

高雄市立高雄特殊教育學校編

(非營業部分)

高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

高雄市政府教育局主管



(113年1月1日起至113年12月31日止)

中華民國113年度

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄特殊教育學校

目次

中華民國113年度

甲、總說明.....	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表.....	7
(2) 基金用途明細表.....	8~9
(3) 資本資產明細表.....	10~11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表.....	12
(5) 員工人數彙計表.....	13
(6) 用人費用彙計表.....	14~15
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	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

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：

「特殊教育計畫」、「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 (%)
特殊教育計畫	86,408,000	81,725,056	94.58
一般行政管理計畫	58,083,000	56,531,336	97.33
建築及設備計畫	1,807,000	1,807,000	100.00

(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
特殊教育計畫	辦理十二年國教課程發展計畫，研發適性學習課程及教材，建構學生復健治療支持系統，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	配合校務推動行政處室支援工作。	已完成	如期完成
建築及設備計畫	汰換、充實教學及輔具設備，辦理校舍、場地等修建工程業務。	已完成	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄特殊教育學校

總 說 明

中華民國 113 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) (1)	決算數 (元) (2)	比較金額(元) (3)=(2)-(1)	比較增減 % =(3)/(1)	原因說明
一、財產收入	148,000	550,726	402,726	272.11	財產報廢變賣收入超過預期 39 萬 5,000 元。
(一)財產處分收入	5,000	400,000	395,000	7,900.00	玉山銀行薪資戶利息收入超過預期 1,005 元。
(二)租金收入	142,000	148,721	6,721	4.73	繳回 113 學年度減班經費 900 元、教職員工健檢費賸餘款 3 萬 8,500 元、下授午餐運輸費賸餘款 1 萬 8,420 元及用人費用賸餘款 427 萬 4,566 元。
(三)利息收入	1,000	2,005	1,005	100.50	係 112 年報廢停駛校車燃料費退稅款。
二、政府撥入收入	144,943,000	140,610,614	-4,332,386	-2.99	
(一)公庫撥款收入	144,943,000	140,610,614	-4,332,386	-2.99	
(一)雜項收入	0	2,621	2,621	--	
三、其他收入	0	2,621	2,621	--	

高雄市教育局發展基金-高雄市立高雄特殊教育學校

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		原因說明 比較增減超過 10%
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、特殊教育計畫	86,408,000	81,725,056	-4,682,944	-5.42	
二、一般行政管理計畫	58,083,000	56,531,336	-1,551,664	-2.67	
三、建築及設備計畫	1,807,000	1,807,000	-	-	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 110 萬 569 元，較預算短絀數 120 萬 7,000 元，增加賸餘 230 萬 7,569 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 392 萬 7,039 元。

2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 623 萬 4,608 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,458 萬 219 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 180 萬 7,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 59 萬 6,000 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,214 萬 3,559 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,432 萬 778 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 5,289 萬 2,387 元，負債總額 1,701 萬 953 元，淨資產總額 7 億 3,588 萬 1,434 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 7 億 5,289 萬 2,387 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 2,450 萬 5,177 元，占資產總額比例 3.25%，較上年度決算數增加 600 萬 6,652 元，主要係增加補助款案-教室廁所整修工程等案所致。

2. 固定資產 7 億 2,828 萬 4,451 元，占資產總額比例 96.73%，較上年度決算數減少 556 萬 4,218 元，主要係報廢及移撥學生交通車所致。

3. 無形資產 10 萬 2,759 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數減少 5 萬 6,292 元，主要係軟體攤銷所致。

(二) 負債 1,701 萬 953 元占資產總額比例 2.26%，包括：

1. 流動負債 1,587 萬 8,314 元，占資產總額比例 2.11%，較上年度決算數增加 550 萬 2,083 元，主要係繳回用人費用賸餘款所致。

2. 其他負債 113 萬 2,639 元，占資產總額比例 0.15%，較上年度決算數減少 59 萬 6,000 元，主要係退還採購案廠商存入保證金所致。

(三) 淨資產 7 億 3,588 萬 1,434 元占資產總額比例 97.74%，較上年度決算數減少 451 萬 9,941 元，主要係增加繳回用人費用、報廢及移撥學生交通車所致。

五、其他

(一) 本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細：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：無。

(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。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
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	145,091,000	100.00	141,163,961	100.00	-3,927,039	-2.71	138,999,444	100.00
45 財產收入	148,000	0.10	550,726	0.39	402,726	272.11	177,474	0.13
451 財產處分收入	5,000	0.00	400,000	0.28	395,000	7,900.00	20,100	0.01
452 租金收入	142,000	0.10	148,721	0.11	6,721	4.73	155,803	0.11
454 利息收入	1,000	0.00	2,005	0.00	1,005	100.50	1,571	0.00
46 政府撥入收入	144,943,000	99.90	140,610,614	99.61	-4,332,386	-2.99	138,816,370	99.87
462 公庫撥款收入	144,943,000	99.90	140,610,614	99.61	-4,332,386	-2.99	138,516,370	99.65
46Y 政府其他撥入收入							300,000	0.22
4Y 其他收入			2,621	0.00	2,621	0.00	5,600	0.00
4Y 雜項收入			2,621	0.00	2,621	0.00	5,600	0.00
5 基金用途	146,298,000	100.83	140,063,392	99.22	-6,234,608	-4.26	140,050,638	100.76
55 特殊教育計畫	86,408,000	59.55	81,725,056	57.89	-4,682,944	-5.42	80,080,982	57.61
5L 一般行政管理計畫	58,083,000	40.03	56,531,336	40.05	-1,551,664	-2.67	57,326,367	41.24
5M 建築及設備計畫	1,807,000	1.25	1,807,000	1.28		0.00	2,643,289	1.90
購建固定資產	1,807,000	1.25	1,807,000	1.28		0.00	2,643,289	1.90
本期賸餘(短絀)	-1,207,000		1,100,569		2,307,569	-191.18	-1,051,194	
期初基金餘額	6,290,000		6,393,655		103,655	1.65	7,444,849	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,083,000		7,494,224		2,411,224	47.44	6,393,655	

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。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
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	145,091,000	141,163,961	-3,927,039	-2.71	
45 財產收入	148,000	550,726	402,726	272.11	
451 財產處分收入	5,000	400,000	395,000	7,900.00	財產報廢變賣收入超出預期395,000元。
452 租金收入	142,000	148,721	6,721	4.73	玉山銀行薪資戶利息收入超出預期1,005元。
454 利息收入	1,000	2,005	1,005	100.50	繳回113學年度減班經費900元、教職員工健檢費
46 政府撥入收入	144,943,000	140,610,614	-4,332,386	-2.99	運輸費賸餘款18,420元及用餐賸餘款38,500元及下授午餐費
462 公庫撥款收入	144,943,000	140,610,614	-4,332,386	-2.99	入費用賸餘款4,274,566元。
4Y 其他收入		2,621	2,621	0.00	係112年報廢停駛校車燃料費退稅款。
4Y 雜項收入		2,621	2,621	0.00	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

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	146,298,000	140,063,392	-6,234,608	-4.26	以服務費進用臨時人員:主要係鐘點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
55 特殊教育計畫	86,408,000	81,725,056	-4,682,944	-5.42	
1 用人費用	81,017,000	77,993,807	-3,023,193	-3.73	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
11 正式員額薪資	50,903,000	51,220,762	317,762	0.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,648,000	6,092,635	444,635	7.87	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
13 加(夜)班費	994,000	992,859	-1,141	-0.11	
15 獎金	15,054,000	12,220,984	-2,833,016	-18.82	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
16 退休及卹償金	330,000	318,053	-11,947	-3.62	
18 福利費	8,088,000	7,148,514	-939,486	-11.62	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
2 服務費用	3,935,000	2,851,381	-1,083,619	-27.54	
21 水電費	1,062,000	666,842	-395,158	-37.21	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
22 郵電費	138,000	111,238	-26,762	-19.39	
23 旅運費	399,000	235,872	-163,128	-40.88	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	53,432	13,432	33.58	
25 修理保養及保固費	1,517,000	1,222,098	-294,902	-19.44	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
26 保險費	32,000	26,931	-5,069	-15.84	
27 一般服務費	180,000	118,492	-61,508	-34.17	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
28 專業服務費	567,000	416,476	-150,524	-26.55	
3 材料及用品費	985,000	578,715	-406,285	-41.25	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
32 用品消耗	985,000	578,715	-406,285	-41.25	
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	100,260	-29,740	-22.88	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
45 雜項設備租金	130,000	100,260	-29,740	-22.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	171,000	85,984	-85,016	-49.72	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
71 會費	30,000	29,000	-1,000	-3.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	61,000	31,564	-29,436	-48.26	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
75 競賽及交流活動費	80,000	25,420	-54,580	-68.23	
9 其他	170,000	114,909	-55,091	-32.41	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
91 其他支出	170,000	114,909	-55,091	-32.41	
5L 一般行政管理計畫	58,083,000	56,531,336	-1,551,664	-2.67	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
1 用人費用	55,719,000	54,458,773	-1,260,227	-2.26	
11 正式員額薪資	14,500,000	13,848,623	-651,377	-4.49	點制教師助理員等預算0人，預算數0元、決算1人，決算數84,336元。
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	60,207	207	0.35	

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
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	%	
13 加（夜）班費	850,000	775,824	-74,176	-8.73	購建固定資產:本年度法定預算數1,807,000元，決算數1,807,000元。
15 獎金	3,850,000	3,722,546	-127,454	-3.31	
16 退休及卹償金	34,269,000	34,136,388	-132,612	-0.39	
18 福利費	2,187,000	1,913,673	-273,327	-12.50	
19 提繳費	3,000	1,512	-1,488	-49.60	
2 服務費用	1,746,000	1,600,734	-145,266	-8.32	
21 水電費	114,000	40,644	-73,356	-64.35	
22 郵電費	30,000	23,361	-6,639	-22.13	
23 旅運費	56,000	11,844	-44,156	-78.85	
24 印刷裝訂與廣告費	18,000	1,078	-16,922	-94.01	
25 修理保養及保固費	265,000	221,258	-43,742	-16.51	
26 保險費	78,000	87,463	9,463	12.13	
27 一般服務費	1,018,000	1,012,281	-5,719	-0.56	
28 專業服務費	24,000	60,005	36,005	150.02	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	502,000	360,983	-141,017	-28.09	
31 使用材料費	448,000	279,063	-168,937	-37.71	
32 用品消耗	54,000	81,920	27,920	51.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	20,160	160	0.80	
45 雜項設備租金	20,000	20,160	160	0.80	
6 稅捐及規費(強制費)	95,000	89,686	-5,314	-5.59	
64 消費與行為稅	47,000	43,630	-3,370	-7.17	
66 規費	48,000	46,056	-1,944	-4.05	
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	1,807,000	1,807,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資	1,807,000	1,807,000			
51 購建固定資產	1,807,000	1,807,000			

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	857,781,849	123,774,129	1,807,000
非理財目的之長期投資	665,544,880	4,150,326	400,000
土地改良物	4,192,248	71,571,001	845,605
房屋及建築	114,436,742	17,535,851	266,700
機械及設備	21,737,153	11,839,272	
交通及運輸設備	28,156,097	18,677,679	294,695
雜項設備	23,555,678		
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	159,051		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：

(1)可用預算數0元;法定預算數0元。

(2)本年度無增減。

2.土地改良物：

(1)可用預算數400,000元；法定預算數400,000元。

(2)本年度無增減。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數845,605元；法定預算數845,605元。

(2)本年度增加數：預算內購置845,605元，應付代收款購置3,212,270元。本年度減少數：減

值4,057,875元。

4.機械及設備：

(1)可用預算數266,700元；法定預算數266,700元。

(2)本年度增加數：預算內購置266,700元，應付代收款購置718,070元，受贈283,800元。本年度減少數：報廢70,599元(累計折舊69,893元)。

雄市立高雄特殊教育學校
產明細表
113 年度

單位：新臺幣元

成本變動	數	減少數		本年累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
		預算數	決算數		
決算數	6,343,981	32,000	10,968,883	995,608	728,387,210
4,057,875			4,057,875	2,239,908	665,544,880
1,268,570			70,599	1,678,304	41,922
80,714			6,157,127	-3,279,348	40,625,833
536,822			626,990	356,744	3,720,969
400,000	29,000	3,000			13,519,760
			56,292		4,431,087
					102,759

註：5.交通及運輸設備：
(1)可用預算數0元；法定預算數0元。
(2)本年度增加數：受贈80,714元。本年度減少數：報廢3,140,508元(累計折舊2,777,242元)，移撥3,016,619元(累計折舊2,592,375元)。
6.雜項設備：
(1)可用預算數294,695元；法定預算數294,695元。
(2)本年度增加數：預算內購置294,695元，應付代收款購置108,777元，受贈133,350元。本年度減少數：報廢626,990元。(累計折舊620,720元)
7.購建中固定資產：
本年度增加數：預算內購置土地改良物400,000元。
8.電腦軟體：
(1)可用預算數0元；法定預算數0元。
(2)本年度減少數：攤銷數56,292元。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
 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				調 整 數 合 計	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	數 合 計				
建築及設備計畫								
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中國定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中國定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中國定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中國定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		1,807,000			1,807,000	1,807,000		

1.調整轉入(轉出)數已依附屬單位預算執行要點辦理調整容納。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
 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	105	83	-22	
職員	76	62	-14	
技工	10	4	-6	
工友	7	6	-1	
約僱人員	12	11	-1	
合 計	105	83	-22	

填表說明：以服務費用進用臨時人員，主要係鐘點制教師助理員等預算0人，預算數0元，決算1人，決算數84,336元。

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					
	特殊教育計畫	50,903,000	50,903,000				
	正式人員	50,903,000					
	聘僱人員		5,229,000				
	其他人員						
	兼任人員						
	一般行政管理計畫	14,500,000	60,000				
	正式人員	14,500,000					
	兼任人員						
	其他人員						
合計	65,403,000	5,289,000	60,000				
聘僱人員薪資	5,229,000						
加班(夜)班費	994,000						
津貼							
獎金	15,054,000	14,400,000	654,000				
退休及卹償金	330,000		330,000				
資遣費							
福利費	8088,000	7,022,000	1,066,000				
提繳費							
合計	80,598,000	73,319,000	7,279,000				
兼任人員費用	419,000						
總計	81,017,000	73,319,000	7,279,000	419,000	55,719,000	27,522,000	1,000
		81,017,000	73,319,000	7,279,000	419,000	55,719,000	1,000
		136,736,000	28,196,000	1,000			

1. 特殊教育計畫：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72人，預算數8,554,000元，決算數6,557,639元。考績獎金依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放45人，預算數6,500,000元，決算數5,663,345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24人，預算數1,800,000元，決算數1,800,000元，決算數1,800,000元，決算數2,017,345元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放23人，預算數2,050,000元，預算數2,017,345元。3. 進用臨時人員係鐘點制教師助理員等預算0人，預算數0元，決算1人，決算數84,336元。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
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	51,220,762	51,001,162	219,600	13,848,623	13,848,623	60,207	5,304,232	1,768,683	775,824	775,824	60,207
聘僱人員薪資	5,244,025	992,859	5,244,025	775,824	775,824	60,207	5,304,232	1,768,683	775,824	775,824	60,207
加班(夜)班費	992,859	992,859									
津貼											
獎金	12,220,984	11,621,770	599,214	3,722,546	3,722,546	3,722,546	15,943,530				
退休及卹償金	318,053	318,053		34,136,388	6,709,425	27,426,963	34,454,441				
資遣費											
福利費	7,148,514	6,156,059	992,455	1,913,673	1,776,811	136,862	9,062,187				
提繳費											
合計	77,145,197	69,771,850	7,153,747	54,458,773	26,834,741	27,624,032	131,603,970				
兼任人員費用	848,610		552,468	296,142							
總計	77,993,807	69,771,850	7,153,747	54,458,773	26,834,741	27,624,032	132,452,580				

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減			備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%

(一)管理用車輛：截至本年度終了，小客車1輛，大客車6輛。
 (二)其他車輛：截至本年度終了，本校無其他車輛資訊。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
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
		金額	數量	金額	數量	金額	%	
總 計		146,298,000		140,063,392		-6,234,608	-4.26	
特殊教育計畫		86,408,000		81,725,056		-4,682,944	-5.42	
一般行政管理計畫		58,083,000		56,531,336		-1,551,664	-2.67	
建築及設備計畫		1,807,000		1,807,000		0	0.00	

高雄市教育發展基金—高雄特殊教育學校

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	136,736,000	132,452,580	-4,283,420	-3.13
11 正式員額薪資	65,403,000	65,069,385	-333,615	-0.51
12 聘僱及兼職人員薪資	5,708,000	6,152,842	444,842	7.79
13 加(夜)班費	1,844,000	1,768,683	-75,317	-4.08
15 獎金	18,904,000	15,943,530	-2,960,470	-15.66
16 退休及卹償金	34,599,000	34,454,441	-144,559	-0.42
18 福利費	10,275,000	9,062,187	-1,212,813	-11.80
19 提繳費	3,000	1,512	-1,488	-49.60
2 服務費用	5,681,000	4,452,115	-1,228,885	-21.63
21 水電費	1,176,000	707,486	-468,514	-39.84
22 郵電費	168,000	134,599	-33,401	-19.88
23 旅運費	455,000	247,716	-207,284	-45.56
24 印刷裝訂與廣告費	58,000	54,510	-3,490	-6.02
25 修理保養及保固費	1,782,000	1,443,356	-338,644	-19.00
26 保險費	110,000	114,394	4,394	3.99
27 一般服務費	1,198,000	1,130,773	-67,227	-5.61
28 專業服務費	591,000	476,481	-114,519	-19.38
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	1,487,000	939,698	-547,302	-36.81
31 使用材料費	448,000	279,063	-168,937	-37.71
32 用品消耗	1,039,000	660,635	-378,365	-36.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	120,420	-29,580	-19.72
45 雜項設備租金	150,000	120,420	-29,580	-19.72
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	1,807,000	1,807,000	0	0.00
51 購建固定資產	1,807,000	1,807,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	95,000	89,686	-5,314	-5.59
64 消費與行為稅	47,000	43,630	-3,370	-7.17
66 規費	48,000	46,056	-1,944	-4.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	172,000	86,984	-85,016	-49.43
71 會費	31,000	30,000	-1,000	-3.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	61,000	31,564	-29,436	-48.26
75 競賽及交流活動費	80,000	25,420	-54,580	-68.23
9 其他	170,000	114,909	-55,091	-32.41
91 其他支出	170,000	114,909	-55,091	-32.41
合計	146,298,000	140,063,392	-6,234,608	-4.26

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
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	143,000	142,800	-200	-0.14	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	314,000	360,157	46,157	14.70	
27D 計時與計件人員酬金		84,336	84,336		
285 講課鐘點、稿費、出席審	314,000	275,821	-38,179	-12.16	
查及查詢費					

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	752,892,387	100.00	752,506,245	100.00	386,142	0.05
流動資產	24,505,177	3.25	18,498,525	2.46	6,006,652	32.47
現金	24,320,778	3.23	12,143,559	1.61	12,177,219	100.28
銀行存款	24,320,778	3.23	12,143,559	1.61	12,177,219	100.28
預付款項	184,399	0.02	6,354,966	0.84	-6,170,567	-97.10
預付費用	184,399	0.02	6,354,966	0.84	-6,170,567	-97.10
固定資產	728,284,451	96.73	733,848,669	97.52	-5,564,218	-0.76
土地	665,544,880	88.40	665,544,880	88.44	0	0.00
土地改良物	41,922	0.01	41,922	0.01	0	0.00
土地改良物	4,192,248	0.56	4,192,248	0.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,150,326	-0.55	-4,150,326	-0.55	0	0.00
房屋建築及設備	40,625,833	5.40	42,865,741	5.70	-2,239,908	-5.23
房屋建築及設備	114,436,742	15.20	114,436,742	15.21	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-73,810,909	-9.80	-71,571,001	-9.51	-2,239,908	-3.13
機械及設備	3,720,969	0.49	4,201,302	0.56	-480,333	-11.43
機械及設備	22,935,124	3.05	21,737,153	2.89	1,197,971	5.51
累計折舊-機械及設備	-19,214,155	-2.55	-17,535,851	-2.33	-1,678,304	-9.57
交通及運輸設備	13,519,760	1.80	16,316,825	2.17	-2,797,065	-17.14
交通及運輸設備	22,079,684	2.93	28,156,097	3.74	-6,076,413	-21.58
累計折舊-交通及運輸設備	-8,559,924	-1.14	-11,839,272	-1.57	3,279,348	-27.70
雜項設備	4,431,087	0.59	4,877,999	0.65	-446,912	-9.16
雜項設備	23,465,510	3.12	23,555,678	3.13	-90,168	-0.38
累計折舊-雜項設備	-19,034,423	-2.53	-18,677,679	-2.48	-356,744	-1.91
購建中國固定資產	400,000	0.05	0	0.00	400,000	0.00
購建中國固定資產	400,000	0.05	0	0.00	400,000	0.00
無形資產	102,759	0.01	159,051	0.02	-56,292	-35.39
無形資產	102,759	0.01	159,051	0.02	-56,292	-35.39
電腦軟體	102,759	0.01	159,051	0.02	-56,292	-35.39
合計	752,892,387	100.00	752,506,245	100.00	386,142	0.05

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。

表
 雄市立高雄特殊教育學校
 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	17,010,953	2.26	12,104,870	1.61	4,906,083	40.53
流動負債	15,878,314	2.11	10,376,231	1.38	5,502,083	53.03
應付款項	15,878,314	2.11	10,376,231	1.38	5,502,083	53.03
應付代收款	11,173,813	1.48	10,014,409	1.33	1,159,404	11.58
應付費用	373,015	0.05	337,992	0.04	35,023	10.36
其他應付款	4,331,486	0.58	23,830	0.00	4,307,656	18,076.61
其他負債	1,132,639	0.15	1,728,639	0.23	-596,000	-34.48
什項負債	1,132,639	0.15	1,728,639	0.23	-596,000	-34.48
存入保證金	1,132,639	0.15	1,728,639	0.23	-596,000	-34.48
淨資產	735,881,434	97.74	740,401,375	98.39	-4,519,941	-0.61
淨資產	735,881,434	97.74	740,401,375	98.39	-4,519,941	-0.61
淨資產	735,881,434	97.74	740,401,375	98.39	-4,519,941	-0.61
累積餘額	735,881,434	97.74	740,401,375	98.39	-4,519,941	-0.61
合計	752,892,387	100.00	752,506,245	100.00	386,142	0.05

信託代理與保證負債
 註：

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

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	145,700,942	100.00	154,628,774	100.00	-8,927,832	-5.77
財產收益	550,726	0.38	177,474	0.11	373,252	210.31
財產孳息收入	150,726	0.10	157,374	0.10	-6,648	-4.22
財產交易利益	400,000	0.27	20,100	0.01	379,900	1,890.05
政府撥入收入	140,610,614	96.51	138,816,370	89.77	1,794,244	1.29
公庫撥款收入	140,610,614	96.51	138,516,370	89.58	2,094,244	1.51
政府其他撥入收入	0	0.00	300,000	0.19	-300,000	-100.00
其他收入	4,539,602	3.12	15,634,930	10.11	-11,095,328	-70.96
受贈收入	497,864	0.34	140,200	0.09	357,664	255.11
雜項收入	4,041,738	2.77	15,494,730	10.02	-11,452,992	-73.92
支出	149,796,639	102.81	152,637,046	98.71	-2,840,407	-1.86
人事支出	132,452,580	90.91	130,728,660	84.54	1,723,920	1.32
人事支出	132,452,580	90.91	130,728,660	84.54	1,723,920	1.32
業務支出	5,688,903	3.90	6,297,249	4.07	-608,346	-9.66
業務支出	5,688,903	3.90	6,297,249	4.07	-608,346	-9.66
財產損失	4,428,117	3.04	8,655,579	5.60	-4,227,462	-48.84
財產交易損失	4,428,117	3.04	8,655,579	5.60	-4,227,462	-48.84
折舊、折耗及攤銷	7,112,130	4.88	6,574,118	4.25	538,012	8.18
固定資產折舊	7,055,838	4.84	6,556,838	4.24	499,000	7.61
無形資產攤銷	56,292	0.04	17,280	0.01	39,012	225.76
其他支出	114,909	0.08	381,440	0.25	-266,531	-69.87
其他支出	114,909	0.08	381,440	0.25	-266,531	-69.87
本期賸餘（短絀）	-4,095,697	-2.81	1,991,728	1.29	-6,087,425	-305.64
期初淨資產	740,401,375	508.17	738,409,647	477.54	1,991,728	0.27
解繳公庫	-	-	-	-	-424,244	--
淨資產調整數	-424,244	-0.29	-	-	-424,244	--
期末淨資產	735,881,434	505.06	740,401,375	478.83	-4,519,941	-0.61

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。

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

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)	-4,095,697
8002 調整非現金項目	18,675,916
800202 折舊、折耗及攤銷	7,112,130
800203 處理資產損失(利益)	4,428,117
800204 其他	-4,536,981
800205 流動資產淨減(淨增)	6,170,567
800206 流動負債淨增(淨減)	5,502,083
81 業務活動之淨現金流入(流出)	14,580,219
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	-1,807,000
820901 增加固定資產	-1,807,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,807,000
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-596,000
840402 減少其他負債	-596,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-596,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,177,219
87 期初現金及約當現金	12,143,559
88 期末現金及約當現金	24,320,778

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)淨資產調整數:固定資產無償移轉-移出424,244元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

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	141,163,961	4,536,981	145,700,942	收入
財產收入	550,726		550,726	財產收益
政府撥入收入	140,610,614		140,610,614	政府撥入收入
其他收入	2,621	4,536,981	4,539,602	其他收入
基金用途	140,063,392	9,733,247	149,796,639	支出
用人費用	132,452,580		132,452,580	人事支出
服務費用	4,452,115	1,236,788	5,688,903	業務支出
材料及用品費	939,698			
租金、償債、利息及相關手續費	120,420	-120,420		
稅捐及規費(強制費)	89,686	-89,686		
會費、捐助、補助、分攤、照	86,984	-86,984		
護、救濟與交流活動費				
資產短絀		4,428,117	4,428,117	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理	1,807,000	-1,807,000		
財目的之長期投資及營舍與設施				
工程支出				
其他	114,909	7,112,130	7,112,130	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,100,569	-5,196,266	-4,095,697	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	6,393,655	734,007,720	740,401,375	解繳公庫
期末基金餘額	7,494,224	728,387,210	735,881,434	期末淨資產
		-424,244	-424,244	淨資產調整數

註：1.「其他收入」之調整數4,536,981元=應付代收款購置房屋及建築3,212,270元、機械及設備718,070元、雜項設備108,777元，受贈機械及設備283,800元、交通及運輸設備80,714元、雜項設備133,350元。
2.「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,807,000元=購置房屋及建築845,605元、機械及設備266,700元、雜項設備294,695元及購建中固定資產(土地改良物)400,000元。
3.「財產損失」之調整數4,428,117元=房屋及建築減值4,057,875元，處分機械及設備財產交易損失706元(原值70,599元，累計折舊69,893元)，處分交通及運輸設備財產交易損失363,266元(原值3,140,508元，累計折舊2,777,242元)，處分雜項設備財產交易損失6,270元(原值626,990元，累計折舊620,720元)。
4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,112,130元=固定資產折舊7,055,838元+電腦軟體攤銷數56,292元。
5.「淨資產調整數」之調整數-424,244元=移撥交通及運輸設備予市立忠孝國中-424,244元(原值3,016,619元，累計折舊2,592,375元)。

主辦會計人員：

會計室張素美主任

基金主持人：

高雄市教育局
高雄特殊教育學校
校長 陸奕身