

00501

中華民國114年度
(114年1月1日起至114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)

高雄市立高雄特殊教育學校編

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114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

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 114 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：

「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	81,045,000	79,605,674	98.22
一般行政管理計畫	58,339,000	53,606,008	91.89
建築及設備計畫	2,518,000	2,135,273	84.80

(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 20%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 114 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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	148,000	169,775	21,775	14.71	
(一)財產處分收入	5,000	18,480	13,480	269.60	財產報廢變賣收入超過預期 13,480 元。
(二)租金收入	142,000	148,721	6,721	4.73	
(三)利息收入	1,000	2,574	1,574	157.40	薪資戶利息收入超過預期 1,574 元。
二、政府撥入收入	139,893,000	136,010,630	-3,882,370	-2.78	
(一)公庫撥款收入	139,893,000	136,010,630	-3,882,370	-2.78	減班收回經費 27,100 元、及繳回各項賸餘款 3,855,270 元(教職員工健檢費 21,350 元、午餐運輸費 9,900 元、用人費用 3,790,420 元、資本門預算 33,600 元)。
三、其他收入	0	16,887	16,887	--	
(一)雜項收入	0	16,887	16,887	--	係廠商違約金 2,974 元及以前年度費用，本年度改轉補助款支應 13,913 元。

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 114 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 20% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、特殊教育計畫	81,045,000	79,605,674	-1,439,326	-1.78	
二、一般行政管理計畫	58,339,000	53,606,008	-4,732,992	-8.11	
三、建築及設備計畫	2,518,000	2,135,273	-382,727	-15.20	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 85 萬 337 元，較預算短絀數 186 萬 1,000 元，增加賸餘 271 萬 1,337 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入及公庫撥款收入等基金來源較預算數減少 384 萬 3,708 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 655 萬 5,045 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 338 萬 8,552 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 213 萬 5,273 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 52 萬 7,812 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,432 萬 778 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,826 萬 9,141 元。

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 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	23,707,301	2.90	24,505,177	3.26	-797,876	-3.26	係銀行存款減少所致。
固定資產	794,180,381	97.09	728,284,451	96.73	65,895,930	9.05	係土地公告現值增加所致。
無形資產	71,987	0.01	102,759	0.01	-30,772	-29.95	係軟體攤銷數所致。
合計	817,959,669	100.00	752,892,387	100.00	65,067,282	8.64	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	14,757,913	1.81	15,878,314	2.11	-1,120,401	-7.06	係應付代收款減少所致。
其他負債	604,827	0.07	1,132,639	0.15	-527,812	-46.60	係退還廠商履約保證金所致。
淨資產	802,596,929	98.12	735,881,434	97.74	66,715,495	9.07	係土地公告現值增加所致。
合計	817,959,669	100.00	752,892,387	100.00	65,067,282	8.64	

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 114 年度

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	特殊教育計畫	114 年 10 月 8 日高市教會字第 11438067100 號函	4,173,540

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 114 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	140,041,000	100.00	136,197,292	100.00	-3,843,708	-2.74	141,163,961	100.00
45 財產收入	148,000	0.11	169,775	0.12	21,775	14.71	550,726	0.39
451 財產處分收入	5,000	0.00	18,480	0.01	13,480	269.60	400,000	0.28
452 租金收入	142,000	0.10	148,721	0.11	6,721	4.73	148,721	0.11
454 利息收入	1,000	0.00	2,574	0.00	1,574	157.40	2,005	0.00
46 政府撥入收入	139,893,000	99.89	136,010,630	99.86	-3,882,370	-2.78	140,610,614	99.61
462 公庫撥款收入	139,893,000	99.89	136,010,630	99.86	-3,882,370	-2.78	140,610,614	99.61
4Y 其他收入			16,887	0.01	16,887	0.00	2,621	0.00
4YY 雜項收入			16,887	0.01	16,887		2,621	0.00
5 基金用途	141,902,000	101.33	135,346,955	99.38	-6,555,045	-4.62	140,063,392	99.22
55 特殊教育計畫	81,045,000	57.87	79,605,674	58.45	-1,439,326	-1.78	81,725,056	57.89
5L 一般行政管理計畫	58,339,000	41.66	53,606,008	39.36	-4,732,992	-8.11	56,531,336	40.05
5M 建築及設備計畫	2,518,000	1.80	2,135,273	1.57	-382,727	-15.20	1,807,000	1.28
購建固定資產	2,518,000	1.80	2,135,273	1.57	-382,727	-15.20	1,807,000	1.28
本期賸餘(短絀)	-1,861,000		850,337		2,711,337	-145.69	1,100,569	
期初基金餘額	5,187,000		7,494,224		2,307,224	44.48	6,393,655	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,326,000		8,344,561		5,018,561	150.89	7,494,224	

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—高雄市立高雄特殊教育學校
基金來源明細表
 中華民國 114 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	140,041,000	136,197,292	-3,843,708	-2.74	
45 財產收入	148,000	169,775	21,775	14.71	
451 財產處分收入	5,000	18,480	13,480	269.60	財產報廢變賣收入超過預期13,480元。
452 租金收入	142,000	148,721	6,721	4.73	
454 利息收入	1,000	2,574	1,574	157.40	薪資戶利息收入超過預期1,574元。
46 政府撥入收入	139,893,000	136,010,630	-3,882,370	-2.78	
462 公庫撥款收入	139,893,000	136,010,630	-3,882,370	-2.78	減班收回經費27,100元、及繳回各項賸餘款3,855,270元(教職員工健檢費21,350元、午餐運輸費9,900元、用人費用3,790,420元、資本門預算33,600元)。
4Y 其他收入		16,887	16,887	0.00	
4YY 雜項收入		16,887	16,887	0.00	係廠商違約金2,974元及以前年度費用，本年度改轉補助款支應13,913元。

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 114 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	141,902,000	135,346,955	-6,555,045	-4.62	
55 特殊教育計畫	81,045,000	79,605,674	-1,439,326	-1.78	以服務費進用約用人員: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1,801元。
1 用人費用	75,620,000	76,012,588	392,588	0.52	
11 正式員額薪資	47,013,000	48,574,188	1,561,188	3.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,813,000	6,359,444	546,444	9.40	
13 加(夜)班費	994,000	1,070,286	76,286	7.67	
15 獎金	13,681,000	12,610,276	-1,070,724	-7.83	
16 退休及卹償金	330,000	312,879	-17,121	-5.19	
17 資遣費		27,278	27,278		
18 福利費	7,789,000	7,058,237	-730,763	-9.38	
2 服務費用	3,976,000	2,570,982	-1,405,018	-35.34	
21 水電費	1,041,000	684,095	-356,905	-34.28	
22 郵電費	135,000	110,464	-24,536	-18.17	
23 旅運費	353,000	253,166	-99,834	-28.28	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	37,989	-12,011	-24.02	
25 修理保養及保固費	1,563,000	1,061,610	-501,390	-32.08	
26 保險費	42,000	14,757	-27,243	-64.86	
27 一般服務費	180,000	2,422	-177,578	-98.65	
28 專業服務費	612,000	406,479	-205,521	-33.58	
3 材料及用品費	951,000	654,153	-296,847	-31.21	
32 用品消耗	951,000	654,153	-296,847	-31.21	
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	138,480	8,480	6.52	
45 雜項設備租金	130,000	138,480	8,480	6.52	
6 稅捐及規費(強制費)		39,456	39,456		
66 規費		39,456	39,456		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	173,000	85,117	-87,883	-50.80	
71 會費	30,000	29,000	-1,000	-3.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	63,000	27,897	-35,103	-55.72	
75 競賽及交流活動費	80,000	28,220	-51,780	-64.73	
9 其他	195,000	104,898	-90,102	-46.21	
91 其他支出	195,000	104,898	-90,102	-46.21	
5L 一般行政管理計畫	58,339,000	53,606,008	-4,732,992	-8.11	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。

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 114 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	%	
1 用人費用	55,447,000	51,273,460	-4,173,540	-7.53	
11 正式員額薪資	14,300,000	12,347,894	-1,952,106	-13.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	58,330	-1,670	-2.78	
13 加(夜)班費	850,000	724,592	-125,408	-14.75	
15 獎金	4,050,000	3,661,538	-388,462	-9.59	
16 退休及卹償金	34,020,000	32,701,502	-1,318,498	-3.88	
18 福利費	2,164,000	1,778,415	-385,585	-17.82	
19 提繳費	3,000	1,189	-1,811	-60.37	
2 服務費用	2,233,000	1,926,168	-306,832	-13.74	
21 水電費	130,000		-130,000	-100.00	
22 郵電費	30,000	25,774	-4,226	-14.09	
23 旅運費	50,000	10,584	-39,416	-78.83	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	1,983	-18,017	-90.09	
25 修理保養及保固費	257,000	168,439	-88,561	-34.46	
26 保險費	78,000	90,586	12,586	16.14	
27 一般服務費	1,501,000	1,459,602	-41,398	-2.76	
28 專業服務費	24,000	26,400	2,400	10.00	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	538,000	328,070	-209,930	-39.02	
31 使用材料費	483,000	240,983	-242,017	-50.11	
32 用品消耗	55,000	87,087	32,087	58.34	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	26,880	-3,120	-10.40	
45 雜項設備租金	30,000	26,880	-3,120	-10.40	
6 稅捐及規費(強制費)	90,000	50,430	-39,570	-43.97	
64 消費與行為稅	44,000	43,630	-370	-0.84	
66 規費	46,000	6,800	-39,200	-85.22	
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	2,518,000	2,135,273	-382,727	-15.20	購建固定資產：本年度法定預算數2,518,000元，決算數2,135,273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	2,518,000	2,135,273	-382,727	-15.20	
51 購建固定資產	2,518,000	2,135,273	-382,727	-15.20	

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	853,156,947	124,769,737	2,518,000
非理財目的之長期投資			
土地	665,544,880		
土地改良物	4,192,248	4,150,326	597,414
房屋及建築	114,436,742	73,810,909	1,188,586
機械及設備	22,935,124	19,214,155	249,901
交通及運輸設備	22,079,684	8,559,924	336,000
雜項設備	23,465,510	19,034,423	146,099
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	400,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	102,759		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：可用預算數0元（法定預算數0元）。本年度增加數：公告現值調整60,504,080元。
 2.土地改良物：可用預算數597,414元（法定預算數436,000元、調入數161,414元）。本年度增加數：預算內購置92,138元、應付代收款購置5,041,532元、購建中轉入905,276元。本年度減少數：報廢1,110,000元（累計折舊1,098,900元）。
 3.房屋及建築：可用預算數1,188,586元（法定預算數1,350,000元、調出數161,414元）。本年度增加數：預算內購置149,600元、購建中轉入830,000元、應付代收款購置3,770,000元。本年度減少數：報廢152,985元（累計折舊151,455元）、減值4,600,000元。
 4.機械及設備：可用預算數249,901元（法定預算數346,000元、調出數96,099元）。本年度增加數：預算內購置187,400元、應付代收款購置785,905元。本年度減少數：報廢1,535,835元（累計折舊1,520,477元）。

雄市立高雄特殊教育學校

產明細表

114 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		
79,463,866	56,000	10,211,492	3,387,216	794,252,368
60,504,080				726,048,960
6,038,946		1,110,000	-637,079	5,607,947
4,749,600		4,752,985	2,090,769	38,531,679
973,305		1,535,835	175,266	2,983,173
5,536,000			1,836,616	17,219,144
298,819		1,018,784	-78,356	3,789,478
1,335,276		1,735,276		
27,840	56,000	58,612		71,987

註：5.交通及運輸設備：可用預算數336,000元（法定預算數336,000元）。本年度增加數：預算內購置224,760元、應付代收款購置5,311,240元。

6.雜項設備：可用預算數146,099元（法定預算數50,000元、調入數96,099元）。本年度增加數：預算內購置146,099元、應付代收款購置152,720元。本年度減少數：報廢1,018,784元（累計折舊1,008,595元）。

7.購建中固定資產：本年度增加數：預算內購置1,335,276元（土地改良物505,276元、房屋建築及設備830,000元）。本年度減少數：完工轉列1,735,276元（土地改良物905,276元、房屋建築及設備830,000元）。

8.電腦軟體：可用預算數0元（法定預算數0元）。本年度增加數：教育局移入27,840元。本年度減少數：攤銷數58,612元。

高雄市教育發展基金—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114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		436,000		161,414	597,414	597,414		
土地改良物		436,000		161,414	597,414	597,414		
購建中固定資產								
房屋及建築		1,350,000		-161,414	1,188,586	979,600	-208,986	
房屋及建築		1,350,000		-161,414	1,188,586	979,600	-208,986	
購建中固定資產								
機械及設備		346,000		-96,099	249,901	187,400	-62,501	
機械及設備		346,000		-96,099	249,901	187,400	-62,501	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		336,000			336,000	224,760	-111,240	
交通及運輸設備		336,000			336,000	224,760	-111,240	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000		96,099	146,099	146,099		
雜項設備		50,000		96,099	146,099	146,099		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,518,000			2,518,000	2,135,273	-382,727	

- 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。
- 2.調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數，但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納、及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。
- 3.決算數與可用預算數比較增減超過20%:
 - (1)機械及設備:決算數較可用預算數減少62,501元，比率25.01%，係各項設備及補助計畫配合款執行結餘。
 - (2)交通及運輸設備:決算數較可用預算數減少111,240元，比率33.11%，係購置校車配合款結餘。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	101	75	-26	
職員	73	57	-16	
技工	10	2	-8	
工友	6	5	-1	
約僱人員	12	11	-1	
合 計	101	75	-26	

填表說明：以服務費用進用約用人員: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1,801元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	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	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		
特殊教育計畫	47,013,000	5,443,000	994,000		13,681,000	330,000		7,789,000		75,250,000	370,000	75,620,000
正式人員	47,013,000		994,000		13,000,000			6,725,000		67,732,000		67,732,000
聘僱人員		5,443,000			681,000	330,000		1,064,000		7,518,000		7,518,000
兼任人員											370,000	370,000
其他人員												
一般行政管理計畫	14,300,000	60,000	850,000		4,050,000	34,020,000		2,164,000	3,000	55,447,000		55,447,000
正式人員	14,300,000		850,000		4,050,000	6,208,000		2,022,000	3,000	27,433,000		27,433,000
兼任人員						1,000				1,000		1,000
其他人員		60,000				27,811,000		142,000		28,013,000		28,013,000
合 計	61,313,000	5,503,000	1,844,000		17,731,000	34,350,000		9,953,000	3,000	130,697,000	370,000	131,067,000

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74人，預算數7,681,000元，決算數6,443,060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39人，預算數6,000,000元，決算數6,167,216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1,900,000元，決算數1,740,188元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放24人，預算數2,150,000元，決算數1,921,350元。

3.進用約用人員係鐘點制教師助理員等預算0人，決算1人，預算數0元，決算數1,801元。

高雄市教育發展基金—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 114 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
48,574,188	5,180,084	1,070,286		12,610,276	312,879	27,278	7,058,237		74,833,228	1,179,360	76,012,588
48,574,188		1,070,286		11,953,501		27,278	6,053,357		67,678,610		67,678,610
	5,180,084			656,775	312,879		1,004,880		7,154,618		7,154,618
										1,039,710	1,039,710
										139,650	139,650
12,347,894	58,330	724,592		3,661,538	32,701,502		1,778,415	1,189	51,273,460		51,273,460
12,347,894		724,592		3,661,538	6,790,032		1,610,837	1,189	25,136,082		25,136,082
	58,330				25,911,470		167,578		26,137,378		26,137,378
60,922,082	5,238,414	1,794,878		16,271,814	33,014,381	27,278	8,836,652	1,189	126,106,688	1,179,360	127,286,048

高雄市教育發展基金—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114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	%	
小客車	1	1,800,000	1	57,960			-1,742,040	-96.78	
大客車	1	3,800,000	1	166,800			-3,633,200	-95.61	

(一)管理用車輛：截至本年度終了，小客車2輛，大客車7輛。

(二)其他車輛：截至本年度終了，本校無其他車輛資訊。

(三)可用預算數560萬元，本年度法定預算數560萬元
 (教育部為492萬8,000元、教育局及本校各為33萬6,000元);
 本校決算數為22萬4,760萬元。

高雄市教育發展基金—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 114 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			141,902,000		135,346,955		-6,555,045	-4.62	
特殊教育計畫			81,045,000		79,605,674		-1,439,326	-1.78	
一般行政管理 計畫			58,339,000		53,606,008		-4,732,992	-8.11	
建築及設備計 畫			2,518,000		2,135,273		-382,727	-15.20	可用預算 數2,518,000元：本 年度法定預算 數2,518,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
各項費用彙計表
 中華民國114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	131,067,000	127,286,048	-3,780,952	-2.88
11 正式員額薪資	61,313,000	60,922,082	-390,918	-0.64
12 聘僱及兼職人員薪資	5,873,000	6,417,774	544,774	9.28
13 加(夜)班費	1,844,000	1,794,878	-49,122	-2.66
15 獎金	17,731,000	16,271,814	-1,459,186	-8.23
16 退休及卹償金	34,350,000	33,014,381	-1,335,619	-3.89
17 資遣費	0	27,278	27,278	0.00
18 福利費	9,953,000	8,836,652	-1,116,348	-11.22
19 提繳費	3,000	1,189	-1,811	-60.37
2 服務費用	6,209,000	4,497,150	-1,711,850	-27.57
21 水電費	1,171,000	684,095	-486,905	-41.58
22 郵電費	165,000	136,238	-28,762	-17.43
23 旅運費	403,000	263,750	-139,250	-34.55
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	39,972	-30,028	-42.90
25 修理保養及保固費	1,820,000	1,230,049	-589,951	-32.41
26 保險費	120,000	105,343	-14,657	-12.21
27 一般服務費	1,681,000	1,462,024	-218,976	-13.03
28 專業服務費	636,000	432,879	-203,121	-31.94
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	1,489,000	982,223	-506,777	-34.03
31 使用材料費	483,000	240,983	-242,017	-50.11
32 用品消耗	1,006,000	741,240	-264,760	-26.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	160,000	165,360	5,360	3.35
45 雜項設備租金	160,000	165,360	5,360	3.35
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	2,518,000	2,135,273	-382,727	-15.20
51 購建固定資產	2,518,000	2,135,273	-382,727	-15.20
6 稅捐及規費(強制費)	90,000	89,886	-114	-0.13
64 消費與行為稅	44,000	43,630	-370	-0.84
66 規費	46,000	46,256	256	0.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	174,000	86,117	-87,883	-50.51
71 會費	31,000	30,000	-1,000	-3.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	63,000	27,897	-35,103	-55.72
75 競賽及交流活動費	80,000	28,220	-51,780	-64.73
9 其他	195,000	104,898	-90,102	-46.21
91 其他支出	195,000	104,898	-90,102	-46.21
合 計	141,902,000	135,346,955	-6,555,045	-4.62

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 114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	359,000	214,680	-144,320	-40.20	
27D 計時與計件人員酬金		1,801	1,801		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	359,000	212,879	-146,121	-40.70	

高雄市教育發展基金—高
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	817,959,669	100.00	752,892,387	100.00	65,067,282	8.64
流動資產	23,707,301	2.90	24,505,177	3.25	-797,876	-3.26
現金	18,269,141	2.23	24,320,778	3.23	-6,051,637	-24.88
銀行存款	18,269,141	2.23	24,320,778	3.23	-6,051,637	-24.88
預付款項	5,438,160	0.66	184,399	0.02	5,253,761	2,849.13
預付費用	5,438,160	0.66	184,399	0.02	5,253,761	2,849.13
固定資產	794,180,381	97.09	728,284,451	96.73	65,895,930	9.05
土地	726,048,960	88.76	665,544,880	88.40	60,504,080	9.09
土地	726,048,960	88.76	665,544,880	88.40	60,504,080	9.09
土地改良物	5,607,947	0.69	41,922	0.01	5,566,025	13,277.10
土地改良物	9,121,194	1.12	4,192,248	0.56	4,928,946	117.57
累計折舊-土地改良物	-3,513,247	-0.43	-4,150,326	-0.55	637,079	-15.35
房屋建築及設備	38,531,679	4.71	40,625,833	5.40	-2,094,154	-5.15
房屋建築及設備	114,433,357	13.99	114,436,742	15.20	-3,385	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-75,901,678	-9.28	-73,810,909	-9.80	-2,090,769	2.83
機械及設備	2,983,173	0.36	3,720,969	0.49	-737,796	-19.83
機械及設備	22,372,594	2.74	22,935,124	3.05	-562,530	-2.45
累計折舊-機械及設備	-19,389,421	-2.37	-19,214,155	-2.55	-175,266	0.91
交通及運輸設備	17,219,144	2.11	13,519,760	1.80	3,699,384	27.36
交通及運輸設備	27,615,684	3.38	22,079,684	2.93	5,536,000	25.07
累計折舊-交通及運輸設備	-10,396,540	-1.27	-8,559,924	-1.14	-1,836,616	21.46
雜項設備	3,789,478	0.46	4,431,087	0.59	-641,609	-14.48
雜項設備	22,745,545	2.78	23,465,510	3.12	-719,965	-3.07
累計折舊-雜項設備	-18,956,067	-2.32	-19,034,423	-2.53	78,356	-0.41
購建中固定資產	0	0.00	400,000	0.05	-400,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	400,000	0.05	-400,000	-100.00
無形資產	71,987	0.01	102,759	0.01	-30,772	-29.95
無形資產	71,987	0.01	102,759	0.01	-30,772	-29.95
電腦軟體	71,987	0.01	102,759	0.01	-30,772	-29.95
合 計	817,959,669	100.00	752,892,387	100.00	65,067,282	8.64

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

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:114學年度學校午餐公辦民營委託廠商辦理專業服務履約保證金-銀行連帶保證書400,000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。

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114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	151,286,529	100.00	145,700,942	100.00	5,585,587	3.83
財產收益	169,775	0.11	550,726	0.38	-380,951	-69.17
財產孳息收入	151,295	0.10	150,726	0.10	569	0.38
財產交易利益	18,480	0.01	400,000	0.27	-381,520	-95.38
政府撥入收入	136,010,630	89.90	140,610,614	96.51	-4,599,984	-3.27
公庫撥款收入	136,010,630	89.90	140,610,614	96.51	-4,599,984	-3.27
其他收入	15,106,124	9.99	4,539,602	3.12	10,566,522	232.76
受贈收入	1,000,000	0.66	497,864	0.34	502,136	100.86
雜項收入	14,106,124	9.32	4,041,738	2.77	10,064,386	249.01
支出	145,075,114	95.89	149,796,639	102.81	-4,721,525	-3.15
人事支出	127,286,048	84.14	132,452,580	90.91	-5,166,532	-3.90
人事支出	127,286,048	84.14	132,452,580	90.91	-5,166,532	-3.90
業務支出	5,820,736	3.85	5,688,903	3.90	131,833	2.32
業務支出	5,820,736	3.85	5,688,903	3.90	131,833	2.32
財產損失	4,638,177	3.07	4,428,117	3.04	210,060	4.74
財產交易損失	4,638,177	3.07	4,428,117	3.04	210,060	4.74
折舊、折耗及攤銷	7,024,855	4.64	7,112,130	4.88	-87,275	-1.23
固定資產折舊	6,966,243	4.60	7,055,838	4.84	-89,595	-1.27
無形資產攤銷	58,612	0.04	56,292	0.04	2,320	4.12
其他支出	305,298	0.20	114,909	0.08	190,389	165.69
其他支出	305,298	0.20	114,909	0.08	190,389	165.69
本期賸餘(短絀)	6,211,415	4.11	-4,095,697	-2.81	10,307,112	-251.66
期初淨資產	735,881,434	486.42	740,401,375	508.17	-4,519,941	-0.61
解繳公庫						
淨資產調整數	60,504,080	39.99	-424,244	-0.29	60,928,324	-14,361.62
期末淨資產	802,596,929	530.51	735,881,434	505.06	66,715,495	9.07

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—高雄市立高雄特殊教育學校

現金流量表

中華民國114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)	6,211,415
8002 調整非現金項目	-9,599,967
800202 折舊、折耗及攤銷	7,024,855
800203 處理資產損失(利益)	4,638,177
800204 其他	-14,888,837
800205 流動資產淨減(淨增)	-5,253,761
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,120,401
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,388,552
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	-2,135,273
820901 增加固定資產	-2,135,273
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,135,273
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-527,812
840402 減少其他負債	-527,812
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-527,812
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,051,637
87 期初現金及約當現金	24,320,778
88 期末現金及約當現金	18,269,141

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:土地公告現值增加60,504,080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 114 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	136,197,292	15,089,237	151,286,529	收入
財產收入	169,775		169,775	財產收益
政府撥入收入	136,010,630		136,010,630	政府撥入收入
其他收入	16,887	15,089,237	15,106,124	其他收入
基金用途	135,346,955	9,728,159	145,075,114	支出
用人費用	127,286,048		127,286,048	人事支出
服務費用	4,497,150	1,323,586	5,820,736	業務支出
材料及用品費	982,223	-982,223		
租金、償債、利息及相關手續費	165,360	-165,360		
稅捐及規費(強制費)	89,886	-89,886		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	86,117	-86,117		獎補助支出
資產短絀		4,638,177	4,638,177	財產損失
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	2,135,273	-2,135,273		
其他	104,898	200,400	305,298	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	850,337	5,361,078	6,211,415	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,494,224	728,387,210	735,881,434	期初淨資產
解繳公庫		60,504,080	60,504,080	解繳公庫
期末基金餘額	8,344,561	794,252,368	802,596,929	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數15,089,237元=應付代收款購置土地改良物5,041,532元、房屋建築及設備3,770,000元、機械及設備785,905元、交通及運輸設備5,311,240元、雜項設備152,720元及教育局移入軟體27,840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2,135,273元=購置土地改良物597,414元、房屋建築及設備979,600元、機械及設備187,400元、交通及運輸設備224,760元、及雜項設備146,099元。
3. 「財產損失」之調整數4,638,177元=處分土地改良物財產交易損失11,100元(原值1,110,000元，累計折舊1,098,900元)，房屋及建築財產交易損失4,601,530元(原值152,985元，累計折舊151,455元；廁所整修減值4,600,000元)，機械及設備財產交易損失15,358元(原值1,535,835元，累計折舊1,520,477元)，雜項設備財產交易損失10,189元(原值1,018,784元，累計折舊1,008,595元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,024,855元=固定資產折舊6,966,243元+電腦軟體攤銷數58,612元。
5. 「其他支出」之調整數200,400元=補提以前年度機械及設備折舊160,800元+補提以前年度交通及運輸設備折舊39,600元。
6. 「淨資產調整數」60,504,080元=土地公告現值增加60,504,080元。

主辦會計人員：

會計室張素美

基金主持人：

高雄市立
高雄特殊教育學校
校長陸奕身