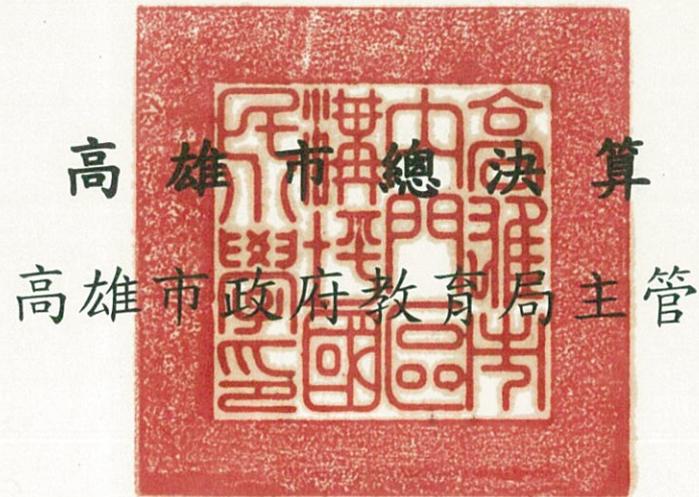


中華民國114年度
(114年1月1日起至114年12月31日止)



高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市內門區溝坪國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市內門區溝坪國民小學

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) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	17
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	18
(9) 各項費用彙計表	19
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	20
丙、會計報表	
(1) 平衡表	21~22
(2) 收入支出表	23
(3) 現金流量表	24
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	25

高雄市教育發展基金-高雄市內門區溝坪國民小學

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	17,835,000	17,760,434	99.58
一般行政管理計畫	10,019,000	9,541,607	95.24
建築及設備計畫	1,198,000	1,315,611	109.82

(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-高雄市內門區溝坪國民小學

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 2 0 % 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	%=(3)/(1)	
一、財產收入	265,000	241,674	-23,326	-8.80	
(一)財產處分收入	0	2,670	2,670	--	係財物變賣出售收入高出預期，超收 2,670 元。
(二)租金收入	264,000	238,775	-25,225	-9.55	
(三)利息收入	1,000	229	-771	-77.10	係利息收入不如預期，短收 771 元。
二、政府撥入收入	27,976,000	27,970,601	-5,399	-0.02	
(一)公庫撥款收入	27,976,000	27,970,601	-5,399	-0.02	係齶齒防治下授調整增加 90 元，收回健康檢查費 3,500 元及下投資本門賸餘款 1,989 元。
三、其他收入	3,000	0	-3,000	-100.00	
(一)雜項收入	3,000	0	-3,000	-100.00	係圖說工本費及教師甄試費收入不如預期，短收 3,000 元。

高雄市教育發展基金-高雄市內門區溝坪國民小學

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	17,835,000	17,760,434	-74,566	-0.42	
二、一般行政管理計畫	10,019,000	9,541,607	-477,393	-4.76	
三、建築及設備計畫	1,198,000	1,315,611	117,611	9.82	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 40 萬 5,377 元，較預算短絀數 80 萬 8,000 元，減少短絀 40 萬 2,623 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 3 萬 1,725 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 43 萬 4,348 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 116 萬 742 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 131 萬 5,611 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 10 萬 3,000 元。
- (四)期初現金及約當現金 986 萬 1,737 元。
- (五)期末現金及約當現金 960 萬 3,868 元。

四、資產負債情況

資列表如下：

高雄市教育發展基金-高雄市內門區溝坪國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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(元)	%	金額(元)	%	金額(元)	%	
流動資產	9,703,558	24.06	10,088,139	23.05	-384,581	-3.81	係各項補助案尚未完成之其他應收款及應繳還預算賸餘之其他應付款減少所致。
固定資產	30,585,867	75.82	33,564,146	76.69	-2,978,279	-8.87	係提列折舊、報廢已達耐用年限且不堪使用之固定資產等所致。
無形資產	48,059	0.12	114,172	0.26	-66,113	-57.91	係電腦軟體攤銷數。
合計	40,337,484	100.00	43,766,457	100.00	-3,428,973	-7.83	
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(元)	%	金額(元)	%	金額(元)	%	
流動負債	6,254,393	15.51	6,130,597	14.01	123,796	2.02	係各項補助案尚未完成之應付代收款增加所致。
其他負債	303,883	0.75	406,883	0.93	-103,000	-25.31	係廠商存入保證金減少所致。
淨資產	33,779,208	83.74	37,228,977	85.06	-3,449,769	-9.27	係處分財產交易損失及提列財產折舊所致。
合計	40,337,484	100.00	43,766,457	100.00	-3,428,973	-7.83	

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：

高雄市教育發展基金-高雄市內門區溝坪國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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	449,432

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 12 萬 6,000 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：

本年度保留明細如下：無。

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學
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		126,000
購置機械及設備	114.7.8高市府教小字第11435302800號函	40,000
購置雜項設備	114.7.8高市府教小字第11435302800號函	86,000

高雄市教育發展基金—高雄市內門區溝坪國民小學

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	28,244,000	100.00	28,212,275	100.00	-31,725	-0.11	31,764,815	100.00
45 財產收入	265,000	0.94	241,674	0.86	-23,326	-8.80	258,820	0.81
451財產處分收入			2,670	0.01	2,670			
452租金收入	264,000	0.93	238,775	0.85	-25,225	-9.55	258,547	0.81
454利息收入	1,000	0.00	229	0.00	-771	-77.10	273	0.00
46 政府撥入收入	27,976,000	99.05	27,970,601	99.14	-5,399	-0.02	31,505,995	99.19
462公庫撥款收入	27,976,000	99.05	27,970,601	99.14	-5,399	-0.02	31,505,995	99.19
4Y 其他收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
4YY雜項收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
5 基金用途	29,052,000	102.86	28,617,652	101.44	-434,348	-1.50	31,372,349	98.76
53 國民教育計畫	17,835,000	63.15	17,760,434	62.95	-74,566	-0.42	19,765,187	62.22
5L 一般行政管理計畫	10,019,000	35.47	9,541,607	33.82	-477,393	-4.76	9,996,227	31.47
5M 建築及設備計畫	1,198,000	4.24	1,315,611	4.66	117,611	9.82	1,610,935	5.07
購建固定資產	1,198,000	4.24	1,315,611	4.66	117,611	9.82	1,610,935	5.07
本期賸餘 (短絀)	-808,000		-405,377		402,623	-49.83	392,466	
期初基金餘額	3,060,000		3,550,659		490,659	16.03	3,158,193	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,252,000		3,145,282		893,282	39.67	3,550,659	

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—高雄市內門區溝坪國民小學

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	28,244,000	28,212,275	-31,725	-0.11	
45 財產收入	265,000	241,674	-23,326	-8.80	
451 財產處分收入		2,670	2,670	0.00	財物變賣出售收入高出預期，超收2,670元。
452 租金收入	264,000	238,775	-25,225	-9.55	
454 利息收入	1,000	229	-771	-77.10	利息收入不如預期，短收771元。
46 政府撥入收入	27,976,000	27,970,601	-5,399	-0.02	
462 公庫撥款收入	27,976,000	27,970,601	-5,399	-0.02	齶齒防治下授調整增加90元，收回健康檢查費3,500元及下授資本門賸餘款1,989元。
4Y 其他收入	3,000		-3,000	-100.00	
4YY 雜項收入	3,000		-3,000	-100.00	圖說工本費及教師甄試費收入不如預期，短收3,000元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學
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	29,052,000	28,617,652	-434,348	-1.50	
53 國民教育計畫	17,835,000	17,760,434	-74,566	-0.42	
1 用人費用	16,353,000	16,798,432	445,432	2.72	
11 正式員額薪資	11,856,000	12,011,247	155,247	1.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,000	879,914	872,914	12,470.20	
13 加(夜)班費	330,000	364,724	34,724	10.52	
15 獎金	2,710,000	2,188,329	-521,671	-19.25	
18 福利費	1,450,000	1,354,218	-95,782	-6.61	
2 服務費用	1,305,000	679,328	-625,672	-47.94	
21 水電費	463,000	120,139	-342,861	-74.05	
22 郵電費	34,000	28,840	-5,160	-15.18	
23 旅運費	275,000	176,047	-98,953	-35.98	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	16,950	-33,050	-66.10	
25 修理保養及保固費	456,000	285,649	-170,351	-37.36	
26 保險費	14,000	16,713	2,713	19.38	
28 專業服務費	13,000	34,990	21,990	169.15	
3 材料及用品費	121,000	204,927	83,927	69.36	
31 使用材料費	18,000	11,780	-6,220	-34.56	
32 用品消耗	103,000	193,147	90,147	87.52	
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,000	32,790	29,790	993.00	
44 交通及運輸設備租金	3,000	6,000	3,000	100.00	
45 雜項設備租金		26,790	26,790		
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	25,847	847	3.39	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	25,847	5,847	29.24	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
9 其他	10,000	1,250	-8,750	-87.50	
91 其他支出	10,000	1,250	-8,750	-87.50	
5L 一般行政管理計畫	10,019,000	9,541,607	-477,393	-4.76	公共關係費:預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	9,206,000	8,756,568	-449,432	-4.88	
11 正式員額薪資	3,028,000	2,898,345	-129,655	-4.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,000	47,969	-9,031	-15.84	

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學
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	%	
13 加(夜)班費	180,000	147,080	-32,920	-18.29	
15 獎金	800,000	793,274	-6,726	-0.84	
16 退休及卹償金	4,758,000	4,474,353	-283,647	-5.96	
18 福利費	382,000	395,446	13,446	3.52	
19 提繳費	1,000	101	-899	-89.90	
2 服務費用	758,000	766,512	8,512	1.12	
23 旅運費	5,000	300	-4,700	-94.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	214	-9,786	-97.86	
27 一般服務費	695,000	717,998	22,998	3.31	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	53,000	15,697	-37,303	-70.38	
31 使用材料費	5,000	1,970	-3,030	-60.60	
32 用品消耗	48,000	13,727	-34,273	-71.40	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,830	830	83.00	
66 規費	1,000	1,830	830	83.00	
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	1,198,000	1,315,611	117,611	9.82	一、工程管理費:依高雄市政府所屬機關學校工程管理費及工作費編列及支用要點計算，以前年度保留數0元，決算數0元；本年度預算數18,947元，決算數18,947元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數0元。 二、購建固定資產：以前年度保留數0元，決算數0元；本年度預算數1,198,000元，決算數1,196,011元；本年度奉准先行辦理數126,000元，決算數119,600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	1,198,000	1,315,611	117,611	9.82	
51 購建固定資產	1,198,000	1,315,611	117,611	9.82	

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	91,361,980	57,683,662	1,324,000
非理財目的之長期投資			
土地	9,847,020		
土地改良物	7,996,254	5,608,786	
房屋及建築	50,879,214	36,005,760	1,000,000
機械及設備	7,809,047	6,028,188	148,000
交通及運輸設備	1,988,072	910,316	90,000
雜項設備	12,728,201	9,130,612	86,000
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	114,172		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：

本年度增加數:土地公告現值增加238,979元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數1,000,000元：本年度法定預算數1,000,000元。

(2)本年度增加數：預算購置998,011元、應付代收款購置22,000元。本年度減少數:同額減列998,011元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數148,000元：本年度法定預算數108,000元、本年度奉准先行辦理數40,000元。

(2)本年度增加數：預算購置108,000元、本年度奉准先行辦理數購置33,600元、應付代收款購置220,000元(累計折舊87,100元)(其中教育部辦理統一採購169,000元)。本年度減少數:財產報廢2,641,155元(累計折舊2,614,735元)。

雄市內門區溝坪國民小學

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		
1,994,990	49,000	8,428,299	-3,388,917	30,633,926
238,979				10,085,999
			577,547	1,809,921
1,020,011		998,011	1,022,229	13,873,225
361,600		2,641,155	-1,891,139	1,392,443
174,000		334,911	-98,159	1,015,004
200,400		4,388,109	-2,999,395	2,409,275
	49,000	66,113		48,059

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數90,000元:本年度法定預算數90,000元。

(2)本年度增加數：預算購置90,000元、應付代收款購置84,000元(累計折舊34,650元)(其中教育部辦理統一採購84,000元)。本年度減少數:財產報廢334,911元(累計折舊331,562元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數86,000元:本年度奉准先行辦理數86,000元。

(2)本年度增加數：本年度奉准先行辦理數購置86,000元、應付代收款購置114,400元。本年度減少數:財產移撥70,000元(累計折舊69,300元)、財產報廢4,318,109元(累計折舊3,629,370元)。

6.電腦軟體：

本年度減少數:提列攤銷數66,113元。

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學

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	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		1,000,000			1,000,000	998,011	-1,989	
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	998,011	-1,989	
購建中固定資產								
機械及設備		108,000	40,000		148,000	141,600	-6,400	
機械及設備		108,000	40,000		148,000	141,600	-6,400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000		
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
雜項設備			86,000		86,000	86,000		
雜項設備			86,000		86,000	86,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,198,000	126,000		1,324,000	1,315,611	-8,389	

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學

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	20	19	-1	
職員	18	18	0	
工友	2	1	-1	
合 計	20	19	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學
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 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		
國民教育計畫	11,856,000		330,000		2,710,000			1,450,000		16,346,000	7,000	16,353,000
正式人員	11,856,000		330,000		2,710,000			1,450,000		16,346,000		16,346,000
兼任人員											7,000	7,000
其他人員												
一般行政管理計畫	3,028,000	21,000	180,000		800,000	4,758,000		382,000	1,000	9,170,000	36,000	9,206,000
正式人員	3,028,000		180,000		800,000	2,269,000		364,000	1,000	6,642,000		6,642,000
兼任人員						73,000				73,000	36,000	109,000
其他人員		21,000				2,416,000		18,000		2,455,000		2,455,000
合 計	14,884,000	21,000	510,000		3,510,000	4,758,000		1,832,000	1,000	25,516,000	43,000	25,559,000

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15人，預算數1,460,000元，決算數1,648,227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12人，預算數1,250,000元，決算數540,102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400,000元，決算數371,899元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放4人，預算數400,000元，決算數421,375元。

高雄市教育發展基金—高雄市內門區溝坪國民小學
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
12,011,247		364,724		2,188,329			1,354,218		15,918,518	879,914	16,798,432
12,011,247		364,724		2,107,074			1,299,821		15,782,866		15,782,866
				81,255			54,397		135,652	213,024	213,024
2,898,345	7,600	147,080		793,274	4,474,353		395,446	101	8,716,199	666,890	802,542
2,898,345		147,080		788,845	1,762,397		346,820	101	5,943,588	40,369	8,756,568
					7,606				7,606	40,369	47,975
	7,600			4,429	2,704,350		48,626		2,765,005		2,765,005
14,909,592	7,600	511,804		2,981,603	4,474,353		1,749,664	101	24,634,717	920,283	25,555,000

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學
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	%	

一、管理用車輛：截至本年度終了，小客車1輛。

二、其他車輛：(1)本年度無增購及汰舊換新車輛。

(2)截至本年度終了，本校無其他車輛資訊。

三、可用預算數0元：以前年度保留數0元、本年度法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數0元。

高雄市教育發展基金—高雄市內門區溝坪國民小學
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 %	金額 %	
總 計			29,052,000		28,617,652		-434,348 -1.50	
國民教育計畫			17,835,000		17,760,434		-74,566 -0.42	
一般行政管理 計畫			10,019,000		9,541,607		-477,393 -4.76	
建築及設備計 畫			1,198,000		1,315,611		117,611 9.82	可用預算 數1,324,000元:以前 年度保留數0元，本 年度法定預 算1,198,000元，本 年度奉准先行辦理 數126,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學

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	25,559,000	25,555,000	-4,000	-0.02
11 正式員額薪資	14,884,000	14,909,592	25,592	0.17
12 聘僱及兼職人員薪資	64,000	927,883	863,883	1,349.82
13 加(夜)班費	510,000	511,804	1,804	0.35
15 獎金	3,510,000	2,981,603	-528,397	-15.05
16 退休及卹償金	4,758,000	4,474,353	-283,647	-5.96
18 福利費	1,832,000	1,749,664	-82,336	-4.49
19 提繳費	1,000	101	-899	-89.90
2 服務費用	2,063,000	1,445,840	-617,160	-29.92
21 水電費	463,000	120,139	-342,861	-74.05
22 郵電費	34,000	28,840	-5,160	-15.18
23 旅運費	280,000	176,347	-103,653	-37.02
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	17,164	-42,836	-71.39
25 修理保養及保固費	456,000	285,649	-170,351	-37.36
26 保險費	14,000	16,713	2,713	19.38
27 一般服務費	695,000	717,998	22,998	3.31
28 專業服務費	13,000	34,990	21,990	169.15
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	174,000	220,624	46,624	26.80
31 使用材料費	23,000	13,750	-9,250	-40.22
32 用品消耗	151,000	206,874	55,874	37.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,000	32,790	29,790	993.00
44 交通及運輸設備租金	3,000	6,000	3,000	100.00
45 雜項設備租金	0	26,790	26,790	0.00
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	1,198,000	1,315,611	117,611	9.82
51 購建固定資產	1,198,000	1,315,611	117,611	9.82
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	19,690	690	3.63
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	8,000	8,460	460	5.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	26,847	847	3.26
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	25,847	5,847	29.24
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	10,000	1,250	-8,750	-87.50
91 其他支出	10,000	1,250	-8,750	-87.50
合 計	29,052,000	28,617,652	-434,348	-1.50

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	29,000	10,380	-18,620	-64.21	
253 宿舍修護費	24,000	8,230	-15,770	-65.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	2,150	-2,850	-57.00	

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	40,337,484	100.00	43,766,457	100.00	-3,428,973	-7.83
流動資產	9,703,558	24.06	10,088,139	23.05	-384,581	-3.81
現金	9,603,868	23.81	9,861,737	22.53	-257,869	-2.61
銀行存款	9,603,868	23.81	9,861,737	22.53	-257,869	-2.61
應收款項	0	0.00	126,712	0.29	-126,712	-100.00
其他應收款	0	0.00	126,712	0.29	-126,712	-100.00
預付款項	99,690	0.25	99,690	0.23	0	0.00
預付費用	99,690	0.25	99,690	0.23	0	0.00
固定資產	30,585,867	75.82	33,564,146	76.69	-2,978,279	-8.87
土地	10,085,999	25.00	9,847,020	22.50	238,979	2.43
土地	10,085,999	25.00	9,847,020	22.50	238,979	2.43
土地改良物	1,809,921	4.49	2,387,468	5.46	-577,547	-24.19
土地改良物	7,996,254	19.82	7,996,254	18.27	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,186,333	-15.34	-5,608,786	-12.82	-577,547	10.30
房屋建築及設備	13,873,225	34.39	14,873,454	33.98	-1,000,229	-6.72
房屋建築及設備	50,901,214	126.19	50,879,214	116.25	22,000	0.04
累計折舊-房屋建築及設備	-37,027,989	-91.80	-36,005,760	-82.27	-1,022,229	2.84
機械及設備	1,392,443	3.45	1,780,859	4.07	-388,416	-21.81
機械及設備	5,529,492	13.71	7,809,047	17.84	-2,279,555	-29.19
累計折舊-機械及設備	-4,137,049	-10.26	-6,028,188	-13.77	1,891,139	-31.37
交通及運輸設備	1,015,004	2.52	1,077,756	2.46	-62,752	-5.82
交通及運輸設備	1,827,161	4.53	1,988,072	4.54	-160,911	-8.09
累計折舊-交通及運輸設備	-812,157	-2.01	-910,316	-2.08	98,159	-10.78
雜項設備	2,409,275	5.97	3,597,589	8.22	-1,188,314	-33.03
雜項設備	8,540,492	21.17	12,728,201	29.08	-4,187,709	-32.90
累計折舊-雜項設備	-6,131,217	-15.20	-9,130,612	-20.86	2,999,395	-32.85
無形資產	48,059	0.12	114,172	0.26	-66,113	-57.91
無形資產	48,059	0.12	114,172	0.26	-66,113	-57.91
電腦軟體	48,059	0.12	114,172	0.26	-66,113	-57.91
合 計	40,337,484	100.00	43,766,457	100.00	-3,428,973	-7.83

信託代理與保證資產 106,299

保證品 106,299

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：106,299元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金106,299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。

雄市內門區溝坪國民小學
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	6,558,276	16.26	6,537,480	14.94	20,796	0.32
流動負債	6,254,393	15.51	6,130,597	14.01	123,796	2.02
應付款項	6,254,393	15.51	6,130,597	14.01	123,796	2.02
應付代收款	6,248,904	15.49	6,038,592	13.80	210,312	3.48
其他應付款	5,489	0.01	92,005	0.21	-86,516	-94.03
其他負債	303,883	0.75	406,883	0.93	-103,000	-25.31
什項負債	303,883	0.75	406,883	0.93	-103,000	-25.31
存入保證金	303,883	0.75	406,883	0.93	-103,000	-25.31
淨資產	33,779,208	83.74	37,228,977	85.06	-3,449,769	-9.27
淨資產	33,779,208	83.74	37,228,977	85.06	-3,449,769	-9.27
淨資產	33,779,208	83.74	37,228,977	85.06	-3,449,769	-9.27
累積餘額	33,779,208	83.74	37,228,977	85.06	-3,449,769	-9.27
合 計	40,337,484	100.00	43,766,457	100.00	-3,428,973	-7.83

信託代理與保證負債 106,299

應付保證品 106,299

註：

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學

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	28,652,675	100.00	33,912,265	100.00	-5,259,590	-15.51
財產收益	241,674	0.84	258,820	0.76	-17,146	-6.62
財產孳息收入	239,004	0.83	258,820	0.76	-19,816	-7.66
廢舊物品售價收入	2,670	0.01	0	0.00	2,670	--
政府撥入收入	27,970,601	97.62	31,505,995	92.90	-3,535,394	-11.22
公庫撥款收入	27,970,601	97.62	31,505,995	92.90	-3,535,394	-11.22
其他收入	440,400	1.54	2,147,450	6.33	-1,707,050	-79.49
雜項收入	440,400	1.54	2,147,450	6.33	-1,707,050	-79.49
支出	32,340,723	112.87	35,095,206	103.49	-2,754,483	-7.85
人事支出	25,555,000	89.19	27,722,560	81.75	-2,167,560	-7.82
人事支出	25,555,000	89.19	27,722,560	81.75	-2,167,560	-7.82
業務支出	1,745,791	6.09	1,991,010	5.87	-245,219	-12.32
業務支出	1,745,791	6.09	1,991,010	5.87	-245,219	-12.32
財產損失	1,716,519	5.99	1,572,644	4.64	143,875	9.15
財產交易損失	1,716,519	5.99	1,572,644	4.64	143,875	9.15
折舊、折耗及攤銷	3,200,413	11.17	3,754,878	11.07	-554,465	-14.77
固定資產折舊	3,134,300	10.94	3,702,558	10.92	-568,258	-15.35
無形資產攤銷	66,113	0.23	52,320	0.15	13,793	26.36
其他支出	123,000	0.43	54,114	0.16	68,886	127.30
其他支出	123,000	0.43	54,114	0.16	68,886	127.30
本期賸餘(短絀)	-3,688,048	-12.87	-1,182,941	-3.49	-2,505,107	211.77
期初淨資產	37,228,977	129.93	39,116,059	115.34	-1,887,082	-4.82
解繳公庫						
淨資產調整數	238,279	0.83	-704,141	-2.08	942,420	-133.84
期末淨資產	33,779,208	117.89	37,228,977	109.78	-3,449,769	-9.27

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—高雄市内門區溝坪國民小學

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)	-3,688,048
8002 調整非現金項目	4,848,790
800202 折舊、折耗及攤銷	3,200,413
800203 處理資產損失(利益)	1,716,519
800204 其他	-318,650
800205 流動資產淨減(淨增)	126,712
800206 流動負債淨增(淨減)	123,796
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,160,742
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	-1,315,611
820901 增加固定資產	-1,315,611
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,315,611
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-103,000
840402 減少其他負債	-103,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-103,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-257,869
87 期初現金及約當現金	9,861,737
88 期末現金及約當現金	9,603,868

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-移出700元，資產重估-增值238,979元。

高雄市教育發展基金—高雄市内門區溝坪國民小學

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	28,212,275	440,400	28,652,675	收入
財產收入	241,674		241,674	財產收益
政府撥入收入	27,970,601		27,970,601	政府撥入收入
其他收入		440,400	440,400	其他收入
基金用途	28,617,652	3,723,071	32,340,723	支出
用人費用	25,555,000		25,555,000	人事支出
服務費用	1,445,840	299,951	1,745,791	業務支出
材料及用品費	220,624	-220,624		
租金、償債、利息及相關手續費	32,790	-32,790		
稅捐及規費(強制費)	19,690	-19,690		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,847	-26,847		獎補助支出
資產短絀		1,716,519	1,716,519	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	1,315,611	-1,315,611		
		3,200,413	3,200,413	折舊、折耗及攤銷
其他	1,250	121,750	123,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-405,377	-3,282,671	-3,688,048	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,550,659	33,678,318	37,228,977	期初淨資產
解繳公庫		238,279	238,279	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,145,282	30,633,926	33,779,208	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數440,400元=代收款項購置房屋及建築22,000元、機械及設備220,000元、交通及運輸設備84,000元、雜項設備114,400元。

2. 「財產損失」之調整數1,716,519元=房屋及建築減值998,011元，報廢機械及設備財產交易損失26,420元(原值2,641,155元，累計折舊2,614,735元)、交通及運輸設備財產交易損失3,349元(原值334,911元，累計折舊331,562元)、雜項設備財產交易損失688,739元(原值4,318,109元，累計折舊3,629,370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1,315,611元=購置房屋及建築998,011元、機械及設備141,600元、交通及運輸設備90,000元、雜項設備86,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,200,413元=固定資產折舊3,134,300元+電腦軟體攤銷數66,113元。

5. 淨資產調整數238,279元=土地公告現值增加238,979元-移撥雜項設備予橋頭國小700元(原值70,000元，累計折舊69,300元)。

6. 「其他支出」之調整數121,750元=補提機械及設備以前年度累計折舊87,100元+交通及運輸設備以前年度累計折舊34,650元。

主辦會計人員：

基金主持人：