

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)

高雄市仁武區登發國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

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
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	17
(9) 各項費用彙計表	18
(10) 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-高雄市仁武區登發國民小學

## 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	111,428,000	114,839,967	103.06
一般行政管理計畫	29,096,000	26,583,416	91.36
建築及設備計畫	920,000	1,790,000	194.57

#### (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	依中長程教育發展計畫之工作項目及實施策略執行	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	主要係以前年度保留「圖書館整修工程」已執行完成及本年度校園修繕工程等補辦預算所致	如期完成

# 高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

## 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)	決算數 (元)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
	(1)	(2)	金額(元) (3)=(2)-(1)	%=(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	0	426	426	--	
(一) 違規罰款收入	0	426	426	--	係廠商繳交採購違約鍰收入 426 元所致。
二、財產收入	311,000	462,663	151,663	48.77	
(一) 財產處分收入	0	2,585	2,585	--	係財產報廢拍賣收入 2,585 元所致。
(二) 租金收入	310,000	459,139	149,139	48.11	係租金收入優於預期增加 149,139 元所致。
(三) 利息收入	1,000	939	-61	-6.1	
三、政府撥入收入	135,853,000	135,821,500	-31,500	-0.02	
(一) 公庫撥款收入	135,853,000	135,821,500	-31,500	-0.02	係教師健康檢查費贖餘款繳回 28,000 元；職工健康檢查費贖餘款繳回 3,500 元所致。
四、其他收入	4,700,000	6,978,349	2,278,349	48.48	

**高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學**

**總 說 明**

中華民國 112 年度

(一) 其他收入	4,700,000	6,978,349	2,278,349	48.48	係課後社團(照顧)招生優於預期增加收入2,278,349元所致。
----------	-----------	-----------	-----------	-------	----------------------------------

(二) 基金用途

用途項目	預算數 (元)	決算數 (元)	比較增減		比較增減超過 10原因說明
	(1)	(2)	金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	111,428,000	114,839,967	3,411,967	3.06	係用人費用不足數2,511,556元，由一般行政管理計畫調整支應併決算。  係以前年度保留數500,000元、本年度奉准先行辦理數370,000元增加所致。
二、一般行政管理計畫	29,096,000	26,583,416	-2,512,584	-8.64	
三、建築及設備計畫	920,000	1,790,000	870,000	94.57	

(三) 餘絀情形

本年度決算賸餘數4萬9,555元，較預算短絀數58萬元，增加賸餘62萬9,555元，主要係：

1. 徵收及依法分配收入、財產收入、政府撥款收入、其他收入等基金來源較預算數增加約239萬8,938元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加約176萬9,383元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入115萬610元。
- (二) 投資活動之淨現金流出179萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入223萬2元。
- (四) 期初現金及約當現金2,504萬9,784元。

# 高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

(五)期末現金及約當現金 2,664 萬 396 元。

### 四、資產負債情況

茲列表如下：

本年度決算結果，資產總額 13 億 7,148 萬 8,736 元，負債總額 2,442 萬 9,614 元，淨資產總額 13 億 4,705 萬 9,122 元，各項資產、負債及基金餘額占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產總額 13 億 7,148 萬 8,736 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 2,692 萬 6,123 元，占資產總額比例 1.96%，較上年度決算數增加 96 萬 3,908 元，主要係應付代收款已撥入之補助款，因工程尚未完工，款項未支付所致。
2. 固定資產 13 億 4,404 萬 7,929 元，占資產總額比例 98%，較上年度決算數增加 3,532 萬 6,972 元，主要係土地調整公告現值所致。
3. 無形資產 51 萬 4,684 元，占資產總額比例 0.04%，較上年度決算數增加 51 萬 4,684 元，主要係教育局委託左營國中統一採購授權軟體所致。

(二) 負債總額 2,442 萬 9,614 元占負債總額比例 1.78%，包括：

1. 流動負債 1,793 萬 6,435 元，占資產總額比例 1.31%，較上年度決算數減少 131 萬 5,649 元，主要係支付代收代辦計畫經費等所致。
2. 其他負債 649 萬 3,179 元，占資產總額比例 0.47%，較上年度決算數增加 223 萬 2 元，主要係採購案件繳納之保證金增加所致。

(三) 淨資產 13 億 4,705 萬 9,122 元占淨資產總額比例 98.22%，較上年度決算數增加 3,589 萬 1,211 元，主要係土地調整公告現值所致。

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

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	2,511,556
2	國民教育計畫	112 年 12 月 5 日高市教小 字第 11238988700 號函	1,750,000

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 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：無

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
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		370,000
興建土地改良物	112.11.3高市府教小字第11238447200號函	98,000
擴充改良房屋建築及設備	112.11.3高市府教小字第11238447200號函	208,000
購置機械及設備	112.11.3高市府教小字第11238447200號函	64,000



高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

**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	140,864,000	100.00	143,262,938	100.00	2,398,938	1.70	142,304,709	100.00
41 徵收及依法分配收入			426	0.00	426	0.00	4,585	0.00
415 違規罰款收入			426	0.00	426		4,585	0.00
45 財產收入	311,000	0.22	462,663	0.32	151,663	48.77	506,202	0.36
451 財產處分收入			2,585	0.00	2,585			
452 租金收入	310,000	0.22	459,139	0.32	149,139	48.11	505,240	0.36
454 利息收入	1,000	0.00	939	0.00	-61	-6.10	962	0.00
46 政府撥入收入	135,853,000	96.44	135,821,500	94.81	-31,500	-0.02	137,058,100	96.31
462 公庫撥款收入	135,853,000	96.44	135,821,500	94.81	-31,500	-0.02	137,058,100	96.31
4Y 其他收入	4,700,000	3.34	6,978,349	4.87	2,278,349	48.48	4,735,822	3.33
4YY 雜項收入	4,700,000	3.34	6,978,349	4.87	2,278,349	48.48	4,735,822	3.33
5 基金用途	141,444,000	100.41	143,213,383	99.97	1,769,383	1.25	141,423,954	99.38
53 國民教育計畫	111,428,000	79.10	114,839,967	80.16	3,411,967	3.06	114,881,582	80.73
5L 一般行政管理計畫	29,096,000	20.66	26,583,416	18.56	-2,512,584	-8.64	26,122,372	18.36
5M 建築及設備計畫	920,000	0.65	1,790,000	1.25	870,000	94.57	420,000	0.30
購建固定資產	920,000	0.65	1,790,000	1.25	870,000	94.57	420,000	0.30
本期賸餘 (短絀)	-580,000		49,555		629,555	-108.54	880,755	
期初基金餘額	1,516,000		2,446,954		930,954	61.41	1,566,199	
解繳公庫								
期末基金餘額	936,000		2,496,509		1,560,509	166.72	2,446,954	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

**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	140,864,000	143,262,938	2,398,938	1.70	
41 徵收及依法分配收入		426	426	0.00	
415 違規罰款收入		426	426	0.00	係廠商繳交採購違約鍰收入426元所致。
45 財產收入	311,000	462,663	151,663	48.77	
451 財產處分收入		2,585	2,585	0.00	係財產報廢拍賣收入2,585元所致。
452 租金收入	310,000	459,139	149,139	48.11	係租金收入優於預期增加149,139元所致。
454 利息收入	1,000	939	-61	-6.10	
46 政府撥入收入	135,853,000	135,821,500	-31,500	-0.02	
462 公庫撥款收入	135,853,000	135,821,500	-31,500	-0.02	係教師健康檢查費贖餘款繳回28,000元; 職工健康檢查費贖餘款繳回3,500元所致。
4Y 其他收入	4,700,000	6,978,349	2,278,349	48.48	
4YY 雜項收入	4,700,000	6,978,349	2,278,349	48.48	係課後社團(照顧) 招生優於預期增加收入2,278,349元所致。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
**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	141,444,000	143,213,383	1,769,383	1.25	
53 國民教育計畫	111,428,000	114,839,967	3,411,967	3.06	一、用人費用併決算詳總說明五、(一)、1。 二、以服務費用進用臨時人員：主要係場租清潔人員按日計酬預算1人，預算數30,000元，決算0人，決算數0元。
1 用人費用	103,197,000	105,663,116	2,466,116	2.39	
11 正式員額薪資	75,760,000	74,424,099	-1,335,901	-1.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,960,000	2,692,682	-267,318	-9.03	
13 超時工作報酬	750,000	1,155,968	405,968	54.13	
15 獎金	16,000,000	20,431,235	4,431,235	27.70	
18 福利費	7,727,000	6,959,132	-767,868	-9.94	
2 服務費用	6,919,000	7,473,628	554,628	8.02	
21 水電費	1,258,000	985,814	-272,186	-21.64	
22 郵電費	90,000	68,598	-21,402	-23.78	
23 旅運費	94,000	50,425	-43,575	-46.36	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	33,553	-16,447	-32.89	
25 修理保養及保固費	1,297,000	446,575	-850,425	-65.57	
26 保險費	14,000	4,000	-10,000	-71.43	
27 一般服務費	31,000	849	-30,151	-97.26	
28 專業服務費	4,085,000	5,883,814	1,798,814	44.03	
3 材料及用品費	1,129,000	1,330,884	201,884	17.88	
31 使用材料費	10,000	10,240	240	2.40	
32 用品消耗	1,119,000	1,320,644	201,644	18.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費	82,000	3,500	-78,500	-95.73	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	22,000	3,500	-18,500	-84.09	
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,590	-19,410	-92.43	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	1,590	-8,410	-84.10	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	80,000	367,249	287,249	359.06	
91 其他支出	80,000	367,249	287,249	359.06	

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
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	%	
5L 一般行政管理計畫	29,096,000	26,583,416	-2,512,584	-8.64	一、用人費用預算執行賸餘2,511,556元優先支應國民小學教育用人費用。 二、公共關係費：預算數99,000元，決算數98,400元。
1 用人費用	28,352,000	25,840,444	-2,511,556	-8.86	
11 正式員額薪資	4,238,000	4,611,468	373,468	8.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	446,000	406,749	-39,251	-8.80	
13 超時工作報酬	235,000	270,376	35,376	15.05	
15 獎金	1,214,000	1,200,824	-13,176	-1.09	
16 退休及卹償金	21,531,000	18,814,248	-2,716,752	-12.62	
18 福利費	687,000	536,579	-150,421	-21.90	
19 提繳費	1,000	200	-800	-80.00	
2 服務費用	744,000	742,972	-1,028	-0.14	
27 一般服務費	645,000	644,572	-428	-0.07	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
5M 建築及設備計畫	920,000	1,790,000	870,000	94.57	
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	920,000	1,790,000	870,000	94.57	
51 購建固定資產	920,000	1,790,000	870,000	94.57	

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>	1,424,247,700	115,526,743	1,790,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,182,309,379		
土地改良物	14,463,343	11,844,243	98,000
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	1,408,000
機械及設備	18,561,402	10,609,386	284,000
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766	
雜項設備	11,015,715	6,712,446	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：  
 本年度增加數：土地公告現值增加39,211,618元  
 2.土地改良物：可用預算數98,000元（本年度奉准先行辦理數98,000元）  
 本年度增加數：預算購置98,000元  
 3.房屋及建築：可用預算數1,408,000元（以前年度保留數500,000元，法定預算數700,000元，本年度奉准先行辦理數208,000元）  
 本年度增加數：應付代收款購置1,131,096元(合同額增帳208,153元)，預算購置1,408,000元(合同額增帳908,000元)  
 本年度減少數：同額減帳1,116,153元  
 4.機械及設備：可用預算數284,000元（法定預算數220,000元，本年度奉准先行辦理數64,000元）  
 本年度增加數：應付代收款購置2,922,890元(其中含自籌款購置14,290元，教育局委託本校統一採購107無線基地台AP 224,000元，109無線基地台AP 264,600元，111無線基地台AP 714,000元;教育局統一採購500,400元;教育局委託福山國中統一採購820,000元;教育局委託大同國小統一採購385,600元)；預算購置284,000元  
 本年度減少數：報廢610,249元(累計折舊604,146元)

雄市仁武區登發國民小學

**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		
46,932,146		3,919,060	7,171,430	1,344,562,613
39,211,618				1,221,520,997
98,000			934,671	1,782,429
2,539,096		1,116,153	4,494,805	107,702,294
3,206,890		610,249	1,662,441	8,886,216
88,050		757,036	-534,345	628,396
1,158,896		1,320,710	613,858	3,527,597
629,596		114,912		514,684

註：5.交通及運輸設備:

本年度增加數:教育部國民及學前教育署財產移入88,050元(累計折舊54,450元)。

本年度減少數:報廢757,036元(累計折舊749,466元)。

6.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置1,047,196元(其中含教育局委辦本校採購900,516元);財產移入111,700元(累計折舊110,583元)。

本年度減少數:移出財產996,553元(累計折舊65,772元);報廢324,157元(累計折舊320,916元)。

7.電腦軟體:

本年度增加數:應付代收款購置629,596元(其中含教育局委託左營國中統一採購629,596元)。

本年度減少數:攤銷114,912元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
**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			98,000		98,000	98,000		
土地改良物			98,000		98,000	98,000		
購建中固定資產								
房屋及建築	500,000	700,000	208,000		1,408,000	1,408,000		
房屋及建築	500,000	700,000	208,000		1,408,000	1,408,000		
購建中固定資產								
機械及設備		220,000	64,000		284,000	284,000		
機械及設備		220,000	64,000		284,000	284,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	500,000	920,000	370,000		1,790,000	1,790,000		

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

**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	102	97	-5	
職員	98	93	-5	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	102	97	-5	

填表說明：1.進用臨時人員預算1人，決算0人，預算數30,000元，決算數0元。



高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
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	75,760,000		750,000		16,000,000			7,727,000		100,237,000	2,960,000	103,197,000
正式人員	75,760,000		750,000		16,000,000			7,727,000		100,237,000		100,237,000
兼任人員											2,018,000	2,018,000
其他人員											942,000	942,000
一般行政管理計畫	4,238,000	446,000	235,000		1,214,000	21,531,000		687,000	1,000	28,352,000		28,352,000
正式人員	4,238,000		235,000		1,160,000	9,172,000		536,000	1,000	15,342,000		15,342,000
聘僱人員		436,000			54,000	28,000		88,000		606,000		606,000
兼任人員						22,000				22,000		22,000
其他人員		10,000				12,309,000		63,000		12,382,000		12,382,000
合 計	79,998,000	446,000	985,000		17,214,000	21,531,000		8,414,000	1,000	128,589,000	2,960,000	131,549,000

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89人，預算數9,000,000元，決算數10,375,725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81人，預算數7,000,000元，決算數10,055,510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8人，預算數584,000元，決算數606,369元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放7人，預算數630,000元，決算數594,455元。3.進用臨時人員預算1人，決算0人，預算數30,000元，決算數0元

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
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
74,424,099		1,155,968		20,431,235			6,959,132		102,970,434	2,692,682	105,663,116
74,424,099		1,155,968		20,294,613			6,920,444		102,795,124		102,795,124
				136,622			38,688		175,310	602,700	778,010
4,611,468	406,749	270,376		1,200,824	18,814,248		536,579	200	25,840,444		25,840,444
4,611,468		270,376		1,146,350	8,056,917		431,899	200	14,517,210		14,517,210
	399,476			54,474	18,336		51,680		523,966		523,966
	7,273				10,738,995		53,000		10,799,268		10,799,268
79,035,567	406,749	1,426,344		21,632,059	18,814,248		7,495,711	200	128,810,878	2,692,682	131,503,560

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

**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			141,444,000		143,213,383		1,769,383	1.25
國民教育計畫			111,428,000		114,839,967		3,411,967	3.06
一般行政管理 計畫			29,096,000		26,583,416		-2,512,584	-8.64
建築及設備計 畫			920,000		1,790,000		870,000	94.57

1.主要係以前年度保留「圖書館整修工程」已執行完成及本年度校園修繕工程等補辦預算所致。  
2.可用預算數1,790,000元：以前年度保留數500,000元、本年度法定預算數920,000元、本年度奉准先行辦理數370,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

**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	131,549,000	131,503,560	-45,440	-0.03
11 正式員額薪資	79,998,000	79,035,567	-962,433	-1.20
12 聘僱及兼職人員薪資	3,406,000	3,099,431	-306,569	-9.00
13 超時工作報酬	985,000	1,426,344	441,344	44.81
15 獎金	17,214,000	21,632,059	4,418,059	25.67
16 退休及卹償金	21,531,000	18,814,248	-2,716,752	-12.62
18 福利費	8,414,000	7,495,711	-918,289	-10.91
19 提繳費	1,000	200	-800	-80.00
2 服務費用	7,663,000	8,216,600	553,600	7.22
21 水電費	1,258,000	985,814	-272,186	-21.64
22 郵電費	90,000	68,598	-21,402	-23.78
23 旅運費	94,000	50,425	-43,575	-46.36
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	33,553	-16,447	-32.89
25 修理保養及保固費	1,297,000	446,575	-850,425	-65.57
26 保險費	14,000	4,000	-10,000	-71.43
27 一般服務費	676,000	645,421	-30,579	-4.52
28 專業服務費	4,085,000	5,883,814	1,798,814	44.03
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,129,000	1,330,884	201,884	17.88
31 使用材料費	10,000	10,240	240	2.40
32 用品消耗	1,119,000	1,320,644	201,644	18.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	82,000	3,500	-78,500	-95.73
41 地租及水租	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	22,000	3,500	-18,500	-84.09
45 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-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	920,000	1,790,000	870,000	94.57
51 購建固定資產	920,000	1,790,000	870,000	94.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,590	-19,410	-92.43
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	1,590	-8,410	-84.10
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	80,000	367,249	287,249	359.06
91 其他支出	80,000	367,249	287,249	359.06
合 計	141,444,000	143,213,383	1,769,383	1.25

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,824,000	2,724,681	900,681	49.38	
27D 計時與計件人員酬金	30,000		-30,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,794,000	2,724,681	930,681	51.88	

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>	1,371,488,736	100.00	1,334,683,172	100.00	36,805,564	2.76
流動資產	26,926,123	1.96	25,962,215	1.95	963,908	3.71
現金	26,640,396	1.94	25,049,784	1.88	1,590,612	6.35
銀行存款	26,640,396	1.94	25,049,784	1.88	1,590,612	6.35
預付款項	285,727	0.02	912,431	0.07	-626,704	-68.69
預付費用	285,727	0.02	912,431	0.07	-626,704	-68.69
固定資產	1,344,047,929	98.00	1,308,720,957	98.05	35,326,972	2.70
土地	1,221,520,997	89.07	1,182,309,379	88.58	39,211,618	3.32
土地	1,221,520,997	89.07	1,182,309,379	88.58	39,211,618	3.32
土地改良物	1,782,429	0.13	2,619,100	0.20	-836,671	-31.94
土地改良物	14,561,343	1.06	14,463,343	1.08	98,000	0.68
累計折舊-土地改良物	-12,778,914	-0.93	-11,844,243	-0.89	-934,671	7.89
房屋建築及設備	107,702,294	7.85	110,774,156	8.30	-3,071,862	-2.77
房屋建築及設備	196,909,001	14.36	195,486,058	14.65	1,422,943	0.73
累計折舊-房屋建築及設備	-89,206,707	-6.50	-84,711,902	-6.35	-4,494,805	5.31
機械及設備	8,886,216	0.65	7,952,016	0.60	934,200	11.75
機械及設備	21,158,043	1.54	18,561,402	1.39	2,596,641	13.99
累計折舊-機械及設備	-12,271,827	-0.89	-10,609,386	-0.79	-1,662,441	15.67
交通及運輸設備	628,396	0.05	763,037	0.06	-134,641	-17.65
交通及運輸設備	1,742,817	0.13	2,411,803	0.18	-668,986	-27.74
累計折舊-交通及運輸設備	-1,114,421	-0.08	-1,648,766	-0.12	534,345	-32.41
雜項設備	3,527,597	0.26	4,303,269	0.32	-775,672	-18.03
雜項設備	10,853,901	0.79	11,015,715	0.83	-161,814	-1.47
累計折舊-雜項設備	-7,326,304	-0.53	-6,712,446	-0.50	-613,858	9.15
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	514,684	0.04	0	0.00	514,684	0.00
無形資產	514,684	0.04	0	0.00	514,684	0.00
電腦軟體	514,684	0.04	0	0.00	514,684	0.00
合 計	1,371,488,736	100.00	1,334,683,172	100.00	36,805,564	2.76

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

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:1,000,000元，係由廠商出據銀行連帶履約保證書之履約保證金。

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。

雄市仁武區登發國民小學  
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>	24,429,614	1.78	23,515,261	1.76	914,353	3.89
流動負債	17,936,435	1.31	19,252,084	1.44	-1,315,649	-6.83
應付款項	17,856,435	1.30	19,122,084	1.43	-1,265,649	-6.62
應付代收款	17,475,418	1.27	18,800,370	1.41	-1,324,952	-7.05
應付費用	349,517	0.03	0	0.00	349,517	0.00
其他應付款	31,500	0.00	321,714	0.02	-290,214	-90.21
預收款項	80,000	0.01	130,000	0.01	-50,000	-38.46
預收收入	80,000	0.01	130,000	0.01	-50,000	-38.46
其他負債	6,493,179	0.47	4,263,177	0.32	2,230,002	52.31
什項負債	6,493,179	0.47	4,263,177	0.32	2,230,002	52.31
存入保證金	6,493,179	0.47	4,263,177	0.32	2,230,002	52.31
<b>淨資產</b>	1,347,059,122	98.22	1,311,167,911	98.24	35,891,211	2.74
淨資產	1,347,059,122	98.22	1,311,167,911	98.24	35,891,211	2.74
淨資產	1,347,059,122	98.22	1,311,167,911	98.24	35,891,211	2.74
累積餘額	1,347,059,122	98.22	1,311,167,911	98.24	35,891,211	2.74
合 計	1,371,488,736	100.00	1,334,683,172	100.00	36,805,564	2.76

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保證品 1,000,000

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

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	188,240,051	100.00	166,800,704	100.00	21,439,347	12.85
徵收及依法分配收入	426	0.00	4,585	0.00	-4,159	-90.71
違規罰款收入	426	0.00	4,585	0.00	-4,159	-90.71
財產收益	39,708,998	21.09	17,965,039	10.77	21,743,959	121.03
財產孳息收入	460,078	0.24	506,202	0.30	-46,124	-9.11
財產交易利益	39,248,920	20.85	0	0.00	39,248,920	0.00
其他財產收入	0	0.00	17,458,837	10.47	-17,458,837	-100.00
政府撥入收入	135,821,500	72.15	137,058,100	82.17	-1,236,600	-0.90
公庫撥款收入	135,821,500	72.15	137,058,100	82.17	-1,236,600	-0.90
其他收入	12,709,127	6.75	11,772,980	7.06	936,147	7.95
雜項收入	12,709,127	6.75	11,772,980	7.06	936,147	7.95
支出	152,348,840	80.93	225,978,422	135.48	-73,629,582	-32.58
人事支出	131,503,560	69.86	133,428,229	79.99	-1,924,669	-1.44
人事支出	131,503,560	69.86	133,428,229	79.99	-1,924,669	-1.44
業務支出	9,552,574	5.07	7,432,779	4.46	2,119,795	28.52
業務支出	9,552,574	5.07	7,432,779	4.46	2,119,795	28.52
財產損失	2,063,848	1.10	77,075,179	46.21	-75,011,331	-97.32
財產交易損失	2,063,848	1.10	77,075,179	46.21	-75,011,331	-97.32
折舊、折耗及攤銷	8,705,815	4.62	7,854,739	4.71	851,076	10.84
固定資產折舊	8,590,903	4.56	7,854,739	4.71	736,164	9.37
無形資產攤銷	114,912	0.06	0	0.00	114,912	0.00
其他支出	523,043	0.28	187,496	0.11	335,547	178.96
其他支出	523,043	0.28	187,496	0.11	335,547	178.96
本期賸餘(短絀)	35,891,211	19.07	-59,177,718	-35.48	95,068,929	-160.65
期初淨資產	1,311,167,911	696.54	1,370,345,629	821.55	-59,177,718	-4.32
解繳公庫						
期末淨資產	1,347,059,122	715.61	1,311,167,911	786.07	35,891,211	2.74

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—高雄市仁武區登發國民小學

**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)	35,891,211
8002 調整非現金項目	-34,740,601
800202 折舊、折耗及攤銷	8,705,815
800203 處理資產損失(利益)	-37,182,487
800204 其他	-5,574,984
800205 流動資產淨減(淨增)	626,704
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,315,649
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,150,610
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	-1,790,000
820901 增加固定資產	-1,790,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,790,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,230,002
840102 增加其他負債	2,230,002
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)	2,230,002
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,590,612
87 期初現金及約當現金	25,049,784
88 期末現金及約當現金	26,640,396

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—高雄市仁武區登發國民小學

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	143,262,938	44,977,113	188,240,051	收入
徵收及依法分配收入	426		426	徵收及依法分配收入
財產收入	462,663	39,246,335	39,708,998	財產收益
政府撥入收入	135,821,500		135,821,500	政府撥入收入
其他收入	6,978,349	5,730,778	12,709,127	其他收入
基金用途	143,213,383	9,135,457	152,348,840	支出
用人費用	131,503,560		131,503,560	人事支出
服務費用	8,216,600	1,335,974	9,552,574	業務支出
材料及用品費	1,330,884	-1,330,884		
租金、償債、利息及相關手續費	3,500	-3,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,590	-1,590		獎補助支出
資產短絀		2,063,848	2,063,848	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	1,790,000	-1,790,000		
其他	367,249	155,794	523,043	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	49,555	35,841,656	35,891,211	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,446,954	1,308,720,957	1,311,167,911	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,496,509	1,344,562,613	1,347,059,122	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數39,246,335元=土地公告現值增加 39,211,618元+右昌國小移撥雜項設備予本校財產交換利益1,117元(原值111,700元，累計折舊110,583元)+教育部國民及學前教育署財產移入交通及運輸設備予本校財產交換利益33,600元(原值88,050元，累計折舊54,450元)。

2. 「其他收入」之調整數5,730,778元=代收款項購置房屋及建築1,131,096元+購置機械及設備2,922,890元(其中含自籌款購置14,290元，教育局委託本校統一採購107無線基地台AP 224,000元，109無線基地台AP 264,600元，111無線基地台AP 714,000元；教育局統一採購500,400元；教育局委託福山國中統一採購820,000元；教育局委託大同國小統一採購385,600元)+雜項設備1,047,196元(其中含教育局委託本校採購900,516元)+電腦軟體629,596元(其中含教育局委託左營國中統一採購629,596元)。

3. 「財產損失」之調整數2,063,848元=移撥雜項設備予高雄市政府教育局財產損失930,781元(原值996,553元，累計折舊65,772元)+處分房屋及建築財產損失1,116,153元(1,116,153元，累計折舊0元)+處分機械設備財產損失6,103元(原值610,249元，累計折舊604,146元)+處分交通及運輸設備財產損失7,570元(原值757,036元，累計折舊749,466元)+處分雜項設備財產損失3,241元(原值324,157元，累計折舊320,916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1,790,000元=購置土地改良物98,000元+購置房屋及建築1,408,000元+購置機械設備284,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,705,815元=固定資產折舊 8,590,903元+電腦軟體攤銷數114,912元。

6. 「其他支出」之調整數155,794元=機械及設備認列教育局委託本校辦理統一採購以前年度固定資產折舊155,794元。

主辦會計人員：



基金主持人：

