

中華民國111年度
(111年1月1日起至111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)

高雄市路竹區下坑國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

目 次

中華民國111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-高雄市路竹區下坑國民小學

總 說 明

中華民國 111 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	21,159,000	20,559,472	97.17
一般行政管理計畫	9,899,000	9,884,767	99.86
建築及設備計畫	129,000	379,000	293.80

(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。主要係以前年度保留數無障礙電梯設置工程 60,000 元及補辦預算下坑故事館設置工程 190,000 元所致。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

總 說 明

中華民國 111 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%，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	426,000	413,065	-12,935	-3.04	
(一)財產處分收入	5,000	0	-5,000	-100.00	變賣報廢財產收入不如預期，短收5,000元。
(二)租金收入	420,000	412,754	-7,246	-1.73	
(三)利息收入	1,000	311	-689	-68.90	保管金專戶等孳息收入不如預期，短收689元。
二、政府撥入收入	29,869,000	29,971,600	102,600	0.34	
(一)公庫撥款收入	29,869,000	29,871,600	2,600	0.01	教育局撥入下授健康檢查費不足數2,600元。
(二)政府其他撥入收入	0	100,000	100,000	--	台電補助款100,000元。
三、其他收入	870,000	408,286	-461,714	-53.07	
(一)雜項收入	870,000	408,286	-461,714	-53.07	課後照顧班、課後社團及寒暑假育樂營學生參加不如預期，短收461,714元。

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

總 說 明

中華民國 111 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	21,159,000	20,559,472	-599,528	-2.83	主要係以前年度保留數無障礙電梯設置工程 60,000 元及補辦預算下坑故事館設置工程 190,000 元所致。
二、一般行政管理計畫	9,899,000	9,884,767	-14,233	-0.14	
三、建築及設備計畫	129,000	379,000	250,000	193.80	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 3 萬 288 元，較預算短絀數 2 萬 2,000 元，增加短絀 8,288 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 37 萬 2,049 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 36 萬 3,761 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 85 萬 91 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 37 萬 9,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 43 萬 1,079 元。
- (四)期初現金及約當現金 564 萬 9,655 元。
- (五)期末現金及約當現金 398 萬 9,485 元。

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 1 億 4,890 萬 5,059 元，負債總額 414 萬 9,339 元，淨資產總額 1 億 4,475 萬 5,720 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 4,890 萬 5,059 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 542 萬 2,101 元，占資產總額比例 3.64%，較上年度決算數減少 109 萬 354 元，主要係各項補助款已執行完成致銀行存款減少所致。
2. 固定資產 1 億 4,348 萬 2,958 元，占資產總額比例 96.36%，較上年度決算數增加 1,186 萬 3,893 元，主要係土地公告現值調整、電力改善工程、無障礙電梯設置工程、班班有冷氣等新增財產所致。

(二) 負債 414 萬 9,339 元占資產總額比例 2.79%，包括：

1. 流動負債 285 萬 3,344 元，占資產總額比例 1.92%，較上年度決算數減少 62 萬 8,987 元，主要係各項補助款已執行完成致應付代收款減少所致。
2. 其他負債 129 萬 5,995 元，占資產總額比例 0.87%，較上年度決算數減少 43 萬 1,079 元，主要係各項保證金減少所致。

(三) 淨資產 1 億 4,475 萬 5,720 元占資產總額比例 97.21%，較上年度決算數增加 1,183 萬 3,605 元，主要係土地公告現值調整、電力改善工程、無障礙電梯設置工程、班班有冷氣等新增財產所致。

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：無。

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 21 萬 1,500 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—高雄市路竹區下坑國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		211,500
擴充改良房屋建築及設備	111.2.25高市府教小字第11131450200號函	190,000
購置機械及設備	111.9.6高市府教資字第11136770100號函	21,500

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	31,165,000	100.00	30,792,951	100.00	-372,049	-1.19	33,084,365	100.00
45 財產收入	426,000	1.37	413,065	1.34	-12,935	-3.04	528,840	1.60
451財產處分收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00	28,770	0.09
452租金收入	420,000	1.35	412,754	1.34	-7,246	-1.73	500,000	1.51
454利息收入	1,000	0.00	311	0.00	-689	-68.90	70	0.00
46 政府撥入收入	29,869,000	95.84	29,971,600	97.33	102,600	0.34	32,040,163	96.84
462公庫撥款收入	29,869,000	95.84	29,871,600	97.01	2,600	0.01	32,040,163	96.84
46Y政府其他撥入收入			100,000	0.32	100,000	0.00		
4Y 其他收入	870,000	2.79	408,286	1.33	-461,714	-53.07	515,362	1.56
4YY雜項收入	870,000	2.79	408,286	1.33	-461,714	-53.07	515,362	1.56
5 基金用途	31,187,000	100.07	30,823,239	100.10	-363,761	-1.17	32,638,769	98.65
53 國民教育計畫	21,159,000	67.89	20,559,472	66.77	-599,528	-2.83	21,972,437	66.41
5L 一般行政管理計畫	9,899,000	31.76	9,884,767	32.10	-14,233	-0.14	10,067,332	30.43
5M 建築及設備計畫	129,000	0.41	379,000	1.23	250,000	193.80	599,000	1.81
購建固定資產	129,000	0.41	379,000	1.23	250,000	193.80	599,000	1.81
本期賸餘 (短絀)	-22,000		-30,288		-8,288	37.67	445,596	
期初基金餘額	747,000		1,303,050		556,050	74.44	857,454	
解繳公庫								
期末基金餘額	725,000		1,272,762		547,762	75.55	1,303,050	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	31,165,000	30,792,951	-372,049	-1.19	
45 財產收入	426,000	413,065	-12,935	-3.04	
451 財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	變賣報廢財產收入不如預期，短收5,000元。
452 租金收入	420,000	412,754	-7,246	-1.73	
454 利息收入	1,000	311	-689	-68.90	保管金專戶等孳息收入不如預期，短收689元。
46 政府撥入收入	29,869,000	29,971,600	102,600	0.34	
462 公庫撥款收入	29,869,000	29,871,600	2,600	0.01	教育局撥入下授健康檢查費不足數2,600元。
46Y 政府其他撥入收入		100,000	100,000	0.00	台電補助款100,000元。
4Y 其他收入	870,000	408,286	-461,714	-53.07	
4YY 雜項收入	870,000	408,286	-461,714	-53.07	課後照顧班、課後社團及寒暑假育樂營學生參加不如預期，短收461,714元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	31,187,000	30,823,239	-363,761	-1.17	
53 國民教育計畫	21,159,000	20,559,472	-599,528	-2.83	一、健康檢查費超支6,500元，由業務費支應。
1 用人費用	18,653,000	18,659,500	6,500	0.03	
11 正式員額薪資	11,812,000	12,584,434	772,434	6.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	841,000	448,424	-392,576	-46.68	
13 超時工作報酬	300,000	295,792	-4,208	-1.40	
15 獎金	4,200,000	3,760,464	-439,536	-10.47	
18 福利費	1,500,000	1,570,386	70,386	4.69	
2 服務費用	1,552,000	1,224,399	-327,601	-21.11	
21 水電費	326,000	128,872	-197,128	-60.47	
22 郵電費	72,000	67,746	-4,254	-5.91	
23 旅運費	30,000	41,617	11,617	38.72	
24 印刷裝訂與廣告費	94,000	56,894	-37,106	-39.47	
25 修理保養及保固費	325,000	559,810	234,810	72.25	
26 保險費	2,000	2,009	9	0.45	
28 專業服務費	703,000	367,451	-335,549	-47.73	
3 材料及用品費	835,000	466,504	-368,496	-44.13	
31 使用材料費		511	511		
32 用品消耗	835,000	465,993	-369,007	-44.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	12,474	2,474	24.74	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	12,474	2,474	24.74	
9 其他	109,000	196,595	87,595	80.36	
91 其他支出	109,000	196,595	87,595	80.36	
5L 一般行政管理計畫	9,899,000	9,884,767	-14,233	-0.14	一、公共關係費：預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	9,210,000	9,210,000			
11 正式員額薪資	3,065,000	2,685,459	-379,541	-12.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	39,224	19,224	96.12	
13 超時工作報酬	100,000	153,808	53,808	53.81	
15 獎金	730,000	786,962	56,962	7.80	
16 退休及卹償金	4,981,000	5,121,481	140,481	2.82	
18 福利費	313,000	422,531	109,531	34.99	
19 提繳費	1,000	535	-465	-46.50	
2 服務費用	674,000	665,359	-8,641	-1.28	
22 郵電費		130	130		

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
23 旅運費	5,000	330	-4,670	-93.40	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	170	-3,830	-95.75	
27 一般服務費	617,000	616,729	-271	-0.04	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	14,000	8,408	-5,592	-39.94	
31 使用材料費	2,000	2,841	841	42.05	
32 用品消耗	12,000	5,567	-6,433	-53.61	
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	129,000	379,000	250,000	193.80	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係以前年度保留數無障礙電梯設置工程60,000元及補辦預算下坑故事館設置工程190,000元所致。二、補辦預算詳總說明五、(二)。三、購建固定資產：以前年度保留預算數60,000元，決算數60,000元；本年度法定預算數129,000元，決算數129,000元；本年度奉准先行辦理數211,500元，決算數190,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	129,000	379,000	250,000	193.80	
51 購建固定資產	129,000	379,000	250,000	193.80	

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	162,595,137	30,976,072	400,500
非理財目的之長期投資			
土地	110,986,470		
土地改良物	11,415,588	8,222,697	
房屋及建築	24,876,475	12,202,046	250,000
機械及設備	4,278,181	3,524,948	43,500
交通及運輸設備	1,728,430	1,373,550	
雜項設備	9,309,993	5,652,831	107,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：可用預算數0元。本年度增加數6,165,915元；土地公告現值調整6,165,915元。
 2.土地改良物：可用預算數0元。
 3.房屋及建築：可用預算數250,000元(以前年度保留數60,000元、本年度奉准先行辦理數190,000元)。本年度增加數5,687,251元；以前年度保留數購置60,000元、111年度補辦預算數購置190,000元，應付代收款購置5,437,251元(其中教育局委託興達國小辦理統一採購2,643,668元)。本年度減少數1,442,868元；因下坑故事館等工程完工財產同額減列1,442,868元。
 4.機械及設備：可用預算數43,500元(法定預算數22,000元、本年度奉准先行辦理數21,500元)。本年度增加數1,486,353元；預算數購置22,000元、應付代收款購置1,464,353元。本年度減少數62,500元；撥出數62,500元(累計折舊18,558元)。
 5.交通及運輸設備：可用預算數0元。本年度增加數23,657元；應付代收款購置23,657元。
 6.雜項設備：可用預算數107,000元(法定預算數107,000元)。本年度增加數2,624,973元；預算數購置107,000元、應付代收款購置2,007,473元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購8,614元、教育局委託福山國中辦理統一採購1,800,000元)、合伍公司捐贈雜項設備510,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	60,000		190,000		250,000	250,000		
房屋及建築	60,000		190,000		250,000	250,000		
購建中固定資產								
機械及設備		22,000	21,500		43,500	22,000	-21,500	
機械及設備		22,000	21,500		43,500	22,000	-21,500	
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		107,000			107,000	107,000		
雜項設備		107,000			107,000	107,000		
購建中固定資產								
合 計	60,000	129,000	211,500		400,500	379,000	-21,500	

- 1.機械及設備：結餘款21,500元。
- 2.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	22	21	-1	
職員	20	19	-1	
工友	2	2	0	
合 計	22	21	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	11,812,000		300,000		4,200,000			1,500,000		17,812,000	841,000	18,653,000
正式人員	11,812,000		300,000		4,200,000			1,500,000		17,812,000		17,812,000
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											191,000	191,000
一般行政管理計畫	3,065,000	20,000	100,000		730,000	4,981,000		313,000	1,000	9,210,000		9,210,000
正式人員	3,065,000		100,000		730,000	1,720,000		298,000	1,000	5,914,000		5,914,000
兼任人員						49,000				49,000		49,000
其他人員		20,000				3,212,000		15,000		3,247,000		3,247,000
合 計	14,877,000	20,000	400,000		4,930,000	4,981,000		1,813,000	1,000	27,022,000	841,000	27,863,000

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17人，預算數2,200,000元，決算數1,725,214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14人，預算數2,000,000元，決算數2,035,250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360,000元，決算數381,392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370,000元，決算數405,570元。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
12,584,434		295,792		3,760,464			1,570,386		18,211,076	448,424	18,659,500
12,580,502		293,968		3,760,464			1,563,657		18,198,591	104,464	18,303,055
		1,824					5,283		7,107	295,520	302,627
3,932							1,446		5,378	48,440	53,818
2,685,459	39,224	153,808		786,962	5,121,481		422,531	535	9,210,000		9,210,000
2,685,459		153,808		786,962	1,759,097		416,330	535	5,802,191		5,802,191
					26,909				26,909		26,909
	39,224				3,335,475		6,201		3,380,900		3,380,900
15,269,893	39,224	449,600		4,547,426	5,121,481		1,992,917	535	27,421,076	448,424	27,869,500

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			31,187,000		30,823,239		-363,761 -1.17	
國民教育計畫			21,159,000		20,559,472		-599,528 -2.83	
一般行政管理 計畫			9,899,000		9,884,767		-14,233 -0.14	
建築及設備計 畫			129,000		379,000		250,000 193.80	1.可用預算 數400,500元：以前 年度保留 數60,000元、本年 度法定預算 數129,000元、本年 度奉准先行辦理 數211,500元。2.超 支主要係以前年度 保留數無障礙電梯 設置工程60,000元 及奉准先行辦理下 坑故事館設置工 程190,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

各項費用彙計表

中華民國111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	27,863,000	27,869,500	6,500	0.02
11 正式員額薪資	14,877,000	15,269,893	392,893	2.64
12 聘僱及兼職人員薪資	861,000	487,648	-373,352	-43.36
13 超時工作報酬	400,000	449,600	49,600	12.40
15 獎金	4,930,000	4,547,426	-382,574	-7.76
16 退休及卹償金	4,981,000	5,121,481	140,481	2.82
18 福利費	1,813,000	1,992,917	179,917	9.92
19 提繳費	1,000	535	-465	-46.50
2 服務費用	2,226,000	1,889,758	-336,242	-15.11
21 水電費	326,000	128,872	-197,128	-60.47
22 郵電費	72,000	67,876	-4,124	-5.73
23 旅運費	35,000	41,947	6,947	19.85
24 印刷裝訂與廣告費	98,000	57,064	-40,936	-41.77
25 修理保養及保固費	325,000	559,810	234,810	72.25
26 保險費	2,000	2,009	9	0.45
27 一般服務費	617,000	616,729	-271	-0.04
28 專業服務費	703,000	367,451	-335,549	-47.73
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	849,000	474,912	-374,088	-44.06
31 使用材料費	2,000	3,352	1,352	67.60
32 用品消耗	847,000	471,560	-375,440	-44.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	129,000	379,000	250,000	193.80
51 購建固定資產	129,000	379,000	250,000	193.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	13,474	2,474	22.49
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	12,474	2,474	24.74
9 其他	109,000	196,595	87,595	80.36
91 其他支出	109,000	196,595	87,595	80.36
合 計	31,187,000	30,823,239	-363,761	-1.17

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	697,000	340,496	-356,504	-51.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	697,000	340,496	-356,504	-51.15	

高雄市教育發展基金—高
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	148,905,059	100.00	138,131,520	100.00	10,773,539	7.80
流動資產	5,422,101	3.64	6,512,455	4.71	-1,090,354	-16.74
現金	3,989,485	2.68	5,649,655	4.09	-1,660,170	-29.39
銀行存款	3,989,485	2.68	5,649,655	4.09	-1,660,170	-29.39
預付款項	1,432,616	0.96	862,800	0.62	569,816	66.04
預付費用	1,432,616	0.96	862,800	0.62	569,816	66.04
固定資產	143,482,958	96.36	131,619,065	95.29	11,863,893	9.01
土地	117,152,385	78.68	110,986,470	80.35	6,165,915	5.56
土地	117,152,385	78.68	110,986,470	80.35	6,165,915	5.56
土地改良物	2,540,163	1.71	3,192,891	2.31	-652,728	-20.44
土地改良物	11,415,588	7.67	11,415,588	8.26	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,875,425	-5.96	-8,222,697	-5.95	-652,728	7.94
房屋建築及設備	16,142,014	10.84	12,674,429	9.18	3,467,585	27.36
房屋建築及設備	29,120,858	19.56	24,876,475	18.01	4,244,383	17.06
累計折舊-房屋建築及設備	-12,978,844	-8.72	-12,202,046	-8.83	-776,798	6.37
機械及設備	1,858,464	1.25	753,233	0.55	1,105,231	146.73
機械及設備	5,702,034	3.83	4,278,181	3.10	1,423,853	33.28
累計折舊-機械及設備	-3,843,570	-2.58	-3,524,948	-2.55	-318,622	9.04
交通及運輸設備	296,544	0.20	354,880	0.26	-58,336	-16.44
交通及運輸設備	1,752,087	1.18	1,728,430	1.25	23,657	1.37
累計折舊-交通及運輸設備	-1,455,543	-0.98	-1,373,550	-0.99	-81,993	5.97
雜項設備	5,493,388	3.69	3,657,162	2.65	1,836,226	50.21
雜項設備	11,934,966	8.02	9,309,993	6.74	2,624,973	28.20
累計折舊-雜項設備	-6,441,578	-4.33	-5,652,831	-4.09	-788,747	13.95
合 計	148,905,059	100.00	138,131,520	100.00	10,773,539	7.80

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。

雄市路竹區下坑國民小學
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	4,149,339	2.79	5,209,405	3.77	-1,060,066	-20.35
流動負債	2,853,344	1.92	3,482,331	2.52	-628,987	-18.06
應付款項	2,853,344	1.92	3,482,331	2.52	-628,987	-18.06
應付代收款	2,853,344	1.92	2,346,468	1.70	506,876	21.60
應付費用	0	0.00	25,266	0.02	-25,266	-100.00
其他應付款	0	0.00	1,110,597	0.80	-1,110,597	-100.00
其他負債	1,295,995	0.87	1,727,074	1.25	-431,079	-24.96
什項負債	1,295,995	0.87	1,727,074	1.25	-431,079	-24.96
存入保證金	1,295,995	0.87	1,727,074	1.25	-431,079	-24.96
淨資產	144,755,720	97.21	132,922,115	96.23	11,833,605	8.90
淨資產	144,755,720	97.21	132,922,115	96.23	11,833,605	8.90
淨資產	144,755,720	97.21	132,922,115	96.23	11,833,605	8.90
累積餘額	144,755,720	97.21	132,922,115	96.23	11,833,605	8.90
合 計	148,905,059	100.00	138,131,520	100.00	10,773,539	7.80

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

收入支出表
中華民國111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	46,402,100	100.00	47,762,968	100.00	-1,360,868	-2.85
財產收益	6,578,980	14.18	528,840	1.11	6,050,140	1,144.04
財產孳息收入	413,065	0.89	500,070	1.05	-87,005	-17.40
財產交易利益	6,165,915	13.29	28,770	0.06	6,137,145	21,331.75
政府撥入收入	29,971,600	64.59	32,040,163	67.08	-2,068,563	-6.46
公庫撥款收入	29,871,600	64.38	32,040,163	67.08	-2,168,563	-6.77
政府其他撥入收入	100,000	0.22	0	0.00	100,000	0.00
其他收入	9,851,520	21.23	15,193,965	31.81	-5,342,445	-35.16
受贈收入	516,980	1.11	40,000	0.08	476,980	1,192.45
雜項收入	9,334,540	20.12	15,153,965	31.73	-5,819,425	-38.40
支出	34,568,495	74.50	42,073,293	88.09	-7,504,798	-17.84
人事支出	27,869,500	60.06	30,063,403	62.94	-2,193,903	-7.30
人事支出	27,869,500	60.06	30,063,403	62.94	-2,193,903	-7.30
業務支出	2,378,144	5.13	1,967,376	4.12	410,768	20.88
業務支出	2,378,144	5.13	1,967,376	4.12	410,768	20.88
財產損失	1,486,810	3.20	8,250,455	17.27	-6,763,645	-81.98
財產交易損失	1,486,810	3.20	8,250,455	17.27	-6,763,645	-81.98
折舊、折耗及攤銷	2,637,446	5.68	1,783,069	3.73	854,377	47.92
固定資產折舊	2,637,446	5.68	1,783,069	3.73	854,377	47.92
其他支出	196,595	0.42	8,990	0.02	187,605	2,086.82
其他支出	196,595	0.42	8,990	0.02	187,605	2,086.82
本期賸餘(短絀)	11,833,605	25.50	5,689,675	11.91	6,143,930	107.98
期初淨資產	132,922,115	286.46	127,232,440	266.38	5,689,675	4.47
解繳公庫						
期末淨資產	144,755,720	311.96	132,922,115	278.30	11,833,605	8.90

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—高雄市路竹區下坑國民小學
現金流量表

中華民國111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)	11,833,605
8002 調整非現金項目	-12,683,696
800202 折舊、折耗及攤銷	2,637,446
800203 處理資產損失(利益)	-4,679,105
800204 其他	-9,443,234
800205 流動資產淨減(淨增)	-569,816
800206 流動負債淨增(淨減)	-628,987
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-850,091
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	-379,000
820901 增加固定資產	-379,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-379,000
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-431,079
840402 減少其他負債	-431,079
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-431,079
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,660,170
87 期初現金及約當現金	5,649,655
88 期末現金及約當現金	3,989,485

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—高雄市路竹區下坑國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	30,792,951	15,609,149	46,402,100	收入
財產收入	413,065	6,165,915	6,578,980	財產收益
政府撥入收入	29,971,600		29,971,600	政府撥入收入
其他收入	408,286	9,443,234	9,851,520	其他收入
基金用途	30,823,239	3,745,256	34,568,495	支出
用人費用	27,869,500		27,869,500	人事支出
服務費用	1,889,758	488,386	2,378,144	業務支出
材料及用品費	474,912	-474,912		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,474	-13,474		獎補助支出
資產短絀		1,486,810	1,486,810	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	379,000	-379,000		
		2,637,446	2,637,446	折舊、折耗及攤銷
其他	196,595		196,595	其他支出
本期賸餘(短絀)	-30,288	11,863,893	11,833,605	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,303,050	131,619,065	132,922,115	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,272,762	143,482,958	144,755,720	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數6,165,915元=土地公告現值增加6,165,915元。

2. 「其他收入」之調整數9,443,234元=代收款項購置房屋及建築5,437,251元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購2,643,668元)、機械及設備1,464,353元、交通及運輸設備23,657元、雜項設備2,007,473元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購8,614元、教育局委託福山國中辦理統一採購1,800,000元)、合伍公司捐贈雜項設備510,500元。

3. 「財產損失」之調整數1,486,810元=移撥切菜機予路竹國小財產交易損失43,942元、處分房屋及建築財產交易損失1,442,868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379,000元=購置房屋及建築250,000元、機械及設備22,000元、雜項設備107,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,637,446元=固定資產折舊2,637,446元。

主辦會計人員： 

基金主持人： 