00611

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）

高雄市前鎮區明正國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區明正國民小學

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） 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-高雄市前鎮區明正國民小學

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	50,637,000	50,449,019	99.63
一般行政管理計畫	28,668,000	27,922,626	97.40
建築及設備計畫	814,000	1,595,900	196.06

(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	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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施。	已完成。超支，主要係奉准先行辦理校園電子鐘更新等計畫所致。	如期完成

(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20%原因說明
			金額(元)(3)=(2)-(1)	%=(3)/(1)	
一、財產收入	250,000	302,741	52,741	21.10	
(一)租金收入	250,000	301,045	51,045	20.42	係太陽能光電租金收入超出預期所致。
(二)利息收入	-	1,696	1,696	--	係郵局利息收入超出預期所致。
二、政府撥入收入	76,044,000	76,004,945	-39,055	-0.05	
(一)公庫撥款收入	76,024,000	76,001,945	-22,055	-0.03	係局收回下授 114 年齲齒防治經費 455 元、職工健檢費 3,500 元、工程賸餘款 18,100 元。
(二)政府其他撥入收入	20,000	3,000	-17,000	-85.00	係他機關補助款不如預期所致。
三、規費收入	100,000	182,657	82,657	82.66	
(一)使用規費收入	100,000	182,657	82,657	82.66	係依規定收取之開放場地收入超出預期所致。
四、其他收入	3,410,000	2,789,305	-620,695	-18.20	
(一)雜項收入	3,410,000	2,789,305	-620,695	-18.20	

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區明正國民小學

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	50,637,000	50,449,019	-187,981	-0.37	
二、一般行政管理計畫	28,668,000	27,922,626	-745,374	-2.60	
三、建築及設備計畫	814,000	1,595,900	781,900	96.06	主要係奉准先行辦理校園電子鐘更新、大型觸控顯示器及飲水機購置等計畫所致。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 687,897 元，較預算短絀數 315,000 元，增加短絀 372,897 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 52 萬 4,352 元。

2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 15 萬 1,455 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 449 萬 2,153 元。

(二)投資活動之淨現金流出 154 萬 5,900 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 9 萬 2,960 元。

(四)期初現金及約當現金 1,965 萬 3,983 元。

(五)期末現金及約當現金 2,269 萬 3,196 元。

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區明正國民小學

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	23,534,097	4.48	20,264,101	3.89	3,269,996	16.14	係代收代辦計畫經費增加所致。
固定資產	502,104,675	95.51	500,663,137	96.09	1,441,538	0.29	係辦理校園地坪整平工程等固定資產購置 703 萬 8,995 元、他機關移入 313,000 元、固定資產報廢 2,472 萬 5,331 元及累計折舊變動數減少 1,881 萬 4,874 元所致。
無形資產	50,812	0.01	110,723	0.02	-59,911	-54.11	係電腦軟體攤銷費用。
合計	525,689,584	100.00	521,037,961	100.00	4,651,623	0.89	
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	21,257,633	4.04	17,392,700	3.34	3,864,933	22.22	係代收代辦計畫經費增加所致。

其他負債	1,302,105	0.25	1,209,145	0.23	92,960	7.69	係廠商存入保證金增加所致。
淨資產	503,129,846	95.71	502,436,116	96.43	693,730	0.14	係本年度會計收支淨額加計淨資產調整數。
合計	525,689,584	100.00	521,037,961	100.00	4,651,623	0.89	

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	606,868

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 80 萬元，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—高雄市前鎮區明正國民小學

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		800,000
擴充改良房屋建築及設備	114.11.7高市府教小字第11439016200號函	50,000
購置機械及設備	114.4.1高市府教資字第11432447500號函	600,000
購置交通及運輸設備	114.3.21高市府教小字第11432218000號函	60,000
購置雜項設備	114.10.17高市府教小字第11438378000號函	20,000
購置雜項設備	114.4.22高市府教小字第11433111200號函	70,000

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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	79,804,000	100.00	79,279,648	100.00	-524,352	-0.66	79,549,273	100.00
45 財產收入	250,000	0.31	302,741	0.38	52,741	21.10	408,904	0.51
451財產處分收入							10,960	0.01
452租金收入	250,000	0.31	301,045	0.38	51,045	20.42	396,557	0.50
454利息收入			1,696	0.00	1,696		1,387	0.00
46 政府撥入收入	76,044,000	95.29	76,004,945	95.87	-39,055	-0.05	76,136,020	95.71
462公庫撥款收入	76,024,000	95.26	76,001,945	95.87	-22,055	-0.03	76,131,520	95.70
46Y政府其他撥入收入	20,000	0.03	3,000	0.00	-17,000	-85.00	4,500	0.01
47規費收入	100,000	0.13	182,657	0.23	82,657	82.66		
473使用規費收入	100,000	0.13	182,657	0.23	82,657	82.66		
4Y 其他收入	3,410,000	4.27	2,789,305	3.52	-620,695	-18.20	3,004,349	3.78
4YY雜項收入	3,410,000	4.27	2,789,305	3.52	-620,695	-18.20	3,004,349	3.78
5 基金用途	80,119,000	100.39	79,967,545	100.87	-151,455	-0.19	79,541,646	99.99
53 國民教育計畫	50,637,000	63.45	50,449,019	63.63	-187,981	-0.37	50,528,603	63.52
5L 一般行政管理計畫	28,668,000	35.92	27,922,626	35.22	-745,374	-2.60	28,246,043	35.51
5M 建築及設備計畫	814,000	1.02	1,595,900	2.01	781,900	96.06	767,000	0.96
購建固定資產	814,000	1.02	1,595,900	2.01	781,900	96.06	767,000	0.96
本期賸餘 (短絀)	-315,000		-687,897		-372,897	118.38	7,627	
期初基金餘額	1,655,000		1,662,256		7,256	0.44	1,654,629	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,340,000		974,359		-365,641	-27.29	1,662,256	

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－高雄市前鎮區明正國民小學

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	79,804,000	79,279,648	-524,352	-0.66	
45 財產收入	250,000	302,741	52,741	21.10	
452租金收入	250,000	301,045	51,045	20.42	係太陽能光電租金收入超出預期所致。
454利息收入		1,696	1,696	0.00	係郵局劃撥專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	76,044,000	76,004,945	-39,055	-0.05	
462公庫撥款收入	76,024,000	76,001,945	-22,055	-0.03	係局收回下授114年齲齒防治經費455元、職工健檢費3,500元、工程賸餘款18,100元。
46Y政府其他撥入收入	20,000	3,000	-17,000	-85.00	係他機關補助款不如預期所致。
47規費收入	100,000	182,657	82,657	82.66	
473使用規費收入	100,000	182,657	82,657	82.66	係依規定收取之開放場地收入超出預期所致。
4Y 其他收入	3,410,000	2,789,305	-620,695	-18.20	
4YY雜項收入	3,410,000	2,789,305	-620,695	-18.20	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區明正國民小學

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	80,119,000	79,967,545	-151,455	-0.19	
53 國民教育計畫	50,637,000	50,449,019	-187,981	-0.37	一、職員健檢費超支9,800元、職工健檢費賸餘3,500元，合計由業務費支應6,300元。
1 用人費用	45,435,000	46,047,668	612,668	1.35	
11 正式員額薪資	32,417,000	33,655,015	1,238,015	3.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	208,000	1,192,823	984,823	473.47	
13 加（夜）班費	800,000	794,776	-5,224	-0.65	
15 獎金	7,800,000	7,117,339	-682,661	-8.75	
18 福利費	4,210,000	3,287,715	-922,285	-21.91	
2 服務費用	4,659,000	3,639,562	-1,019,438	-21.88	
21 水電費	544,000	293,257	-250,743	-46.09	
22 郵電費	43,000	57,003	14,003	32.57	
23 旅運費	51,000	43,846	-7,154	-14.03	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	7,997	6,997	699.70	
25 修理保養及保固費	944,000	548,745	-395,255	-41.87	
26 保險費	4,000	2,100	-1,900	-47.50	
28 專業服務費	3,072,000	2,686,614	-385,386	-12.55	
3 材料及用品費	427,000	441,677	14,677	3.44	
31 使用材料費		4,598	4,598		
32 用品消耗	427,000	437,079	10,079	2.36	
4 租金、償債、利息及相關手續費	83,000	69,111	-13,889	-16.73	
45 雜項設備租金	83,000	69,111	-13,889	-16.73	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	2,765	-7,235	-72.35	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000		-5,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	5,000	2,765	-2,235	-44.70	
9 其他	23,000	248,236	225,236	979.29	
91 其他支出	23,000	248,236	225,236	979.29	
5L 一般行政管理計畫	28,668,000	27,922,626	-745,374	-2.60	一、公共關係費:預算數72,000元、決算數72,000元。
1 用人費用	27,848,000	27,241,132	-606,868	-2.18	
11 正式員額薪資	5,100,000	5,783,280	683,280	13.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	23,448	13,448	134.48	
13 加（夜）班費	280,000		-280,000	-100.00	
15 獎金	1,610,000	1,568,646	-41,354	-2.57	
16 退休及卹償金	19,945,000	19,289,024	-655,976	-3.29	

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區明正國民小學

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	%	
18 福利費	902,000	576,560	-325,440	-36.08	
19 提繳費	1,000	174	-826	-82.60	
2 服務費用	793,000	658,163	-134,837	-17.00	
22 郵電費	13,000	8,446	-4,554	-35.03	
23 旅運費	10,000	10,472	472	4.72	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	695,000	567,245	-127,755	-18.38	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	26,000	20,089	-5,911	-22.73	
32 用品消耗	26,000	20,089	-5,911	-22.73	
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			
9 其他		2,242	2,242		
91 其他支出		2,242	2,242		
5M 建築及設備計畫	814,000	1,595,900	781,900	96.06	一、預決算比較增減超過20%說明:主要係奉准先行辦理校園電子鐘更新、大型觸控顯示器及飲水機設備採購等計畫所致。二、購建固定資產:以前年度保留數0元，決算數0元；本年度法定預算數814,000元，決算數795,900元；本年度奉准先行辦理數800,000元，決算數800,000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	814,000	1,595,900	781,900	96.06	
51 購建固定資產	814,000	1,595,900	781,900	96.06	

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	633,401,668	132,627,808	1,614,000
非理財目的之長期投資			
土地	477,259,200		
土地改良物	13,131,651	12,044,139	144,000
房屋及建築	82,626,444	67,991,586	50,000
機械及設備	12,633,305	10,255,467	915,000
交通及運輸設備	1,206,328	857,037	60,000
雜項設備	46,434,017	41,479,579	445,000
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	110,723		
發展中之無形資產			
其他			

註：
1.土地改良物：(1)可用預算數144,000元：本年度法定預算數144,000元。(2)本年度增加數：預算內購置143,850元。本年度減少數：增置同額減列143,850元(累計折舊0元)。
2.房屋及建築：(1)可用預算數50,000元:本年度奉准先行辦理數50,000元。(2)本年度增加數:應付代收款購置1,052,673元、購建中固定資產50,000元。本年度減少數：增置同額減列1,052,673元(累計折舊0元)。
3.機械及設備：(1)可用預算數915,000元:本年度奉准先行辦理數600,000元、法定預算調整數315,000元。(2)本年度增加數：預算內購置915,000元、應付代收款增置2,253,871元、教育局移入273,000元(累計折舊270,270元)。本年度減少數：報廢938,749元(累計折舊929,364元)。
4.交通及運輸設備：(1)可用預算數60,000元:本年度奉准先行辦理數60,000元。(2)本年度增加數：預算內購置60,000元、應付代收款增置403,000元、教育局移入40,000元(累計折舊34,320元)，本年度減少數：報廢148,468元(累計折舊146,983元)、增置同額減列90,000元(累計折舊0元)。
5.雜項設備：(1)可用預算數445,000元: 本年度法定預算數355,000元、本年度奉准先行辦理數90,000元。(2)本年度增加數：預算內購置427,050元、應付代收款增置1,733,551元。本年度減少數：報廢22,351,591元(累計折舊22,019,929元)。
6.購建中固定資產：本年度增加數：轉列為房屋及建築50,000元。

雄市前鎮區明正國民小學

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		
7,351,995	45,000	24,785,242	-18,814,874	502,155,487
				477,259,200
143,850		143,850	191,543	895,969
1,052,673		1,052,673	1,290,816	13,344,042
3,441,871		938,749	1,029,541	3,851,419
503,000		238,468	92,078	521,745
2,160,601		22,351,591	-21,418,852	6,182,300
50,000				50,000
	45,000	59,911		50,812

註： 7.電腦軟體：本年度增加數：0元。本年度減少數：累計攤銷59,911元。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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		144,000			144,000	143,850	-150	
土地改良物		144,000			144,000	143,850	-150	
購建中固定資產								
房屋及建築			50,000		50,000	50,000		
房屋及建築			50,000		50,000		-50,000	
購建中固定資產						50,000	50,000	
機械及設備			600,000	315,000	915,000	915,000		
機械及設備			600,000	315,000	915,000	915,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		315,000	60,000	-315,000	60,000	60,000		
交通及運輸設備		315,000	60,000	-315,000	60,000	60,000		
購建中固定資產								
雜項設備		355,000	90,000		445,000	427,050	-17,950	
雜項設備		355,000	90,000		445,000	427,050	-17,950	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		814,000	800,000		1,614,000	1,595,900	-18,100	

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。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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	43	-2	
職員	40	40	0	
技工	3	2	-1	
工友	2	1	-1	
合　　計	45	43	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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											
	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
國民教育計畫	32,417,000		800,000		7,800,000			4,210,000		45,227,000	208,000	45,435,000
正式人員	32,417,000		800,000		7,800,000			4,210,000		45,227,000		45,227,000
兼任人員											66,000	66,000
其他人員											142,000	142,000
一般行政管理計畫	5,100,000	10,000	280,000		1,610,000	19,945,000		902,000	1,000	27,848,000		27,848,000
正式人員	5,100,000		280,000		1,610,000	3,645,000		864,000	1,000	11,500,000		11,500,000
兼任人員						49,000				49,000		49,000
其他人員		10,000				16,251,000		38,000		16,299,000		16,299,000
合計	37,517,000	10,000	1,080,000		9,410,000	19,945,000		5,112,000	1,000	73,075,000	208,000	73,283,000

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40人，預算數4,000,000元，決算數3,946,025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26人，預算數3,800,000元，決算數3,171,314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8人，預算數780,000元，決算數731,996元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放8人，預算數830,000元，決算數836,650元。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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
33,655,015		794,776		7,117,339			3,287,715		44,854,845	1,192,823	46,047,668
33,655,015		794,776		7,117,339			3,287,715		44,854,845		44,854,845
										1,125,384	1,125,384
										67,439	67,439
5,783,280	23,448			1,568,646	19,289,024		576,560	174	27,241,132		27,241,132
5,783,280				1,568,646	3,720,441		552,560	174	11,625,101		11,625,101
	23,448				15,568,583		24,000		15,616,031		15,616,031
39,438,295	23,448	794,776		8,685,985	19,289,024		3,864,275	174	72,095,977	1,192,823	73,288,800

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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			80,119,000		79,967,545			-151,455	-0.19	
國民教育計畫			50,637,000		50,449,019			-187,981	-0.37	
一般行政管理計畫			28,668,000		27,922,626			-745,374	-2.60	
建築及設備計畫			814,000		1,595,900			781,900	96.06	1.可用預算數1,614,000元:以前年度保留數0元、本年度法定預算數814,000元、本年度奉准先行辦理數800,000元。2.超支主要係奉准先行辦理校園電子鐘更新、購置大型觸控顯示器及飲水機等計畫所致。

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區明正國民小學

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	73,283,000	73,288,800	5,800	0.01
11 正式員額薪資	37,517,000	39,438,295	1,921,295	5.12
12 聘僱及兼職人員薪資	218,000	1,216,271	998,271	457.92
13 加（夜）班費	1,080,000	794,776	-285,224	-26.41
15 獎金	9,410,000	8,685,985	-724,015	-7.69
16 退休及卹償金	19,945,000	19,289,024	-655,976	-3.29
18 福利費	5,112,000	3,864,275	-1,247,725	-24.41
19 提繳費	1,000	174	-826	-82.60
2 服務費用	5,452,000	4,297,725	-1,154,275	-21.17
21 水電費	544,000	293,257	-250,743	-46.09
22 郵電費	56,000	65,449	9,449	16.87
23 旅運費	61,000	54,318	-6,682	-10.95
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	7,997	3,997	99.93
25 修理保養及保固費	944,000	548,745	-395,255	-41.87
26 保險費	4,000	2,100	-1,900	-47.50
27 一般服務費	695,000	567,245	-127,755	-18.38
28 專業服務費	3,072,000	2,686,614	-385,386	-12.55
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	453,000	461,766	8,766	1.94
31 使用材料費	0	4,598	4,598	0.00
32 用品消耗	453,000	457,168	4,168	0.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	83,000	69,111	-13,889	-16.73
45 雜項設備租金	83,000	69,111	-13,889	-16.73
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	814,000	1,595,900	781,900	96.06
51 購建固定資產	814,000	1,595,900	781,900	96.06
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	3,765	-7,235	-65.77
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	0	-5,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	5,000	2,765	-2,235	-44.70
9 其他	23,000	250,478	227,478	989.03
91 其他支出	23,000	250,478	227,478	989.03
合　　計	80,119,000	79,967,545	-151,455	-0.19

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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	1,240,000	1,303,175	63,175	5.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,240,000	1,303,175	63,175	5.09	

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	525,689,584	100.00	521,037,961	100.00	4,651,623	0.89
流動資產	23,534,097	4.48	20,264,101	3.89	3,269,996	16.14
現金	22,693,196	4.32	19,653,983	3.77	3,039,213	15.46
銀行存款	22,693,196	4.32	19,653,983	3.77	3,039,213	15.46
預付款項	840,901	0.16	610,118	0.12	230,783	37.83
預付費用	840,901	0.16	610,118	0.12	230,783	37.83
固定資產	502,104,675	95.51	500,663,137	96.09	1,441,538	0.29
土地	477,259,200	90.79	477,259,200	91.60	0	0.00
土地	477,259,200	90.79	477,259,200	91.60	0	0.00
土地改良物	895,969	0.17	1,087,512	0.21	-191,543	-17.61
土地改良物	13,131,651	2.50	13,131,651	2.52	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,235,682	-2.33	-12,044,139	-2.31	-191,543	1.59
房屋建築及設備	13,344,042	2.54	14,634,858	2.81	-1,290,816	-8.82
房屋建築及設備	82,626,444	15.72	82,626,444	15.86	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-69,282,402	-13.18	-67,991,586	-13.05	-1,290,816	1.90
機械及設備	3,851,419	0.73	2,377,838	0.46	1,473,581	61.97
機械及設備	15,136,427	2.88	12,633,305	2.42	2,503,122	19.81
累計折舊-機械及設備	-11,285,008	-2.15	-10,255,467	-1.97	-1,029,541	10.04
交通及運輸設備	521,745	0.10	349,291	0.07	172,454	49.37
交通及運輸設備	1,470,860	0.28	1,206,328	0.23	264,532	21.93
累計折舊-交通及運輸設備	-949,115	-0.18	-857,037	-0.16	-92,078	10.74
雜項設備	6,182,300	1.18	4,954,438	0.95	1,227,862	24.78
雜項設備	26,243,027	4.99	46,434,017	8.91	-20,190,990	-43.48
累計折舊-雜項設備	-20,060,727	-3.82	-41,479,579	-7.96	21,418,852	-51.64
購建中固定資產	50,000	0.01	0	0.00	50,000	0.00
購建中固定資產	50,000	0.01	0	0.00	50,000	0.00
無形資產	50,812	0.01	110,723	0.02	-59,911	-54.11
無形資產	50,812	0.01	110,723	0.02	-59,911	-54.11
電腦軟體	50,812	0.01	110,723	0.02	-59,911	-54.11
合計	525,689,584	100.00	521,037,961	100.00	4,651,623	0.89
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。

雄市前鎮區明正國民小學

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	22,559,738	4.48	18,601,845	3.57	3,957,893	21.28
流動負債	21,257,633	4.23	17,392,700	3.34	3,864,933	22.22
應付款項	21,245,633	4.22	17,364,420	3.33	3,881,213	22.35
應付代收款	21,174,033	4.21	17,346,420	3.33	3,827,613	22.07
應付工程款	50,000	0.01	0	0.00	50,000	0.00
其他應付款	21,600	0.00	18,000	0.00	3,600	20.00
預收款項	12,000	0.00	28,280	0.01	-16,280	-57.57
預收收入	12,000	0.00	28,280	0.01	-16,280	-57.57
其他負債	1,302,105	0.26	1,209,145	0.23	92,960	7.69
什項負債	1,302,105	0.26	1,209,145	0.23	92,960	7.69
存入保證金	1,302,105	0.26	1,209,145	0.23	92,960	7.69
淨資產	503,129,846	95.71	502,436,116	96.43	693,730	0.14
淨資產	503,129,846	95.71	502,436,116	96.43	693,730	0.14
淨資產	503,129,846	95.71	502,436,116	96.43	693,730	0.14
合計	503,129,846	95.71	502,436,116	96.43	693,730	0.14
累積餘額	503,129,846	100.00	521,037,961	100.00	4,651,623	0.89

信託代理與保證負債 0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區明正國民小學

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	84,722,743	100.00	81,705,011	100.00	3,017,732	3.69
財產收益	302,741	0.36	408,904	0.50	-106,163	-25.96
財產孳息收入	302,741	0.36	397,944	0.49	-95,203	-23.92
財產交易利益	0	0.00	10,960	0.01	-10,960	-100.00
政府撥入收入	76,004,945	89.71	76,136,020	93.18	-131,075	-0.17
公庫撥款收入	76,001,945	79.71	76,131,520	93.18	-129,575	-0.17
政府其他撥入收入	3,000	0.00	4,500	0.01	-1,500	-33.33
規費收入	182,657	0.22	0	0.00	182,657	0.00
使用規費收入	182,657	0.22	0	0.00	182,657	0.00
其他收入	8,232,400	9.72	5,160,087	6.32	3,072,313	59.54
受贈收入	0	0.00	16,050	0.02	-16,050	-100.00
雜項收入	8,232,400	9.72	5,144,037	6.30	3,088,363	60.04
支出	84,037,423	99.19	85,400,377	104.52	-1,362,954	-1.60
人事支出	73,288,800	86.50	73,540,500	90.01	-251,700	-0.34
人事支出	73,288,800	86.50	73,540,500	90.01	-251,700	-0.34
業務支出	4,832,367	5.70	5,048,525	6.18	-216,158	-4.28
業務支出	4,832,367	5.70	5,048,525	6.18	-216,158	-4.28
財產損失	1,629,055	1.92	2,109,838	2.58	-480,783	-22.79
財產交易損失	1,629,055	1.92	2,109,838	2.58	-480,783	-22.79
折舊、折耗及攤銷	3,667,673	4.33	4,515,893	5.53	-848,220	-18.78
固定資產折舊	3,607,762	4.26	4,467,685	5.47	-859,923	-19.25
無形資產攤銷	59,911	0.07	48,208	0.06	11,703	24.28
其他支出	619,528	0.73	185,621	0.23	433,907	233.76
其他支出	619,528	0.73	185,621	0.23	433,907	233.76
本期賸餘（短絀）	685,320	0.81	-3,695,366	-4.52	4,380,686	-118.55
期初淨資產	502,436,116	593.04	505,797,098	619.05	-3,360,982	-0.66
解繳公庫						
淨資產調整數	8,410	0.01	334,384	0.41	-325,974	-97.48
期末淨資產	503,129,846	593.85	502,436,116	614,94	-2,989,532	-0.60

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—高雄市前鎮區明正國民小學

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)	685,320
8002 調整非現金項目	3,806,833
800202 折舊、折耗及攤銷	3,667,673
800203 處理資產損失(利益)	1,629,055
800204 其他	-5,074,045
800205 流動資產淨減(淨增)	-230,783
800206 流動負債淨增(淨減)	3,814,933
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,492,153
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	-1,545,900
820901 增加固定資產	-1,545,900
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,545,900
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	92,960
840102 增加其他負債	92,960
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	92,960
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,039,213
87 期初現金及約當現金	19,653,983
88 期末現金及約當現金	22,693,196

備註:

1.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-移入8,410元。

2.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—高雄市前鎮區明正國民小學

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	**79,279,648**	**5,443,095**	**84,722,743**	收入
財產收入	302,741		302,741	財產收益
政府撥入收入	76,004,945		76,004,945	政府撥入收入
規費收入	182,657		182,657	規費收入
其他收入	2,789,305	5,443,095	8,232,400	其他收入
基金用途	**79,967,545**	**4,069,878**	**84,037,423**	支出
用人費用	73,288,800		73,288,800	人事支出
服務費用	4,297,725	534,642	4,832,367	業務支出
材料及用品費	461,766	-461,766		
租金、償債、利息及相關手續費	69,111	-69,111		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,765	-3,765		獎補助支出
資產短絀		1,629,055	1,629,055	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	1,595,900	-1,595,900		
		3,667,673	3,667,673	折舊、折耗及攤銷
其他	250,478	369,050	619,528	其他支出
本期賸餘(短絀)	**-687,897**	**1,373,217**	**685,320**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,662,256**	**500,773,860**	**502,436,116**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		8,410	**8,410**	淨資產調整數
期末基金餘額	**974,359**	**502,155,487**	**503,129,846**	期末淨資產

註：1.「其他收入」之調整數5,443,095元=代收款購置房屋及建築1,052,673元+代收款購置機械及設備2,253,871元+代收款購置交通及運輸設備403,000元+代收款購置雜項及設備1,733,551元。

2.「財產損失」之調整數1,629,055元=減列土地改良物損失143,850元+減列房屋及建築財產損失1,052,673元+處分機械及設備財產損失9,385元(原值938,749元，累計折舊929,364元)+處分交通及運輸設備財產損失1,485元(原值148,468元，累計折舊146,983元)+減列交通及運輸設備財產損失90,000元+處分雜項設備財產損失331,662元(原值22,351,591元，累計折舊22,019,929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1,595,900元=購置土地改良物143,850元+購置房屋及建築50,000元(購建中)+購置機械及設備915,000元+購置交通及運輸設備60,000元+購置雜項設備427,050元。

4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,667,673元=固定資產折舊3,607,762元+電腦軟體攤銷數59,911元。

5.「其他支出」之調整數369,050元=補提以前年度機械及設備之折舊348,400元(111年12月至113年12月31日)+補提以前年度交通及運輸設備之折舊20,650元(111年12月至113年12月31日)。

6.「淨資產調整數」之調整數8,410元=教育局移入電腦設備2,730元(原值273,000元，累計折舊270,270元)及交通及運輸設備5,680元(原值40,000元，累計折舊34,320元)。

主辦會計人員：

基金主持人：