

00501

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112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 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：

「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	80,688,000	80,080,982	99.25
一般行政管理計畫	57,265,000	57,326,367	100.11
建築及設備計畫	1,765,000	2,643,289	149.76

(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	充實教學及輔具設備，汰換學生交通車等業務。	主要係執行111年度保留款職教大樓耐震補強工程所致。	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 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 100.00%。

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	147,000	177,474	30,474	20.73	
(一)財產處分收入	5,000	20,100	15,100	302.00	財產報廢變賣收入超過預期 1 萬 5,100 元。
(二)租金收入	142,000	155,803	13,803	9.72	
(三)利息收入	0	1,571	1,571	--	玉山銀行薪資戶利息收入 1,571 元。
二、政府撥入收入	138,416,000	138,816,370	400,370	0.29	
(一)公庫撥款收入	138,416,000	138,516,370	100,370	0.07	健檢下授增加 9 萬 170 元、增班撥補 1 萬 700 元、繳回下投資本門賸餘款 500 元。
(二)政府其他撥入收入	0	300,000	300,000	--	農業部補助 112 年食農教育推廣計畫經費 30 萬元。
三、其他收入	0	5,600	5,600	--	
(一)雜項收入	0	5,600	5,600	--	職教大樓耐震補強工程鋁(門)窗等拆除回收殘餘款 5,600 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 112 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、特殊教育計畫	80,688,000	80,080,982	-607,018	-0.75	主要係執行以前年度保留款職教大樓耐震補強工程 885,810 元所致。
二、一般行政管理計畫	57,265,000	57,326,367	61,367	0.11	
三、建築及設備計畫	1,765,000	2,643,289	878,289	49.76	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 105 萬 1,194 元，較預算短絀數 115 萬 5,000 元，減少短絀 10 萬 3,806 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 43 萬 6,444 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 33 萬 2,638 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 1,318 萬 6,478 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 264 萬 3,289 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 16 萬 1,500 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,781 萬 1,826 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,214 萬 3,559 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 5,250 萬 6,245 元，負債總額 1,210 萬 4,870 元，淨資產總額 7 億 4,040 萬 1,375 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：

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 112 年度

- (一) 資產 7 億 5,250 萬 6,245 元占資產總額比例 100.00%，包括：
1. 流動資產 1,849 萬 8,525 元，占資產總額比例 2.46%，較上年度決算數減少 940 萬 4,209 元，主要係支付補助款案-職教大樓耐震補強工程等案所致。
 2. 固定資產 7 億 3,384 萬 8,669 元，占資產總額比例 97.52%，較上年度決算數增加 289 萬 8,658 元，主要係汰舊換新學生交通車所致。
 3. 無形資產 15 萬 9,051 元，占資產總額比例 0.02%，較上年度決算數增加 14 萬 4,264 元，主要係購置教學軟體所致。
- (二) 負債 1,210 萬 4,870 元占資產總額比例 1.61%，包括：
1. 流動負債 1,037 萬 6,231 元，占資產總額比例 1.38%，較上年度決算數減少 851 萬 4,515 元，主要係支付補助款案-職教大樓耐震補強工程等案所致。
 2. 其他負債 172 萬 8,639 元，占資產總額比例 0.23%，較上年度決算數增加 16 萬 1,500 元，主要係採購案廠商存入保證金增加所致。
- (三) 淨資產 7 億 4,040 萬 1,375 元占資產總額比例 98.39%，較上年度決算數增加 199 萬 1,728 元，主要係部局補助換新 2 輛學生交通車及業務費摺節支出，致增加賸餘所致。

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	一般行政管理計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	310,586 元

2. 管制科目：無。

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 112 年度

- (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 112 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	138,563,000	100.00	138,999,444	100.00	436,444	0.31	142,229,456	100.00
45 財產收入	147,000	0.11	177,474	0.13	30,474	20.73	462,956	0.33
451財產處分收入	5,000	0.00	20,100	0.01	15,100	302.00	314,000	0.22
452租金收入	142,000	0.10	155,803	0.11	13,803	9.72	148,721	0.10
454利息收入			1,571	0.00	1,571		235	0.00
46 政府撥入收入	138,416,000	99.89	138,816,370	99.87	400,370	0.29	141,766,500	99.67
462公庫撥款收入	138,416,000	99.89	138,516,370	99.65	100,370	0.07	141,766,500	99.67
46Y政府其他撥入收入			300,000	0.22	300,000			
4Y 其他收入			5,600	0.00	5,600	0.00		
4YY雜項收入			5,600	0.00	5,600			
5 基金用途	139,718,000	100.83	140,050,638	100.76	332,638	0.24	140,506,158	98.79
55 特殊教育計畫	80,688,000	58.23	80,080,982	57.61	-607,018	-0.75	81,657,573	57.41
5L 一般行政管理計畫	57,265,000	41.33	57,326,367	41.24	61,367	0.11	58,160,573	40.89
5M 建築及設備計畫	1,765,000	1.27	2,643,289	1.90	878,289	49.76	688,012	0.48
購建固定資產	1,765,000	1.27	2,643,289	1.90	878,289	49.76	688,012	0.48
本期賸餘 (短絀)	-1,155,000		-1,051,194		103,806	-8.99	1,723,298	
期初基金餘額	4,722,000		7,444,849		2,722,849	57.66	5,721,551	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,567,000		6,393,655		2,826,655	79.24	7,444,849	

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	138,563,000	138,999,444	436,444	0.31	
45 財產收入	147,000	177,474	30,474	20.73	
451財產處分收入	5,000	20,100	15,100	302.00	財產報廢變賣收入超出預期15,100元。
452租金收入	142,000	155,803	13,803	9.72	
454利息收入		1,571	1,571	0.00	玉山銀行薪資戶利息收入1,571元。
46 政府撥入收入	138,416,000	138,816,370	400,370	0.29	
462公庫撥款收入	138,416,000	138,516,370	100,370	0.07	40歲以上教職員身體健檢下授調增130,500元、增班撥補經費10,700元、繳回教職員工健檢贖餘款40,330元及繳回下授資本門贖餘款500元。
46Y政府其他撥入收入		300,000	300,000	0.00	農業部補助112年食農教育推廣計畫經費300,000元。
4Y 其他收入		5,600	5,600	0.00	
4YY雜項收入		5,600	5,600	0.00	職教大樓耐震補強工程鋁(門)窗等拆除回收殘餘款5,600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 112 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	139,718,000	140,050,638	332,638	0.24	
55 特殊教育計畫	80,688,000	80,080,982	-607,018	-0.75	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80,972元。
1 用人費用	75,740,000	75,429,414	-310,586	-0.41	
11 正式員額薪資	49,621,000	49,715,371	94,371	0.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,303,000	5,928,902	625,902	11.80	學校派代鐘點費由業務費支應24,990元。
13 超時工作報酬	704,000	1,003,664	299,664	42.57	學校自籌加班費賸餘4,000元。
15 獎金	12,054,000	10,955,264	-1,098,736	-9.12	
16 退休及卹償金	333,000	320,880	-12,120	-3.64	
18 福利費	7,725,000	7,505,333	-219,667	-2.84	健檢費超支由業務費支應89,670元。
2 服務費用	3,636,000	3,105,687	-530,313	-14.59	
21 水電費	1,161,000	613,170	-547,830	-47.19	
22 郵電費	140,000	129,993	-10,007	-7.15	
23 旅運費	282,000	383,368	101,368	35.95	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	116,191	86,191	287.30	
25 修理保養及保固費	1,322,000	1,431,987	109,987	8.32	
26 保險費	30,000	19,934	-10,066	-33.55	
27 一般服務費	130,000	143,629	13,629	10.48	
28 專業服務費	541,000	267,415	-273,585	-50.57	
3 材料及用品費	910,000	885,353	-24,647	-2.71	
32 用品消耗	910,000	885,353	-24,647	-2.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	133,680	3,680	2.83	
45 雜項設備租金	130,000	133,680	3,680	2.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,000	145,408	12,408	9.33	
71 會費	30,000	29,000	-1,000	-3.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	53,000	54,649	1,649	3.11	
75 競賽及交流活動費	50,000	61,759	11,759	23.52	
9 其他	139,000	381,440	242,440	174.42	
91 其他支出	139,000	381,440	242,440	174.42	
5L 一般行政管理計畫	57,265,000	57,326,367	61,367	0.11	一、併決算詳總說明五、(一)、1。 二、公共關係費:預算數143,000元，決算數142,800元。
1 用人費用	54,878,000	55,299,246	421,246	0.77	

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 112 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	%	
11 正式員額薪資	13,500,000	13,622,838	122,838	0.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	57,376	-2,624	-4.37	
13 超時工作報酬	850,000	792,616	-57,384	-6.75	
15 獎金	3,750,000	3,884,585	134,585	3.59	
16 退休及卹償金	34,576,000	34,972,737	396,737	1.15	
18 福利費	2,139,000	1,967,505	-171,495	-8.02	
19 提繳費	3,000	1,589	-1,411	-47.03	
2 服務費用	1,727,000	1,552,326	-174,674	-10.11	
21 水電費	114,000	96,817	-17,183	-15.07	
22 郵電費	30,000	24,375	-5,625	-18.75	
23 旅運費	16,000	9,784	-6,216	-38.85	
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	16,387	5,387	48.97	
25 修理保養及保固費	346,000	224,397	-121,603	-35.15	
26 保險費	67,000	72,176	5,176	7.73	
27 一般服務費	976,000	934,690	-41,310	-4.23	
28 專業服務費	24,000	30,900	6,900	28.75	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	532,000	350,924	-181,076	-34.04	
31 使用材料費	427,000	282,205	-144,795	-33.91	
32 用品消耗	105,000	68,719	-36,281	-34.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	26,880	6,880	34.40	
45 雜項設備租金	20,000	26,880	6,880	34.40	
6 稅捐及規費(強制費)	107,000	95,991	-11,009	-10.29	
64 消費與行為稅	47,000	46,263	-737	-1.57	
66 規費	60,000	49,728	-10,272	-17.12	
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	1,765,000	2,643,289	878,289	49.76	一、預決算超過10%說明:主要係執行以前年度保留款職教大樓耐震補強工程885,810元。 二、購建固定資產:以前年度保留預算數885,810元，決算數885,810元；本年度預算數1,765,000元，決算數1,757,479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	1,765,000	2,643,289	878,289	49.76	
51 購建固定資產	1,765,000	2,643,289	878,289	49.76	

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	849,179,739	118,214,941	2,650,810
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	
房屋及建築	114,436,742	69,322,327	885,810
機械及設備	19,699,753	16,326,971	1,028,000
交通及運輸設備	21,096,097	10,080,962	720,000
雜項設備	24,132,502	18,334,355	17,000
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	62,730		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	14,787		
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0元：法定預算數0元。
(2)本年度無增減。

3.房屋及建築：

- (1)可用預算數885,810元：以前年度保留數885,810元。
(2)本年度增加數：購建中轉入62,730元，預算保留購置885,810元，應付代收款購置7,271,860元。本年度減少數：減值8,220,400元。

4.機械及設備：

- (1)可用預算數1,028,000元：法定預算數1,028,000元。
(2)本年度增加數：預算內購置1,020,979元，應付代收款購置1,685,521元，受贈100,000元。本年度減少數：減值425,100元，報廢344,000元(累計折舊340,560元)。

雄市立高雄特殊教育學校

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		
18,335,349	36,000	9,733,239	5,559,188	734,007,720
				665,544,880
				41,922
8,220,400		8,220,400	2,248,674	42,865,741
2,806,500		769,100	1,208,880	4,201,302
7,060,000			1,758,310	16,316,825
86,905		663,729	343,324	4,877,999
	34,000	62,730		
161,544	2,000	17,280		159,051

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數720,000元：法定預算數720,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置720,000元，應付代收款購置6,340,000元。

6.雜項設備：

(1)可用預算數17,000元：法定預算數17,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置16,500元，應付代收款購置70,405元。本年度減少數：報廢663,729元。(累計折舊657,090元)

7.購建中固定資產:

本年度減少數:完工轉列房屋及建築62,730元。

8.電腦軟體:

(1)可用預算數0元:法定預算數0元

(2)本年度增加數:應付代收款購置161,544元。本年度減少數:攤銷數17,280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112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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	885,810				885,810	885,810		
房屋及建築	885,810				885,810	885,810		
購建中固定資產								
機械及設備		1,028,000			1,028,000	1,020,979	-7,021	
機械及設備		1,028,000			1,028,000	1,020,979	-7,021	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		720,000			720,000	720,000		
交通及運輸設備		720,000			720,000	720,000		
購建中固定資產								
雜項設備		17,000			17,000	16,500	-500	
雜項設備		17,000			17,000	16,500	-500	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	885,810	1,765,000			2,650,810	2,643,289	-7,521	

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

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	89	-13	
職員	73	68	-5	
技工	10	4	-6	
工友	7	6	-1	
約僱人員	12	11	-1	
合 計	102	89	-13	

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80,972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 112 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	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		
特殊教育計畫	49,621,000	5,230,000	704,000		12,054,000	333,000		7,725,000		75,667,000	73,000	75,740,000
正式人員	49,621,000		704,000		11,400,000			6,671,000		68,396,000		68,396,000
聘僱人員		5,230,000			654,000	333,000		1,054,000		7,271,000		7,271,000
兼任人員												
其他人員											73,000	73,000
一般行政管理計畫	13,500,000	60,000	850,000		3,750,000	34,576,000		2,139,000	3,000	54,878,000		54,878,000
正式人員	13,500,000		850,000		3,750,000	5,921,000		2,019,000	3,000	26,043,000		26,043,000
兼任人員						1,000				1,000		1,000
其他人員		60,000				28,654,000		120,000		28,834,000		28,834,000
合 計	63,121,000	5,290,000	1,554,000		15,804,000	34,909,000		9,864,000	3,000	130,545,000	73,000	130,618,000

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6,454,000元，決算數6,853,132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47人，預算數5,600,000元，決算數4,102,132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1,700,000元，決算數1,794,765元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放25人，預算數2,050,000元，決算數2,089,820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80,972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 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
49,715,371	5,084,240	1,003,664		10,955,264	320,880		7,505,333		74,584,752	844,662	75,429,414
49,715,371		1,003,664		10,342,431			6,490,563		67,552,029		67,552,029
	5,084,240			612,833	320,880		1,008,571		7,026,524		7,026,524
										303,072	303,072
							6,199		6,199	541,590	547,789
13,622,838	57,376	792,616		3,884,585	34,972,737		1,967,505	1,589	55,299,246		55,299,246
13,622,838		792,616		3,884,585	6,657,052		1,790,783	1,589	26,749,463		26,749,463
	57,376				28,315,685		176,722		28,549,783		28,549,783
63,338,209	5,141,616	1,796,280		14,839,849	35,293,617		9,472,838	1,589	129,883,998	844,662	130,728,660

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112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	%	
大客車	2	7,000,000	2	720,000			-6,280,000	-89.71	

(一)管理用車輛：截至本年度終了，小客車1輛，大客車8輛。(汰舊2輛大客車待移撥)

(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720,000元：本年度法定預算數720,000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 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			139,718,000		140,050,638		332,638 0.24	一、可用預算 數2,650,810元:以前 年度保留 數885,810元，本年 度法定預算 數1,765,000元。 二、預決算超 過10%說明:主要係 執行111年度保留職 款教大樓耐震補強 工程所致。
特殊教育計畫			80,688,000		80,080,982		-607,018 -0.75	
一般行政管理 計畫			57,265,000		57,326,367		61,367 0.11	
建築及設備計 畫			1,765,000		2,643,289		878,289 49.76	

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	130,618,000	130,728,660	110,660	0.08
11 正式員額薪資	63,121,000	63,338,209	217,209	0.34
12 聘僱及兼職人員薪資	5,363,000	5,986,278	623,278	11.62
13 超時工作報酬	1,554,000	1,796,280	242,280	15.59
15 獎金	15,804,000	14,839,849	-964,151	-6.10
16 退休及卹償金	34,909,000	35,293,617	384,617	1.10
18 福利費	9,864,000	9,472,838	-391,162	-3.97
19 提繳費	3,000	1,589	-1,411	-47.03
2 服務費用	5,363,000	4,658,013	-704,987	-13.15
21 水電費	1,275,000	709,987	-565,013	-44.31
22 郵電費	170,000	154,368	-15,632	-9.20
23 旅運費	298,000	393,152	95,152	31.93
24 印刷裝訂與廣告費	41,000	132,578	91,578	223.36
25 修理保養及保固費	1,668,000	1,656,384	-11,616	-0.70
26 保險費	97,000	92,110	-4,890	-5.04
27 一般服務費	1,106,000	1,078,319	-27,681	-2.50
28 專業服務費	565,000	298,315	-266,685	-47.20
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	1,442,000	1,236,277	-205,723	-14.27
31 使用材料費	427,000	282,205	-144,795	-33.91
32 用品消耗	1,015,000	954,072	-60,928	-6.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	160,560	10,560	7.04
45 雜項設備租金	150,000	160,560	10,560	7.04
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	1,765,000	2,643,289	878,289	49.76
51 購建固定資產	1,765,000	2,643,289	878,289	49.76
6 稅捐及規費(強制費)	107,000	95,991	-11,009	-10.29
64 消費與行為稅	47,000	46,263	-737	-1.57
66 規費	60,000	49,728	-10,272	-17.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,000	146,408	12,408	9.26
71 會費	31,000	30,000	-1,000	-3.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	53,000	54,649	1,649	3.11
75 競賽及交流活動費	50,000	61,759	11,759	23.52
9 其他	139,000	381,440	242,440	174.42
91 其他支出	139,000	381,440	242,440	174.42
合 計	139,718,000	140,050,638	332,638	0.24

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 112 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	288,000	186,727	-101,273	-35.16	
27D 計時與計件人員酬金		80,972	80,972		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	288,000	105,755	-182,245	-63.28	

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	752,506,245	100.00	758,867,532	100.00	-6,361,287	-0.84
流動資產	18,498,525	2.46	27,902,734	3.68	-9,404,209	-33.70
現金	12,143,559	1.61	27,811,826	3.66	-15,668,267	-56.34
銀行存款	12,143,559	1.61	27,811,826	3.66	-15,668,267	-56.34
預付款項	6,354,966	0.84	90,908	0.01	6,264,058	6,890.55
預付費用	6,354,966	0.84	90,908	0.01	6,264,058	6,890.55
固定資產	733,848,669	97.52	730,950,011	96.32	2,898,658	0.40
土地	665,544,880	88.44	665,544,880	87.70	0	0.00
土地	665,544,880	88.44	665,544,880	87.70	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	0.55	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	42,865,741	5.70	45,114,415	5.94	-2,248,674	-4.98
房屋建築及設備	114,436,742	15.21	114,436,742	15.08	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-71,571,001	-9.51	-69,322,327	-9.13	-2,248,674	3.24
機械及設備	4,201,302	0.56	3,372,782	0.44	828,520	24.56
機械及設備	21,737,153	2.89	19,699,753	2.60	2,037,400	10.34
累計折舊-機械及設備	-17,535,851	-2.33	-16,326,971	-2.15	-1,208,880	7.40
交通及運輸設備	16,316,825	2.17	11,015,135	1.45	5,301,690	48.13
交通及運輸設備	28,156,097	3.74	21,096,097	2.78	7,060,000	33.47
累計折舊-交通及運輸設備	-11,839,272	-1.57	-10,080,962	-1.33	-1,758,310	17.44
雜項設備	4,877,999	0.65	5,798,147	0.76	-920,148	-15.87
雜項設備	23,555,678	3.13	24,132,502	3.18	-576,824	-2.39
累計折舊-雜項設備	-18,677,679	-2.48	-18,334,355	-2.42	-343,324	1.87
購建中固定資產	0	0.00	62,730	0.01	-62,730	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	62,730	0.01	-62,730	-100.00
無形資產	159,051	0.02	14,787	0.00	144,264	975.61
無形資產	159,051	0.02	14,787	0.00	144,264	975.61
電腦軟體	159,051	0.02	14,787	0.00	144,264	975.61
合 計	752,506,245	100.00	758,867,532	100.00	-6,361,287	-0.84

信託代理與保證資產 0

保證品 0

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目:1,000,000元，主要係廠商以連帶保證書繳納履約保證金1,000,000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。

雄市立高雄特殊教育學校
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	12,104,870	1.61	20,457,885	2.70	-8,353,015	-40.83
流動負債	10,376,231	1.38	18,890,746	2.49	-8,514,515	-45.07
應付款項	10,376,231	1.38	18,890,746	2.49	-8,514,515	-45.07
應付代收款	10,014,409	1.33	18,119,675	2.39	-8,105,266	-44.73
應付費用	337,992	0.04	719,571	0.09	-381,579	-53.03
其他應付款	23,830	0.00	51,500	0.01	-27,670	-53.73
其他負債	1,728,639	0.23	1,567,139	0.21	161,500	10.31
什項負債	1,728,639	0.23	1,567,139	0.21	161,500	10.31
存入保證金	1,728,639	0.23	1,567,139	0.21	161,500	10.31
淨資產	740,401,375	98.39	738,409,647	97.30	1,991,728	0.27
淨資產	740,401,375	98.39	738,409,647	97.30	1,991,728	0.27
淨資產	740,401,375	98.39	738,409,647	97.30	1,991,728	0.27
累積餘額	740,401,375	98.39	738,409,647	97.30	1,991,728	0.27
合 計	752,506,245	100.00	758,867,532	100.00	-6,361,287	-0.84

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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	154,628,774	100.00	160,303,546	100.00	-5,674,772	-3.54
財產收益	177,474	0.11	462,956	0.29	-285,482	-61.67
財產孳息收入	157,374	0.10	148,956	0.09	8,418	5.65
廢舊物品售價收入	0	0.00	314,000	0.20	-314,000	-100.00
財產交易利益	20,100	0.01	0	0.00	20,100	0.00
政府撥入收入	138,816,370	89.77	141,766,500	88.44	-2,950,130	-2.08
公庫撥款收入	138,516,370	89.58	141,766,500	88.44	-3,250,130	-2.29
政府其他撥入收入	300,000	0.19	0	0.00	300,000	0.00
其他收入	15,634,930	10.11	18,074,090	11.27	-2,439,160	-13.50
受贈收入	140,200	0.09	0	0.00	140,200	0.00
雜項收入	15,494,730	10.02	18,074,090	11.27	-2,579,360	-14.27
支出	152,637,046	98.71	157,604,607	98.32	-4,967,561	-3.15
人事支出	130,728,660	84.54	134,154,578	83.69	-3,425,918	-2.55
人事支出	130,728,660	84.54	134,154,578	83.69	-3,425,918	-2.55
業務支出	6,297,249	4.07	5,567,625	3.47	729,624	13.10
業務支出	6,297,249	4.07	5,567,625	3.47	729,624	13.10
財產損失	8,655,579	5.60	11,474,886	7.16	-2,819,307	-24.57
財產交易損失	8,655,579	5.60	11,474,886	7.16	-2,819,307	-24.57
折舊、折耗及攤銷	6,574,118	4.25	6,311,575	3.94	262,543	4.16
固定資產折舊	6,556,838	4.24	6,307,755	3.93	249,083	3.95
無形資產攤銷	17,280	0.01	3,820	0.00	13,460	352.36
其他支出	381,440	0.25	95,943	0.06	285,497	297.57
其他支出	381,440	0.25	95,943	0.06	285,497	297.57
本期賸餘(短絀)	1,991,728	1.29	2,698,939	1.68	-707,211	-26.20
期初淨資產	738,409,647	477.54	735,710,708	458.95	2,698,939	0.37
解繳公庫						
期末淨資產	740,401,375	478.83	738,409,647	460.63	1,991,728	0.27

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)	1,991,728
8002 調整非現金項目	-15,178,206
800202 折舊、折耗及攤銷	6,574,118
800203 處理資產損失(利益)	8,655,579
800204 其他	-15,629,330
800205 流動資產淨減(淨增)	-6,264,058
800206 流動負債淨增(淨減)	-8,514,515
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-13,186,478
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	-2,643,289
820901 增加固定資產	-2,643,289
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,643,289
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	161,500
840102 增加其他負債	161,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	161,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,668,267
87 期初現金及約當現金	27,811,826
88 期末現金及約當現金	12,143,559

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

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	138,999,444	15,629,330	154,628,774	收入
財產收入	177,474		177,474	財產收益
政府撥入收入	138,816,370		138,816,370	政府撥入收入
其他收入	5,600	15,629,330	15,634,930	其他收入
基金用途	140,050,638	12,586,408	152,637,046	支出
用人費用	130,728,660		130,728,660	人事支出
服務費用	4,658,013	1,639,236	6,297,249	業務支出
材料及用品費	1,236,277	-1,236,277		
租金、償債、利息及相關手續費	160,560	-160,560		
稅捐及規費(強制費)	95,991	-95,991		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,408	-146,408		獎補助支出
資產短絀		8,655,579	8,655,579	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	2,643,289	-2,643,289		
		6,574,118	6,574,118	折舊、折耗及攤銷
其他	381,440		381,440	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,051,194	3,042,922	1,991,728	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,444,849	730,964,798	738,409,647	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,393,655	734,007,720	740,401,375	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數15,629,330元=代收款購置房屋及建築7,271,860元、機械及設備1,685,521元、交通及運輸設備6,340,000元、雜項設備70,405元、電腦軟體161,544元，受贈機械及設備100,000元。
2. 「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2,643,289元=購置機械及設備1,020,979元、交通及運輸設備720,000元、元雜項設備16,500元及房屋及建築885,810元。
3. 「財產損失」之調整數8,655,579元=處分房屋及建築財產交易損失8,220,400元，處分機械及設備財產交易損失428,540元(原值769,100元，累計折舊340,560元)、處分雜項設備財產交易損失6,639元(原值663,729元，累計折舊657,090元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,574,118元=固定資產折舊6,556,838元+電腦軟體攤銷數17,280元。

主辦會計人員：

會計室張素美
主任

基金主持人：

高雄市立
高雄特殊教育學校
校長 陸奕身