

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)

高雄市鳳山區中崙國民小學編

高雄市教育發展基金-學校名稱

目 次

中華民國114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-高雄市鳳山區中崙國民小學

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：

「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	51,187,000	49,752,450	97.20
一般行政管理計畫	15,358,000	14,939,260	97.27
建築及設備計畫	674,000	774,028	114.84

(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
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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	已完成	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

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%，已達成年度目標值。

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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	181,000	162,189	-18,811	-10.39	
(一)財產處分收入		13,870	13,870	--	拍賣網變賣財產收入，致收入增加 13,870 元。
(二)租金收入	180,000	147,282	-32,718	-18.18	
(三)利息收入	1,000	1,037	37	3.70	
二、政府撥入收入	63,551,000	63,524,090	-26,910	-0.04	
(一)公庫撥款收入	63,551,000	63,524,090	-26,910	-0.04	齶齒防治費、午餐運輸費收回 395 元及 15 元、繳回健康檢查費賸餘款教職員 23,000 元及職工 3,500 元。
三、其他收入	3,103,000	2,233,766	-869,234	-28.01	
(一)雜項收入	3,103,000	2,233,766	-869,234	-28.01	課後照顧班報名不如預期。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

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、國民教育計畫	51,187,000	49,752,450	-1,434,550	-2.80	
二、一般行政管理計畫	15,358,000	14,939,260	-418,740	-2.73	
三、建築及設備計畫	674,000	774,028	100,028	14.84	

(三) 餘絀情形

本年度決算賸餘數 45 萬 4,307 元，較預算短絀數 38 萬 4,000 元，增加賸餘 83 萬 8,307 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 91 萬 4,955 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 175 萬 3,262 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流出 128 萬 6,317 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 77 萬 4,028 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 93 萬 1,435 元。
- (四) 期初現金及約當現金 1,552 萬 8,320 元。
- (五) 期末現金及約當現金 1,253 萬 6,540 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

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	13,845,904	1.48	16,112,155	1.85	-2,266,251	-14.07	支通學步道工程款等
固定資產	922,443,160	98.51	856,238,651	98.14	66,204,509	7.73	土地重估增值
無形資產	55,070	0.01	121,282	0.01	-66,212	-54.59	電腦軟體攤銷
合計	936,344,134	100.00	872,472,088	100.00	63,872,046	7.32	
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	11,403,966	1.22	13,193,089	1.51	-1,789,123	-13.56	支通學步道工程款等
其他負債	549,731	0.06	1,481,166	0.17	-931,435	-62.89	退還廠商保證金等
淨資產	924,390,437	98.72	857,797,833	98.32	66,592,604	7.76	土地重估增值
合計	936,344,134	100.00	872,472,088	100.00	63,872,046	7.32	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區中崙國民小學

總 說 明

中華民國 114 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	114年10月8日高市教會字第 11438067100號函	408,289

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 10 萬 1,600 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—高雄市鳳山區中崙國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		101,600
擴充改良房屋建築及設備	114.3.6高市府教幼字第11431583200號函	46,600
購置機械及設備	114.2.14高市府教資字第11431022500號函	55,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	66,835,000	100.00	65,920,045	100.00	-914,955	-1.37	54,664,783	100.00
45 財產收入	181,000	0.27	162,189	0.25	-18,811	-10.39	144,697	0.26
451財產處分收入			13,870	0.02	13,870			
452租金收入	180,000	0.27	147,282	0.22	-32,718	-18.18	143,074	0.26
454利息收入	1,000	0.00	1,037	0.00	37	3.70	1,623	0.00
46 政府撥入收入	63,551,000	95.09	63,524,090	96.37	-26,910	-0.04	52,055,836	95.23
462公庫撥款收入	63,551,000	95.09	63,524,090	96.37	-26,910	-0.04	52,055,836	95.23
4Y 其他收入	3,103,000	4.64	2,233,766	3.39	-869,234	-28.01	2,464,250	4.51
4YY雜項收入	3,103,000	4.64	2,233,766	3.39	-869,234	-28.01	2,464,250	4.51
5 基金用途	67,219,000	100.57	65,465,738	99.31	-1,753,262	-2.61	55,030,047	100.67
53 國民教育計畫	51,187,000	76.59	49,752,450	75.47	-1,434,550	-2.80	40,404,058	73.91
5L 一般行政管理計畫	15,358,000	22.98	14,939,260	22.66	-418,740	-2.73	13,225,925	24.19
5M 建築及設備計畫	674,000	1.01	774,028	1.17	100,028	14.84	1,400,064	2.56
購建固定資產	674,000	1.01	774,028	1.17	100,028	14.84	1,400,064	2.56
本期賸餘(短絀)	-384,000		454,307		838,307	-218.31	-365,264	
期初基金餘額	1,252,000		1,437,900		185,900	14.85	1,803,164	
解繳公庫								
期末基金餘額	868,000		1,892,207		1,024,207	118.00	1,437,900	

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—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	66,835,000	65,920,045	-914,955	-1.37	
45 財產收入	181,000	162,189	-18,811	-10.39	
451 財產處分收入		13,870	13,870	0.00	拍賣網變賣財產收入，致收入增加13,870元。
452 租金收入	180,000	147,282	-32,718	-18.18	
454 利息收入	1,000	1,037	37	3.70	
46 政府撥入收入	63,551,000	63,524,090	-26,910	-0.04	
462 公庫撥款收入	63,551,000	63,524,090	-26,910	-0.04	齶齒防治費、午餐運輸費收回395元及15元、繳回健康檢查費贖餘款教職員23,000元及職工3,500元。
4Y 其他收入	3,103,000	2,233,766	-869,234	-28.01	
4YY 雜項收入	3,103,000	2,233,766	-869,234	-28.01	課後照顧班報名不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	67,219,000	65,465,738	-1,753,262	-2.61	
53 國民教育計畫	51,187,000	49,752,450	-1,434,550	-2.80	
1 用人費用	46,027,000	46,408,789	381,789	0.83	
11 正式員額薪資	33,345,000	33,718,554	373,554	1.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	997,000	1,019,245	22,245	2.23	
13 加(夜)班費	600,000	627,400	27,400	4.57	
15 獎金	7,800,000	7,664,535	-135,465	-1.74	
18 福利費	3,285,000	3,379,055	94,055	2.86	
2 服務費用	4,169,000	3,007,365	-1,161,635	-27.86	
21 水電費	664,000	419,030	-244,970	-36.89	
22 郵電費	70,000	63,512	-6,488	-9.27	
23 旅運費	210,000	234,087	24,087	11.47	
24 印刷裝訂與廣告費	169,000	49,058	-119,942	-70.97	
25 修理保養及保固費	530,000	538,452	8,452	1.59	
26 保險費	15,000	10,000	-5,000	-33.33	
28 專業服務費	2,511,000	1,693,226	-817,774	-32.57	
3 材料及用品費	886,000	279,300	-606,700	-68.48	
32 用品消耗	886,000	279,300	-606,700	-68.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	20,500	10,500	105.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,500	10,500	105.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	85,000	36,496	-48,504	-57.06	
91 其他支出	85,000	36,496	-48,504	-57.06	
5L 一般行政管理計畫	15,358,000	14,939,260	-418,740	-2.73	公共關係費:預算數72,000元、決算數72,000元。
1 用人費用	14,128,000	13,719,711	-408,289	-2.89	
11 正式員額薪資	4,030,000	3,672,547	-357,453	-8.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	34,362	14,362	71.81	
13 加(夜)班費	200,000	187,520	-12,480	-6.24	
15 獎金	950,000	1,050,445	100,445	10.57	
16 退休及卹償金	8,529,000	8,351,523	-177,477	-2.08	
18 福利費	398,000	422,794	24,794	6.23	
19 提繳費	1,000	520	-480	-48.00	
2 服務費用	1,218,000	1,215,129	-2,871	-0.24	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	%	
23 旅運費	5,000	2,208	-2,792	-55.84	
27 一般服務費	1,141,000	1,140,921	-79	-0.01	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	11,000	3,420	-7,580	-68.91	
31 使用材料費	10,000	3,420	-6,580	-65.80	
32 用品消耗	1,000		-1,000	-100.00	
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	674,000	774,028	100,028	14.84	購建固定資產:本年度法定預算數674,000元,決算數672,428元;本年度奉准先行辦理數101,600元,決算數101,600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	674,000	774,028	100,028	14.84	
51 購建固定資產	674,000	774,028	100,028	14.84	

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	943,503,304	87,143,371	775,600
非理財目的之長期投資			
土地	758,144,450		
土地改良物	4,224,633	4,182,387	
房屋及建築	144,849,776	64,209,035	298,600
機械及設備	9,359,683	6,825,191	139,000
交通及運輸設備	2,172,712	1,838,270	148,000
雜項設備	16,785,238	10,088,488	190,000
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	7,845,530		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	121,282		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地:本年度增加數:調整公告現值64,983,810元。
 2.土地改良物:本年度增加數:應付代收款購置3,349,184元、購建中固定資產轉列7,845,530元。本年度減少數:減值128,100元。
 3.房屋及建築:
 (1)可用預算數298,600元:本年度法定預算數252,000元、本年度奉准先行辦理數46,600元。
 (2)本年度增加數:預算內購置298,600元、應付代收款購置421,653元。本年度減少數:減值720,253元。
 4.機械及設備:
 (1)可用預算數139,000元:本年度法定預算數84,000元、本年度奉准先行辦理數55,000元。
 (2)本年度增加數:預算內購置137,428元、應付代收款購置2,652,741元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購55,000元+委託旗山國小辦理統一採購1,200,000元、教育部統一採購1,209,000元)、教育局移入12,000元(累計折舊9,920元)、青年國中移入271,363元(累計折舊229,738元)。本年度減少數:報廢999,276元(累計折舊989,277元)。

雄市鳳山區中崙國民小學

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		
82,183,385	47,000	10,367,162	5,677,926	922,498,230
64,983,810				823,128,260
11,194,714		128,100	913,000	10,195,860
720,253		720,253	2,778,672	77,862,069
3,073,532		999,276	1,062,801	3,545,947
299,100		91,891	102,801	438,850
1,911,976		515,900	820,652	7,272,174
		7,845,530		
	47,000	66,212		55,070

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數148,000元：本年度法定預算數148,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置148,000元、應付代收款購置151,100元(其中教育部統一採購96,000元)。本年度減少數：報廢91,891元(累計折舊90,972元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數190,000元：本年度法定預算數190,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置190,000元、應付代收款購置1,656,676元(其中教育局委託興糖國小辦理統一採購3,291元+委託旗山國小辦理統一採購397,000元)、青年國中移入65,300元(累計折舊64,647元)。本年度減少數：報廢515,900元(累計折舊510,741元)。

7.購建中固定資產：

本年度減少數：轉列土地改良物7,845,530元

8.電腦軟體：本年度減少數：電腦軟體攤銷數66,212元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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			
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		252,000	46,600		298,600	298,600	
房屋及建築		252,000	46,600		298,600	298,600	
購建中固定資產							
機械及設備		84,000	55,000		139,000	137,428	-1,572
機械及設備		84,000	55,000		139,000	137,428	-1,572
購建中固定資產							
交通及運輸設備		148,000			148,000	148,000	
交通及運輸設備		148,000			148,000	148,000	
購建中固定資產							
雜項設備		190,000			190,000	190,000	
雜項設備		190,000			190,000	190,000	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃資產							
合 計		674,000	101,600		775,600	774,028	-1,572

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	45	44	-1	
職員	44	43	-1	
工友	1	1	0	
合 計	45	44	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
 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										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		
國民教育計畫	33,345,000		600,000		7,800,000			3,285,000		45,030,000	997,000	46,027,000
正式人員	33,345,000		600,000		7,800,000			3,285,000		45,030,000		45,030,000
兼任人員											703,000	703,000
其他人員											294,000	294,000
一般行政管理計畫	4,030,000	20,000	200,000		950,000	8,529,000		398,000	1,000	14,128,000		14,128,000
正式人員	4,030,000		200,000		950,000	3,497,000		380,000	1,000	9,058,000		9,058,000
兼任人員						58,000				58,000		58,000
其他人員		20,000				4,974,000		18,000		5,012,000		5,012,000
合 計	37,375,000	20,000	800,000		8,750,000	8,529,000		3,683,000	1,000	59,158,000	997,000	60,155,000

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38人，預算數4,200,000元，決算數4,006,855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32人，預算數3,600,000元，決算數3,657,680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450,000元，決算數462,225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500,000元，決算數588,220元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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
33,718,554		627,400		7,664,535			3,379,055		45,389,544	1,019,245	46,408,789
33,655,194		627,400		7,664,535			3,290,393		45,237,522		45,237,522
63,360							88,662		152,022	926,498	1,078,520
										92,747	92,747
3,672,547	22,040	187,520		1,050,445	8,351,523		422,794	520	13,707,389	12,322	13,719,711
3,672,547		187,520		1,050,445	3,935,087		387,808	520	9,233,927		9,233,927
					50,053				50,053	12,322	62,375
	22,040				4,366,383		34,986		4,423,409		4,423,409
37,391,101	22,040	814,920		8,714,980	8,351,523		3,801,849	520	59,096,933	1,031,567	60,128,500

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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			67,219,000		65,465,738		-1,753,262	-2.61	
國民教育計畫			51,187,000		49,752,450		-1,434,550	-2.80	
一般行政管理 計畫			15,358,000		14,939,260		-418,740	-2.73	
建築及設備計 畫			674,000		774,028		100,028	14.84	可用預算 數775,600元:本年度 法定預算 數674,000元、本年 度奉准先行辦理 數101,600元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	60,155,000	60,128,500	-26,500	-0.04
11 正式員額薪資	37,375,000	37,391,101	16,101	0.04
12 聘僱及兼職人員薪資	1,017,000	1,053,607	36,607	3.60
13 加(夜)班費	800,000	814,920	14,920	1.87
15 獎金	8,750,000	8,714,980	-35,020	-0.40
16 退休及卹償金	8,529,000	8,351,523	-177,477	-2.08
18 福利費	3,683,000	3,801,849	118,849	3.23
19 提繳費	1,000	520	-480	-48.00
2 服務費用	5,387,000	4,222,494	-1,164,506	-21.62
21 水電費	664,000	419,030	-244,970	-36.89
22 郵電費	70,000	63,512	-6,488	-9.27
23 旅運費	215,000	236,295	21,295	9.90
24 印刷裝訂與廣告費	169,000	49,058	-119,942	-70.97
25 修理保養及保固費	530,000	538,452	8,452	1.59
26 保險費	15,000	10,000	-5,000	-33.33
27 一般服務費	1,141,000	1,140,921	-79	-0.01
28 專業服務費	2,511,000	1,693,226	-817,774	-32.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	897,000	282,720	-614,280	-68.48
31 使用材料費	10,000	3,420	-6,580	-65.80
32 用品消耗	887,000	279,300	-607,700	-68.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	20,500	10,500	105.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,500	10,500	105.00
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	674,000	774,028	100,028	14.84
51 購建固定資產	674,000	774,028	100,028	14.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	85,000	36,496	-48,504	-57.06
91 其他支出	85,000	36,496	-48,504	-57.06
合 計	67,219,000	65,465,738	-1,753,262	-2.61

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,484,000	1,631,626	-852,374	-34.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,484,000	1,631,626	-852,374	-34.31	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	936,344,134	100.00	872,472,088	100.00	63,872,046	7.32
流動資產	13,845,904	1.48	16,112,155	1.85	-2,266,251	-14.07
現金	12,536,540	1.34	15,528,320	1.78	-2,991,780	-19.27
銀行存款	12,536,540	1.34	15,528,320	1.78	-2,991,780	-19.27
預付款項	1,309,364	0.14	583,835	0.07	725,529	124.27
預付費用	1,309,364	0.14	583,835	0.07	725,529	124.27
固定資產	922,443,160	98.52	856,238,651	98.14	66,204,509	7.73
土地	823,128,260	87.91	758,144,450	86.90	64,983,810	8.57
土地	823,128,260	87.91	758,144,450	86.90	64,983,810	8.57
土地改良物	10,195,860	1.09	42,246	0.00	10,153,614	24,034.50
土地改良物	15,291,247	1.63	4,224,633	0.48	11,066,614	261.95
累計折舊-土地改良物	-5,095,387	-0.54	-4,182,387	-0.48	-913,000	21.83
房屋建築及設備	77,862,069	8.32	80,640,741	9.24	-2,778,672	-3.45
房屋建築及設備	144,849,776	15.47	144,849,776	16.60	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-66,987,707	-7.15	-64,209,035	-7.36	-2,778,672	4.33
機械及設備	3,545,947	0.38	2,534,492	0.29	1,011,455	39.91
機械及設備	11,433,939	1.22	9,359,683	1.07	2,074,256	22.16
累計折舊-機械及設備	-7,887,992	-0.84	-6,825,191	-0.78	-1,062,801	15.57
交通及運輸設備	438,850	0.05	334,442	0.04	104,408	31.22
交通及運輸設備	2,379,921	0.25	2,172,712	0.25	207,209	9.54
累計折舊-交通及運輸設備	-1,941,071	-0.21	-1,838,270	-0.21	-102,801	5.59
雜項設備	7,272,174	0.78	6,696,750	0.77	575,424	8.59
雜項設備	18,181,314	1.94	16,785,238	1.92	1,396,076	8.32
累計折舊-雜項設備	-10,909,140	-1.17	-10,088,488	-1.16	-820,652	8.13
購建中固定資產	0	0.00	7,845,530	0.90	-7,845,530	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	7,845,530	0.90	-7,845,530	-100.00
無形資產	55,070	0.01	121,282	0.01	-66,212	-54.59
無形資產	55,070	0.01	121,282	0.01	-66,212	-54.59
電腦軟體	55,070	0.01	121,282	0.01	-66,212	-54.59
合 計	936,344,134	100.00	872,472,088	100.00	63,872,046	7.32

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。

雄市鳳山區中崙國民小學

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	11,953,697	1.28	14,674,255	1.68	-2,720,558	-18.54
流動負債	11,403,966	1.22	13,193,089	1.51	-1,789,123	-13.56
應付款項	11,403,966	1.22	13,193,089	1.51	-1,789,123	-13.56
應付代收款	11,355,946	1.21	13,145,073	1.51	-1,789,127	-13.61
應付費用	21,520	0.00	0	0.00	21,520	0.00
其他應付款	26,500	0.00	48,016	0.01	-21,516	-44.81
其他負債	549,731	0.06	1,481,166	0.17	-931,435	-62.89
什項負債	549,731	0.06	1,481,166	0.17	-931,435	-62.89
存入保證金	549,731	0.06	1,481,166	0.17	-931,435	-62.89
淨資產	924,390,437	98.72	857,797,833	98.32	66,592,604	7.76
淨資產	924,390,437	98.72	857,797,833	98.32	66,592,604	7.76
淨資產	924,390,437	98.72	857,797,833	98.32	66,592,604	7.76
累積餘額	924,390,437	98.72	857,797,833	98.32	66,592,604	7.76
合 計	936,344,134	100.00	872,472,088	100.00	63,872,046	7.32

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	74,151,399	100.00	73,701,780	100.00	449,619	0.61
財產收益	162,189	0.22	144,697	0.20	17,492	12.09
財產孳息收入	148,319	0.20	144,697	0.20	3,622	2.50
廢舊物品售價收入	13,870	0.02	0	0.00	13,870	0.00
政府撥入收入	63,524,090	85.67	52,055,836	70.63	11,468,254	22.03
公庫撥款收入	63,524,090	85.67	52,055,836	70.63	11,468,254	22.03
其他收入	10,465,120	14.11	21,501,247	29.17	-11,036,127	-51.33
受贈收入	0	0.00	13,500	0.02	-13,500	-100.00
雜項收入	10,465,120	14.11	21,487,747	29.15	-11,022,627	-51.30
支出	72,586,963	97.89	70,609,991	95.81	1,976,972	2.80
人事支出	60,128,500	81.09	48,814,500	66.23	11,314,000	23.18
人事支出	60,128,500	81.09	48,814,500	66.23	11,314,000	23.18
業務支出	4,526,714	6.10	4,742,566	6.43	-215,852	-4.55
業務支出	4,526,714	6.10	4,742,566	6.43	-215,852	-4.55
財產損失	864,430	1.17	10,466,709	14.20	-9,602,279	-91.74
財產交易損失	864,430	1.17	10,466,709	14.20	-9,602,279	-91.74
折舊、折耗及攤銷	6,368,123	8.59	5,426,537	7.36	941,586	17.35
固定資產折舊	6,301,911	8.50	5,376,681	7.30	925,230	17.21
無形資產攤銷	66,212	0.09	49,856	0.07	16,356	32.81
其他支出	699,196	0.94	1,159,679	1.57	-460,483	-39.71
其他支出	699,196	0.94	1,159,679	1.57	-460,483	-39.71
本期賸餘(短絀)	1,564,436	2.11	3,091,789	4.19	-1,527,353	-49.40
期初淨資產	857,797,833	1,156.82	811,383,504	1,100.90	46,414,329	5.72
解繳公庫						
淨資產調整數	65,028,168	87.70	43,322,540	58.78	21,705,628	50.10
期末淨資產	924,390,437	1,246.63	857,797,833	1,163.88	66,592,604	7.76

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—高雄市鳳山區中崙國民小學

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)	1,564,436
8002 調整非現金項目	-2,850,753
800202 折舊、折耗及攤銷	6,368,123
800203 處理資產損失(利益)	864,430
800204 其他	-7,568,654
800205 流動資產淨減(淨增)	-725,529
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,789,123
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,286,317
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	-774,028
820901 增加固定資產	-774,028
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-774,028
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-931,435
840402 減少其他負債	-931,435
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-931,435
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,991,780
87 期初現金及約當現金	15,528,320
88 期末現金及約當現金	12,536,540

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：

淨資產調整數:固定資產無償移轉-移入44,358元，資產重估-增值64,983,810元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

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	65,920,045	8,231,354	74,151,399	收入
財產收入	162,189		162,189	財產收益
政府撥入收入	63,524,090		63,524,090	政府撥入收入
其他收入	2,233,766	8,231,354	10,465,120	其他收入
基金用途	65,465,738	7,121,225	72,586,963	支出
用人費用	60,128,500		60,128,500	人事支出
服務費用	4,222,494	304,220	4,526,714	業務支出
材料及用品費	282,720	-282,720		
租金、償債、利息及相關手續費	20,500	-20,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		864,430	864,430	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	774,028	-774,028		
其他	36,496	662,700	699,196	其他支出
本期賸餘(短絀)	454,307	1,110,129	1,564,436	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,437,900	856,359,933	857,797,833	期初淨資產
解繳公庫		65,028,168	65,028,168	解繳公庫
期末基金餘額	1,892,207	922,498,230	924,390,437	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數8,231,354元=代收款項購置土地改良物3,349,184元+房屋及建築421,653元+機械及設備2,652,741元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購55,000元+委託旗山國小辦理統一採購1,200,000元+教育部統一採購1,209,000元)+交通及運輸設備151,100元(其中教育部統一採購96,000元)+雜項設備1,656,676元(其中教育局委託興糖國小辦理統一採購3,291元+委託旗山國小辦理統一採購397,000元)。

2. 「財產損失」之調整數864,430元：土地改良物同額減值128,100元+房屋及建築同額減值720,253元+處分機械及設備財產交易損失9,999元(原值999,276元，累計折舊989,277元)+處分交通及運輸設備財產交易損失919元(原值91,891元，累計折舊90,972元)+處分雜項設備財產交易損失5,159元(原值515,900元，累計折舊510,741元)。

3. 「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774,028元=購置房屋及建築298,600元+機械及設備137,428元+交通及運輸設備148,000元+雜項設備190,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,368,123元=固定資產折舊6,301,911元+電腦軟體攤銷66,212元。

5. 「其他支出」之調整數662,700元=機械及設備補提以前年度累計折舊623,100元+交通及運輸設備補提以前年度累計折舊39,600元。

6. 「淨資產調整數」65,028,168元=土地公告現值增加64,983,810元+教育局撥入機械及設備2,080元(原值12,000元，累計折舊9,920元)+青年國中撥入機械及設備41,625元(原值271,363元，累計折舊229,738元)+雜項設備653元(原值65,300元，累計折舊64,647元)。

主辦會計人員：

基金主持人：