901,374	231,374	34.53	

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	1,332,029,810	47,532,037	901,374
非理財目的之長期投資			
土地	1,067,909,822		
土地改良物	4,435,282	2,164,697	50,000
房屋及建築	42,722,306	21,941,266	169,800
機械及設備	21,344,980	12,050,191	
交通及運輸設備	1,988,537	1,095,688	510,000
雜項設備	19,330,239	10,280,195	171,574
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	173,736,544		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	562,100		
發展中之無形資產			
其他			

註：(一)土地：本年度增加數：調整公告現值17,632,986元。

(二)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：補辦預算購建50,000元、應付代收款購建3,796,892元。

(三)房屋及建築：

(1)可用預算數169,800元(本年度奉准先行辦理數169,800元)。

(2)本年度增加數：補辦預算購建169,800元、應付代收款購建1,109,374元、購建中固定資產完工轉入173,736,544元。

(四)機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置5,788,993元(教育局委託福山國中辦理統一採購665,000元、委託登發國小辦理統一採購839,100元)。本年度減少數：報廢1,167,688元(累計折舊1,156,009元)。

(五)交通及運輸設備：

(1)可用預算數510,000元(本年度法定預算數510,000元)。

(2)本年度增加數：年度預算購置510,000元、應付代收款購置16,000元。本年度減少數：報廢80,397元(累計折舊79,593元)。

雄市鳳山區五福國民小學

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		
204,075,710	191,000	177,690,906	14,450,388	1,296,432,189
17,632,986				1,085,542,808
3,846,892			703,219	5,414,258
175,015,718			13,028,873	182,767,885
5,788,993		1,167,688	1,697,770	12,218,324
526,000		80,397	210,153	1,128,299
767,421		2,425,969	-1,189,627	8,581,123
		173,736,544		
497,700	191,000	280,308		779,492

註：(六)雜項設備：

- (1)可用預算數171,574元(本年度法定預算數160,000元、本年度奉准先行辦理數11,574元)。
 (2)本年度增加數：年度預算購置160,000元、補辦預算購置11,574元、應付代收款購置446,347元(教育局委託後紅國小辦理統一採購5,071元)、民間單位捐贈149,500元。本年度減少數：報廢2,425,969元(累計折舊2,401,709元)。
 (七)購建中固定資產：本年度減少數：購建中固定資產完工轉入房屋及建築173,736,544元。
 (八)電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置497,700元(教育局委託左營國中辦理統一採購497,700元)。本年度減少數：攤銷280,308元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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			169,800		169,800	169,800		
房屋及建築			169,800		169,800	169,800		
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		510,000			510,000	510,000		
交通及運輸設備		510,000			510,000	510,000		
購建中固定資產								
雜項設備		160,000	11,574		171,574	171,574		
雜項設備		160,000	11,574		171,574	171,574		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		670,000	231,374		901,374	901,374		

奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	86	83	-3	
職員	84	82	-2	
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合 計	86	83	-3	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	61,986,000		700,000		14,200,000			7,155,000		84,041,000	1,554,000	85,595,000
正式人員	61,986,000		700,000		14,200,000			7,155,000		84,041,000		84,041,000
兼任人員											1,368,000	1,368,000
其他人員											186,000	186,000
一般行政管理計畫	3,938,000	20,000	200,000		950,000	42,807,000		493,000	1,000	48,409,000		48,409,000
正式人員	3,938,000		200,000		950,000	6,990,000		460,000	1,000	12,539,000		12,539,000
兼任人員						308,000				308,000		308,000
其他人員		20,000				35,509,000		33,000		35,562,000		35,562,000
合 計	65,924,000	20,000	900,000		15,150,000	42,807,000		7,648,000	1,000	132,450,000	1,554,000	134,004,000

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78人，預算數7,600,000元，決算數8,572,272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71人，預算數6,600,000元，決算數7,838,740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550,000元，決算數437,310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400,000元，決算數284,415元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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
58,001,452		895,528		16,411,012			8,228,824		83,536,816	3,425,710	86,962,526
58,001,452		895,528		16,342,228			7,930,198		83,169,406		83,169,406
				68,784			261,934		261,934	2,682,960	2,944,894
							36,692		105,476	742,750	848,226
3,714,506	40,567	203,664		721,725	41,898,039		436,445	28	47,014,974		47,014,974
3,714,506		203,664		721,725	8,272,640		407,814	28	13,320,377		13,320,377
	2,375				122,625				125,000		125,000
	38,192				33,502,774		28,631		33,569,597		33,569,597
61,715,958	40,567	1,099,192		17,132,737	41,898,039		8,665,269	28	130,551,790	3,425,710	133,977,500

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	%		
總 計			141,478,000		141,967,143		489,143	0.35	
國民教育計畫			91,211,000		92,904,038		1,693,038	1.86	
一般行政管理 計畫			49,597,000		48,161,731		-1,435,269	-2.89	
建築及設備計 畫			670,000		901,374		231,374	34.53	1.可用預算 數901,374元：本年 度法定預算 數670,000元，本年 度奉准先行 數231,374元。 2.超支主要係奉准 先行辦理建置球場 地面工程、建置校 舍拆除及新建工 程、建置兩間打通 教室磚牆隔間工 程、購置監視錄影 機所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	134,004,000	133,977,500	-26,500	-0.02
11 正式員額薪資	65,924,000	61,715,958	-4,208,042	-6.38
12 聘僱及兼職人員薪資	1,574,000	3,466,277	1,892,277	120.22
13 超時工作報酬	900,000	1,099,192	199,192	22.13
15 獎金	15,150,000	17,132,737	1,982,737	13.09
16 退休及卹償金	42,807,000	41,898,039	-908,961	-2.12
18 福利費	7,648,000	8,665,269	1,017,269	13.30
19 提繳費	1,000	28	-972	-97.20
2 服務費用	5,670,000	5,002,753	-667,247	-11.77
21 水電費	988,000	353,308	-634,692	-64.24
22 郵電費	109,000	68,820	-40,180	-36.86
23 旅運費	27,000	35,924	8,924	33.05
24 印刷裝訂與廣告費	112,000	52,178	-59,822	-53.41
25 修理保養及保固費	560,000	876,845	316,845	56.58
26 保險費	6,000	15,787	9,787	163.12
27 一般服務費	1,057,000	1,053,269	-3,731	-0.35
28 專業服務費	2,739,000	2,474,638	-264,362	-9.65
29 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02
3 材料及用品費	629,000	1,426,127	797,127	126.73
31 使用材料費	1,000	2,469	1,469	146.90
32 用品消耗	628,000	1,423,658	795,658	126.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	351,000	371,800	20,800	5.93
44 交通及運輸設備租金	351,000	371,800	20,800	5.93
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	670,000	901,374	231,374	34.53
51 購建固定資產	670,000	901,374	231,374	34.53
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,000	98,050	32,050	48.56
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	13,000	0	-13,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	52,000	97,050	45,050	86.63
9 其他	88,000	189,539	101,539	115.39
91 其他支出	88,000	189,539	101,539	115.39
合 計	141,478,000	141,967,143	489,143	0.35

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	72,000	71,984	-16	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,984	-16	-0.02	
統計所需項目	2,726,000	2,455,618	-270,382	-9.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,726,000	2,455,618	-270,382	-9.92	

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	1,320,673,679	100.00	1,312,596,626	100.00	8,077,053	0.62
流動資產	24,241,490	1.84	28,098,853	2.14	-3,857,363	-13.73
現金	23,069,741	1.75	13,486,279	1.03	9,583,462	71.06
銀行存款	23,069,741	1.75	13,486,279	1.03	9,583,462	71.06
預付款項	1,171,749	0.09	14,612,574	1.11	-13,440,825	-91.98
預付費用	1,171,749	0.09	14,612,574	1.11	-13,440,825	-91.98
固定資產	1,295,652,697	98.11	1,283,935,673	97.82	11,717,024	0.91
土地	1,085,542,808	82.20	1,067,909,822	81.36	17,632,986	1.65
土地	1,085,542,808	82.20	1,067,909,822	81.36	17,632,986	1.65
土地改良物	5,414,258	0.41	2,270,585	0.17	3,143,673	138.45
土地改良物	8,282,174	0.63	4,435,282	0.34	3,846,892	86.73
累計折舊-土地改良物	-2,867,916	-0.22	-2,164,697	-0.16	-703,219	32.49
房屋建築及設備	182,767,885	13.84	20,781,040	1.58	161,986,845	779.49
房屋建築及設備	217,738,024	16.49	42,722,306	3.25	175,015,718	409.66
累計折舊-房屋建築及設備	-34,970,139	-2.65	-21,941,266	-1.67	-13,028,873	59.38
機械及設備	12,218,324	0.93	9,294,789	0.71	2,923,535	31.45
機械及設備	25,966,285	1.97	21,344,980	1.63	4,621,305	21.65
累計折舊-機械及設備	-13,747,961	-1.04	-12,050,191	-0.92	-1,697,770	14.09
交通及運輸設備	1,128,299	0.09	892,849	0.07	235,450	26.37
交通及運輸設備	2,434,140	0.18	1,988,537	0.15	445,603	22.41
累計折舊-交通及運輸設備	-1,305,841	-0.10	-1,095,688	-0.08	-210,153	19.18
雜項設備	8,581,123	0.65	9,050,044	0.69	-468,921	-5.18
雜項設備	17,671,691	1.34	19,330,239	1.47	-1,658,548	-8.58
累計折舊-雜項設備	-9,090,568	-0.69	-10,280,195	-0.78	1,189,627	-11.57
購建中固定資產	0	0.00	173,736,544	13.24	-173,736,544	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	173,736,544	13.24	-173,736,544	-100.00
無形資產	779,492	0.06	562,100	0.04	217,392	38.67
無形資產	779,492	0.06	562,100	0.04	217,392	38.67
電腦軟體	779,492	0.06	562,100	0.04	217,392	38.67
合 計	1,320,673,679	100.00	1,312,596,626	100.00	8,077,053	0.62

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。

雄市鳳山區五福國民小學
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	23,788,397	1.80	27,459,982	2.09	-3,671,585	-13.37
流動負債	23,054,937	1.75	26,402,250	2.01	-3,347,313	-12.68
應付款項	23,054,937	1.75	26,402,250	2.01	-3,347,313	-12.68
應付代收款	22,612,212	1.71	18,804,629	1.43	3,807,583	20.25
應付費用	434,425	0.03	321,732	0.02	112,693	35.03
應付工程款	0	0.00	7,221,639	0.55	-7,221,639	-100.00
其他應付款	8,300	0.00	54,250	0.00	-45,950	-84.70
其他負債	733,460	0.06	1,057,732	0.08	-324,272	-30.66
什項負債	733,460	0.06	1,057,732	0.08	-324,272	-30.66
存入保證金	733,460	0.06	1,057,732	0.08	-324,272	-30.66
淨資產	1,296,885,282	98.20	1,285,136,644	97.91	11,748,638	0.91
淨資產	1,296,885,282	98.20	1,285,136,644	97.91	11,748,638	0.91
淨資產	1,296,885,282	98.20	1,285,136,644	97.91	11,748,638	0.91
累積餘額	1,296,885,282	98.20	1,285,136,644	97.91	11,748,638	0.91
合 計	1,320,673,679	100.00	1,312,596,626	100.00	8,077,053	0.62

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	171,219,157	100.00	175,656,696	100.00	-4,437,539	-2.53
財產收益	17,919,067	10.47	26,490,928	15.08	-8,571,861	-32.36
財產孳息收入	212,550	0.12	192,933	0.11	19,617	10.17
廢舊物品售價收入	73,531	0.04	0	0.00	73,531	0.00
財產交易利益	17,632,986	10.30	26,297,995	14.97	-8,665,009	-32.95
政府撥入收入	138,038,219	80.62	133,642,100	76.08	4,396,119	3.29
公庫撥款收入	138,038,219	80.62	133,642,100	76.08	4,396,119	3.29
其他收入	15,261,871	8.91	15,523,668	8.84	-261,797	-1.69
受贈收入	157,810	0.09	40,480	0.02	117,330	289.85
雜項收入	15,104,061	8.82	15,483,188	8.81	-379,127	-2.45
支出	159,470,519	93.14	141,111,642	80.33	18,358,877	13.01
人事支出	133,977,500	78.25	129,255,000	73.58	4,722,500	3.65
人事支出	133,977,500	78.25	129,255,000	73.58	4,722,500	3.65
業務支出	6,898,730	4.03	5,724,573	3.26	1,174,157	20.51
業務支出	6,898,730	4.03	5,724,573	3.26	1,174,157	20.51
財產損失	36,743	0.02	33,349	0.02	3,394	10.18
財產交易損失	36,743	0.02	33,349	0.02	3,394	10.18
折舊、折耗及攤銷	9,386,036	5.48	5,254,361	2.99	4,131,675	78.63
固定資產折舊	9,105,728	5.32	5,063,549	2.88	4,042,179	79.83
無形資產攤銷	280,308	0.16	190,812	0.11	89,496	46.90
其他支出	9,171,510	5.36	844,359	0.48	8,327,151	986.21
其他支出	9,171,510	5.36	844,359	0.48	8,327,151	986.21
本期賸餘(短絀)	11,748,638	6.86	34,545,054	19.67	-22,796,416	-65.99
期初淨資產	1,285,136,644	750.58	1,250,591,590	711.95	34,545,054	2.76
解繳公庫						
期末淨資產	1,296,885,282	757.44	1,285,136,644	731.62	11,748,638	0.91

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—高雄市鳳山區五福國民小學

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)	11,748,638
8002 調整非現金項目	-939,530
800202 折舊、折耗及攤銷	9,386,036
800203 處理資產損失(利益)	-17,596,243
800204 其他	-2,822,835
800205 流動資產淨減(淨增)	13,440,825
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,347,313
81 業務活動之淨現金流入(流出)	10,809,108
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	-901,374
820901 增加固定資產	-901,374
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-901,374
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-324,272
840402 減少其他負債	-324,272
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-324,272
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,583,462
87 期初現金及約當現金	13,486,279
88 期末現金及約當現金	23,069,741

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—高雄市鳳山區五福國民小學

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	141,781,365	29,437,792	171,219,157	收入
財產收入	286,081	17,632,986	17,919,067	財產收益
政府撥入收入	138,038,219		138,038,219	政府撥入收入
其他收入	3,457,065	11,804,806	15,261,871	其他收入
基金用途	141,967,143	17,503,376	159,470,519	支出
用人費用	133,977,500		133,977,500	人事支出
服務費用	5,002,753	1,895,977	6,898,730	業務支出
材料及用品費	1,426,127	-1,426,127		
租金、償債、利息及相關手續費	371,800	-371,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,050	-98,050		獎補助支出
資產短絀		36,743	36,743	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	901,374	-901,374		
		9,386,036	9,386,036	折舊、折耗及攤銷
其他	189,539	8,981,971	9,171,510	其他支出
本期賸餘(短絀)	-185,778	11,934,416	11,748,638	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	638,871	1,284,497,773	1,285,136,644	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	453,093	1,296,432,189	1,296,885,282	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數17,632,986元=土地公告現值增加17,632,986元。
 2. 「其他收入」之調整數11,804,806元=代收款項購建土地改良物3,796,892元+房屋及建築1,109,374元+代收款項購置機械及設備5,788,993元+代收款項購置交通及運輸設備16,000元+代收款項購置雜項設備446,347元+代收款項購電腦軟體497,700元+捐贈購置雜項設備149,500元。
 3. 「財產損失」之調整數36,743元=處分機械及設備財產損失11,679元(原值1,167,688元，累計折舊1,156,009元)+處分交通及運輸設備財產損失804元(原值80,397元，累計折舊79,593元)+處分雜項設備財產損失24,260元(原值2,425,969元，累計折舊2,401,709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901,374元=購建土地改良物50,000元+購建房屋及建築169,800元+購置交通及運輸設備510,000元+購置雜項設備171,574元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,386,036元=固定資產折舊9,105,728元+電腦軟體攤銷數280,308元。
 6. 「其他支出」之調整數8,981,971元=補提房屋及建築以前年度折舊8,899,766元+補提機械及設備以前年度折舊82,205元。

主辦會計人員：

會計室主任 呂妙鳳

基金主持人：

高雄市鳳山區五福國民小學 校長 古松民