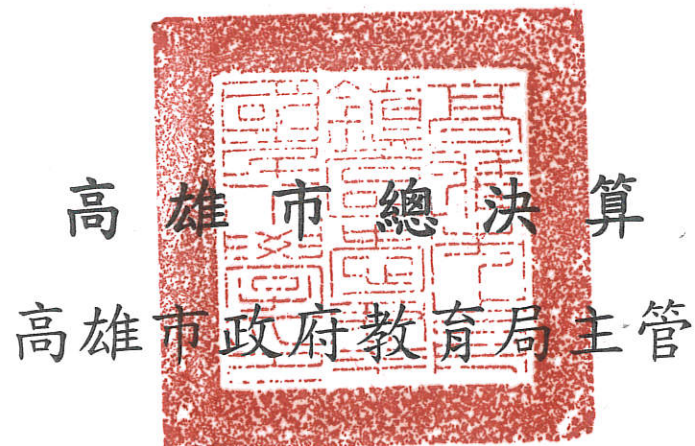


00610

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)

高雄市前鎮區愛群國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區愛群國民小學

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-高雄市前鎮區愛群國民小學

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	62,256,000	62,131,133	99.80%
一般行政管理計畫	38,306,000	37,285,810	97.34%
建築及設備計畫	700,000	1,600,840	228.69%

(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	因應改善措施
國民教育計畫	辦理發展改進國民教育及十二年國教課程計畫，設計多元、統整、適性之教學活動	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	主要係動支基金餘額已完成，辦理改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯之消防設備工程及消防會勘查驗申請相關文件簽證製作所需經費及 113-114 年度大型觸顯示器設備採購案等。	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區愛群國民小學

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100.00%，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20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	306,000	350,585	44,585	14.57	
(一)財產處分收入	20,000	59,456	39,456	197.28	財物報廢處分超出預期，致收入超收。
(二)租金收入	286,000	291,129	5,129	1.79	場地租借情形不如預期，致收入短收。
二、政府撥入收入	96,382,000	96,398,770	16,770	0.02	
(一)公庫撥款收入	96,382,000	96,378,770	-3,230	0.00	114年齶齒防治下授調整收入增加270元-收回健檢費賸餘3,500元。
(二)政府其他撥入收入	--	20,000	20,000	--	台電補助運動會活動。
三、規費收入	64,000	101,749	37,749	58.98	
(一)使用規費收入	64,000	101,749	37,749	58.98	主要係場地使用收入，高於預期。
四、其他收入	4,310,000	3,572,742	-737,258	-17.11	
(一)雜項收入	4,310,000	3,572,742	-737,258	-17.11	

(二)基金用途

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區愛群國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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	62,256,000	62,131,133	-124,867	-0.20	主要係本年度奉准先行辦理數已執行 820,840 元及以前年度保留數 80,000 元共計 900,840 元已執行完畢。
二、一般行政管理計畫	38,306,000	37,285,810	-1,020,190	-2.66	
三、建築及設備計畫	700,000	1,600,840	900,840	128.69	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 59 萬 3,937 元，較預算短絀數 20 萬元，增加短絀數 39 萬 3,937 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 63 萬 8,154 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 24 萬 4,217 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 184 萬 6,576 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 160 萬 840 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 27 萬 6,824 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,353 萬 7,280 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,036 萬 6,688 元。

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區愛群國民小學

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	%	金額	%	金額	%	
流動資產	21,838,526	1.44	24,203,057	1.69	-2,364,531	-9.77	主要係代收代辦計畫減少，致銀行存款減少所致。
固定資產	1,492,680,719	98.55	1,408,649,862	98.30	84,030,857	5.97	主要係公有土地公告現值調高，土地增加所致。
無形資產	73,612	0.00	159,784	0.01	-86,172	-53.93	主要係提列電腦軟體攤銷所致。
合計	1,514,592,857	100.00	1,433,012,703	100.00	81,580,154	5.69	
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	19,727,723	1.30	21,775,141	1.52	-2,047,418	-9.40	主要係代收代辦計畫減少，致應付代收款減少所致。
其他負債	853,338	0.06	576,514	0.04	276,824	48.02	主要係收取廠商保證金增加所致。
淨資產	1,494,011,796	98.64	1,410,661,048	98.44	83,350,748	5.91	主要係公有土地公告現值調高增加所致。
合計	1,514,592,857	100.00	1,433,012,703	100.00	81,580,154	5.69	

高雄市教育發展基金-高雄市前鎮區愛群國民小學

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	一般行政管理計畫	114年10月8日高市教會字第11438067100號函	98萬5,965元

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82萬840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—高雄市前鎮區愛群國民小學
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		820,840
興建土地改良物	114.4.22高市府教小字第11433114000號函	50,700
擴充改良房屋建築及設備	114.7.17高市府教特字第11435542200號函	208,140
購置機械及設備	114.4.1高市府教資字第11432447500號函	200,000
購置機械及設備	114.4.7高市府教資字第11432548200號函	252,000
購置機械及設備	114.6.26高市府教健字第11434935900號函	100,000
購置雜項設備	114.11.21高市府教小字第11439407600號函	10,000

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

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	101,062,000	100.00	100,423,846	100.00	-638,154	-0.63	95,390,699	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,000	0.00
45 財產收入	306,000	0.30	350,585	0.35	44,585	14.57	335,672	0.35
451財產處分收入	20,000	0.02	59,456	0.06	39,456	197.28	11,118	0.01
452租金收入	286,000	0.28	291,129	0.29	5,129	1.79	324,554	0.34
46 政府撥入收入	96,382,000	95.37	96,398,770	95.99	16,770	0.02	91,924,856	96.37
462公庫撥款收入	96,382,000	95.37	96,378,770	95.97	-3,230	0.00	91,924,856	96.37
46Y政府其他撥入收入			20,000	0.02	20,000			
47規費收入	64,000	0.06	101,749	0.10	37,749	58.98		
473使用規費收入	64,000	0.06	101,749	0.10	37,749	58.98		
4Y 其他收入	4,310,000	4.26	3,572,742	3.56	-737,258	-17.11	3,129,171	3.28
4YY雜項收入	4,310,000	4.26	3,572,742	3.56	-737,258	-17.11	3,129,171	3.28
5 基金用途	101,262,000	100.20	101,017,783	100.59	-244,217	-0.24	95,000,297	99.59
53 國民教育計畫	62,256,000	61.60	62,131,133	61.87	-124,867	-0.20	57,523,817	60.30
5L 一般行政管理計畫	38,306,000	37.90	37,285,810	37.13	-1,020,190	-2.66	36,668,080	38.44
5M 建築及設備計畫	700,000	0.69	1,600,840	1.59	900,840	128.69	808,400	0.85
購建固定資產	700,000	0.69	1,600,840	1.59	900,840	128.69	808,400	0.85
本期賸餘 (短絀)	-200,000		-593,937		-393,937	196.97	390,402	
期初基金餘額	1,018,000		1,851,402		833,402	81.87	1,461,000	
解繳公庫								
期末基金餘額	818,000		1,257,465		439,465	53.72	1,851,402	

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—高雄市前鎮區愛群國民小學

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	101,062,000	100,423,846	-638,154	-0.63	
45 財產收入	306,000	350,585	44,585	14.57	
451財產處分收入	20,000	59,456	39,456	197.28	報廢變賣財產收入，高於預期。
452租金收入	286,000	291,129	5,129	1.79	
46 政府撥入收入	96,382,000	96,398,770	16,770	0.02	
462公庫撥款收入	96,382,000	96,378,770	-3,230	0.00	114年齶齒防治下授調整收入增加270元-收回健檢費賸餘3,500元(職工3,500元)。
46Y政府其他撥入收入		20,000	20,000	0.00	
47規費收入	64,000	101,749	37,749	58.98	
473使用規費收入	64,000	101,749	37,749	58.98	主要係場地使用收入，高於預期。
4Y 其他收入	4,310,000	3,572,742	-737,258	-17.11	
4YY雜項收入	4,310,000	3,572,742	-737,258	-17.11	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

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	101,262,000	101,017,783	-244,217	-0.24	
53 國民教育計畫	62,256,000	62,131,133	-124,867	-0.20	
1 用人費用	56,049,000	57,031,465	982,465	1.75	
11 正式員額薪資	38,187,000	40,189,972	2,002,972	5.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	807,000	1,198,715	391,715	48.54	
13 加(夜)班費	820,000	822,696	2,696	0.33	
15 獎金	11,130,000	10,908,337	-221,663	-1.99	
18 福利費	5,105,000	3,911,745	-1,193,255	-23.37	
2 服務費用	5,837,000	4,778,403	-1,058,597	-18.14	
21 水電費	746,000	686,530	-59,470	-7.97	
22 郵電費	77,000	65,919	-11,081	-14.39	
23 旅運費	40,000	103,484	63,484	158.71	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	71,657	25,657	55.78	
25 修理保養及保固費	1,075,000	646,183	-428,817	-39.89	
28 專業服務費	3,853,000	3,204,630	-648,370	-16.83	
3 材料及用品費	324,000	304,341	-19,659	-6.07	
31 使用材料費	4,000	2,988	-1,012	-25.30	
32 用品消耗	320,000	301,353	-18,647	-5.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	3,675	-16,325	-81.63	
44 交通及運輸設備租金	20,000	3,675	-16,325	-81.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	6,978	-5,022	-41.85	
75 競賽及交流活動費	12,000	6,978	-5,022	-41.85	
9 其他	14,000	6,271	-7,729	-55.21	
91 其他支出	14,000	6,271	-7,729	-55.21	
5L 一般行政管理計畫	38,306,000	37,285,810	-1,020,190	-2.66	公共關係費:預算數72,000元,決算數72,000元
1 用人費用	36,873,000	35,887,035	-985,965	-2.67	
11 正式員額薪資	4,788,000	4,440,401	-347,599	-7.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	22,010	12,010	120.10	
13 加(夜)班費	293,000	51,840	-241,160	-82.31	
15 獎金	1,435,000	1,391,675	-43,325	-3.02	
16 退休及卹償金	29,522,000	29,541,644	19,644	0.07	
18 福利費	824,000	439,465	-384,535	-46.67	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,412,000	1,375,324	-36,676	-2.60	
23 旅運費	2,000	11,070	9,070	453.50	

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	17,965	5,965	49.71	
27 一般服務費	1,321,000	1,274,289	-46,711	-3.54	
28 專業服務費	5,000		-5,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	9,000	15,891	6,891	76.57	
32 用品消耗	9,000	15,891	6,891	76.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,200	200	10.00	
71 會費	2,000	2,200	200	10.00	
9 其他	10,000	5,360	-4,640	-46.40	
91 其他支出	10,000	5,360	-4,640	-46.40	
5M 建築及設備計畫	700,000	1,600,840	900,840	128.69	一、預決算比較增減超過20%說明:主要係大型觸顯式器設備、新建無障礙電梯之消防設備工程及消防會勘查驗申請相關文件簽證等補辦預算所致。二、購建固定資產:以前年度保留預算數80,000元,決算數80,000元;本年度法定預算數700,000元,決算數700,000元;本年度奉准先行辦理數820,840元,決算數820,840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	700,000	1,600,840	900,840	128.69	
51 購建固定資產	700,000	1,600,840	900,840	128.69	

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	1,497,045,316	88,235,670	1,600,840
非理財目的之長期投資			
土地	1,300,520,000		
土地改良物	10,965,154	4,079,016	50,700
房屋及建築	156,879,853	67,395,572	668,140
機械及設備	11,370,969	7,312,618	632,000
交通及運輸設備	1,407,991	1,015,348	100,000
雜項設備	15,741,565	8,433,116	150,000
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	159,784		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地

(1) 可用預算數0元。(2)本年度增加數75,030,000元:公有土地公告現值調高75,030,000元。

2.土地改良物

(1) 可用預算數0元。(2)本年度增加數:預算建置50,700元+應付代收款建置9,456,735元。(3) 本年度減少數50,700元:50,700元(減值)。

3.房屋建築及設備:

(1)可用預算數668,140元:本年度法定預算數460,000元，本年度奉准先行辦理數208,140元。(2)本年度增加數:預算建置房屋建築及設備460,000元+補辦預算208,140元+應付代收款建置1,660,818元。(3)本年度減少數:道路養護管理無障礙(同額減少)50,700元。

4.機械及設備:

(1)可用預算數632,000元:以前年度保留數80,000元，本年度法定預算數0元，本年度奉准先行辦理數552,000元。(2)本年度增加數:預算購置432,000元(其中預算保留80,000元)+補辦預算200,000元(委託旗山國小統一採購觸控液晶螢幕顯示器等200,000元)+應付代收款建置6,629,700元(其中教育部統一採購案1,131,000元、委託旗山國小統一採購觸控液晶螢幕顯示器等200,000元、受贈收入280,000元)。(3)本年度減少數:報廢496,261元(累計折舊491,299元)。

雄市前鎮區愛群國民小學

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		
94,878,634	64,000	3,083,954	7,849,995	1,492,754,331
75,030,000				1,375,550,000
9,507,435		50,700	1,256,382	15,086,491
2,328,958		1,585,268	4,010,257	86,217,714
7,261,700		496,261	1,898,943	8,924,847
260,500			200,012	453,131
490,041		865,553	484,401	6,448,536
	64,000	86,172		73,612

註：4.交通及運輸設備:

(1)可用預算數100,000元:本年度法定預算數100,000元。

(2)本年度增加數:預算購置100,000元+應付代收款建置160,500元(其中教育部統一採購案126,000元)。

(3)本年度減少數0元。

5.雜項設備:

(1)可用預算數150,000元:本年度法定預算數140,000元，本年度奉准先行辦理數10,000元。

(2)本年度增加數:預算購置150,000元+應付代收款購置340,041元(其中教育局委託後紅國小統一採購案6,500元)。

(3)本年度減少數:報廢865,553元(累計折舊793,060元)。

6.電腦軟體:

(1)本年度增加數0元。

(2)電腦軟體:本年度減少數86,172元(攤銷)。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

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			50,700		50,700	50,700		
土地改良物			50,700		50,700	50,700		
購建中固定資產								
房屋及建築		460,000	208,140		668,140	668,140		
房屋及建築		460,000	208,140		668,140	668,140		
購建中固定資產								
機械及設備	80,000		552,000		632,000	632,000		
機械及設備	80,000		552,000		632,000	632,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
雜項設備		140,000	10,000		150,000	150,000		
雜項設備		140,000	10,000		150,000	150,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	80,000	700,000	820,840		1,600,840	1,600,840		

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
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	50	49	-1	
職員	48	47	-1	
技工	2	2	0	
工友	0	0	0	
合 計	50	49	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
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	38,187,000		820,000		11,130,000			5,105,000		55,242,000	807,000	56,049,000
正式人員	38,187,000		820,000		11,130,000			5,105,000		55,242,000		55,242,000
兼任人員											665,000	665,000
其他人員											142,000	142,000
一般行政管理計畫	4,788,000	10,000	293,000		1,435,000	29,522,000		824,000	1,000	36,873,000		36,873,000
正式人員	4,788,000		293,000		1,435,000	4,817,000		778,000	1,000	12,112,000		12,112,000
兼任人員						86,000				86,000		86,000
其他人員		10,000				24,619,000		46,000		24,675,000		24,675,000
合 計	42,975,000	10,000	1,113,000		12,565,000	29,522,000		5,929,000	1,000	92,115,000	807,000	92,922,000

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4,770,000元，決算數5,103,277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37人，預算數6,360,000元，決算數5,805,060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7人，預算數675,000元，決算數597,435元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放7人，預算數760,000元，決算數794,240元。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
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
40,189,972		822,696		10,908,337			3,911,745		55,832,750	1,198,715	57,031,465
40,189,972		822,696		10,908,337			3,911,745		55,832,750		55,832,750
										1,198,715	1,198,715
4,440,401	13,110	51,840		1,391,675	29,541,644		439,465		35,878,135	8,900	35,887,035
4,440,401		51,840		1,391,675			379,465		6,263,381		6,263,381
										8,900	8,900
	13,110				29,541,644		60,000		29,614,754		29,614,754
44,630,373	13,110	874,536		12,300,012	29,541,644		4,351,210		91,710,885	1,207,615	92,918,500

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
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			101,262,000		101,017,783		-244,217 -0.24	
國民教育計畫			62,256,000		62,131,133		-124,867 -0.20	
一般行政管理 計畫			38,306,000		37,285,810		-1,020,190 -2.66	
建築及設備計 畫			700,000		1,600,840		900,840 128.69	1.可用預算數: 1,600,840元: 前年度 保留預算 數80,000元, 本年 度法定預算 數700,000元、本年 度奉准先行 數820,840元。2.超 支主要係奉准先行 辦理型觸顯示器設 備、新建無障礙電 梯之消防設備工程 及消防會勘查驗申 請相關文件簽證等 所致。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

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	92,922,000	92,918,500	-3,500	0.00
11 正式員額薪資	42,975,000	44,630,373	1,655,373	3.85
12 聘僱及兼職人員薪資	817,000	1,220,725	403,725	49.42
13 加(夜)班費	1,113,000	874,536	-238,464	-21.43
15 獎金	12,565,000	12,300,012	-264,988	-2.11
16 退休及卹償金	29,522,000	29,541,644	19,644	0.07
18 福利費	5,929,000	4,351,210	-1,577,790	-26.61
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	7,249,000	6,153,727	-1,095,273	-15.11
21 水電費	746,000	686,530	-59,470	-7.97
22 郵電費	77,000	65,919	-11,081	-14.39
23 旅運費	42,000	114,554	72,554	172.75
24 印刷裝訂與廣告費	58,000	89,622	31,622	54.52
25 修理保養及保固費	1,075,000	646,183	-428,817	-39.89
27 一般服務費	1,321,000	1,274,289	-46,711	-3.54
28 專業服務費	3,858,000	3,204,630	-653,370	-16.94
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	333,000	320,232	-12,768	-3.83
31 使用材料費	4,000	2,988	-1,012	-25.30
32 用品消耗	329,000	317,244	-11,756	-3.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	3,675	-16,325	-81.63
44 交通及運輸設備租金	20,000	3,675	-16,325	-81.63
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	700,000	1,600,840	900,840	128.69
51 購建固定資產	700,000	1,600,840	900,840	128.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	9,178	-4,822	-34.44
71 會費	2,000	2,200	200	10.00
75 競賽及交流活動費	12,000	6,978	-5,022	-41.85
9 其他	24,000	11,631	-12,369	-51.54
91 其他支出	24,000	11,631	-12,369	-51.54
合 計	101,262,000	101,017,783	-244,217	-0.24

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
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	757,000	357,901	-399,099	-52.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	757,000	357,901	-399,099	-52.72	

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	1,514,592,857	100.00	1,433,012,703	100.00	81,580,154	5.69
流動資產	21,838,526	1.44	24,203,057	1.69	-2,364,531	-9.77
現金	20,366,688	1.34	23,537,280	1.64	-3,170,592	-13.47
銀行存款	20,366,688	1.34	23,537,280	1.64	-3,170,592	-13.47
預付款項	1,471,838	0.10	665,777	0.05	806,061	121.07
預付費用	1,471,838	0.10	665,777	0.05	806,061	121.07
固定資產	1,492,680,719	98.55	1,408,649,862	98.30	84,030,857	5.97
土地	1,375,550,000	90.82	1,300,520,000	90.75	75,030,000	5.77
土地	1,375,550,000	90.82	1,300,520,000	90.75	75,030,000	5.77
土地改良物	15,086,491	1.00	6,886,138	0.48	8,200,353	119.08
土地改良物	20,421,889	1.35	10,965,154	0.77	9,456,735	86.24
累計折舊-土地改良物	-5,335,398	-0.35	-4,079,016	-0.28	-1,256,382	30.80
房屋建築及設備	86,217,714	5.69	89,484,281	6.24	-3,266,567	-3.65
房屋建築及設備	157,623,543	10.41	156,879,853	10.95	743,690	0.47
累計折舊-房屋建築及設備	-71,405,829	-4.71	-67,395,572	-4.70	-4,010,257	5.95
機械及設備	8,924,847	0.59	4,058,351	0.28	4,866,496	119.91
機械及設備	18,136,408	1.20	11,370,969	0.79	6,765,439	59.50
累計折舊-機械及設備	-9,211,561	-0.61	-7,312,618	-0.51	-1,898,943	25.97
交通及運輸設備	453,131	0.03	392,643	0.03	60,488	15.41
交通及運輸設備	1,668,491	0.11	1,407,991	0.10	260,500	18.50
累計折舊-交通及運輸設備	-1,215,360	-0.08	-1,015,348	-0.07	-200,012	19.70
雜項設備	6,448,536	0.43	7,308,449	0.51	-859,913	-11.77
雜項設備	15,366,053	1.01	15,741,565	1.10	-375,512	-2.39
累計折舊-雜項設備	-8,917,517	-0.59	-8,433,116	-0.59	-484,401	5.74
無形資產	73,612	0.00	159,784	0.01	-86,172	-53.93
無形資產	73,612	0.00	159,784	0.01	-86,172	-53.93
電腦軟體	73,612	0.00	159,784	0.01	-86,172	-53.93
合 計	1,514,592,857	100.00	1,433,012,703	100.00	81,580,154	5.69

信託代理與保證資產 621,210

保證品 621,210

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目:1,085,210元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目:621,210元，主要係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金621,210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。

雄市前鎮區愛群國民小學
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	20,581,061	1.36	22,351,655	1.56	-1,770,594	-7.92
流動負債	19,727,723	1.30	21,775,141	1.52	-2,047,418	-9.40
應付款項	19,727,723	1.30	21,773,541	1.52	-2,045,818	-9.40
應付代收款	19,724,223	1.30	21,773,541	1.52	-2,049,318	-9.41
其他應付款	3,500	0.00	0	0.00	3,500	0.00
預收款項	0	0.00	1,600	0.00	-1,600	-100.00
預收收入	0	0.00	1,600	0.00	-1,600	-100.00
其他負債	853,338	0.06	576,514	0.04	276,824	48.02
什項負債	853,338	0.06	576,514	0.04	276,824	48.02
存入保證金	853,338	0.06	576,514	0.04	276,824	48.02
淨資產	1,494,011,796	98.64	1,410,661,048	98.44	83,350,748	5.91
淨資產	1,494,011,796	98.64	1,410,661,048	98.44	83,350,748	5.91
淨資產	1,494,011,796	98.64	1,410,661,048	98.44	83,350,748	5.91
累積餘額	1,494,011,796	98.64	1,410,661,048	98.44	83,350,748	5.91
合 計	1,514,592,857	100.00	1,433,012,703	100.00	81,580,154	5.69

信託代理與保證負債 621,210

應付保證品 621,210

註：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
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	118,671,640	100.00	97,148,547	100.00	21,523,093	22.15
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產收益	350,585	0.30	335,672	0.35	14,913	4.44
財產孳息收入	291,129	0.25	324,554	0.33	-33,425	-10.30
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,258	0.00	-2,258	-100.00
財產交易利益	59,456	0.05	8,860	0.01	50,596	571.06
政府撥入收入	96,398,770	81.23	91,924,856	94.62	4,473,914	4.87
公庫撥款收入	96,378,770	81.21	91,924,856	94.62	4,453,914	4.85
政府其他撥入收入	20,000	0.02	0	0.00	20,000	0.00
規費收入	101,749	0.09	0	0.00	101,749	0.00
使用規費收入	101,749	0.09	0	0.00	101,749	0.00
其他收入	21,820,536	18.39	4,887,019	5.03	16,933,517	346.50
受贈收入	608,350	0.51	33,000	0.03	575,350	1,743.48
雜項收入	21,212,186	17.87	4,854,019	5.00	16,358,167	337.00
支出	110,350,892	92.99	101,763,427	104.75	8,587,465	8.44
人事支出	92,918,500	78.30	88,588,500	91.19	4,330,000	4.89
人事支出	92,918,500	78.30	88,588,500	91.19	4,330,000	4.89
業務支出	6,486,812	5.47	5,593,121	5.76	893,691	15.98
業務支出	6,486,812	5.47	5,593,121	5.76	893,691	15.98
財產損失	1,713,423	1.44	283,070	0.29	1,430,353	505.30
財產交易損失	1,713,423	1.44	283,070	0.29	1,430,353	505.30
折舊、折耗及攤銷	8,611,046	7.26	7,272,428	7.49	1,338,618	18.41
固定資產折舊	8,524,874	7.18	7,204,978	7.42	1,319,896	18.32
無形資產攤銷	86,172	0.07	67,450	0.07	18,722	27.76
其他支出	621,111	0.52	26,308	0.03	594,803	2,260.92
其他支出	621,111	0.52	26,308	0.03	594,803	2,260.92
本期賸餘(短絀)	8,320,748	7.01	-4,614,880	-4.75	12,935,628	-280.30
期初淨資產	1,410,661,048	1,188.71	1,415,221,504	1,456.76	-4,560,456	-0.32
解繳公庫						
淨資產調整數	75,030,000	63.22	54,424	0.06	74,975,576	137,761.97
期末淨資產	1,494,011,796	1,258.95	1,410,606,624	1,452.01	83,405,172	5.91

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—高雄市前鎮區愛群國民小學

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)	8,320,748
8002 調整非現金項目	-10,167,324
800202 折舊、折耗及攤銷	8,611,046
800203 處理資產損失(利益)	1,713,423
800204 其他	-17,638,314
800205 流動資產淨減(淨增)	-806,061
800206 流動負債淨增(淨減)	-2,047,418
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,846,576
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	-1,600,840
820901 增加固定資產	-1,600,840
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,600,840
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	276,824
840102 增加其他負債	276,824
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	276,824
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,170,592
87 期初現金及約當現金	23,537,280
88 期末現金及約當現金	20,366,688

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：公有土地公告現值調高75,030,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

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	100,423,846	18,247,794	118,671,640	收入
財產收入	350,585		350,585	財產收益
政府撥入收入	96,398,770		96,398,770	政府撥入收入
規費收入	101,749		101,749	規費收入
其他收入	3,572,742	18,247,794	21,820,536	其他收入
基金用途	101,017,783	9,333,109	110,350,892	支出
用人費用	92,918,500		92,918,500	人事支出
服務費用	6,153,727	333,085	6,486,812	業務支出
材料及用品費	320,232	-320,232		
租金、償債、利息及相關手續費	3,675	-3,675		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,178	-9,178		獎補助支出
資產短絀		1,713,423	1,713,423	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	1,600,840	-1,600,840		
其他	11,631	609,480	621,111	其他支出
本期賸餘(短絀)	-593,937	8,914,685	8,320,748	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,851,402	1,408,809,646	1,410,661,048	期初淨資產
解繳公庫		75,030,000	75,030,000	解繳公庫
期末基金餘額	1,257,465	1,492,754,331	1,494,011,796	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數18,247,794元=代收款建置【土地改良物9,456,735元(捐款建置340,000元)+房屋及建築1,660,818元(捐款建置45,550元)+機械及設備6,629,700元(其中教育部統一採購1,131,000元、旗山國小統一採購觸控液晶螢幕顯示器及大型觸控顯示器200,000元、捐款建置280,000元)+交通及運輸設備160,500元(其中教育部統一採購126,000元)+雜項設備340,041元(其中教育局委託後紅國小統一採購案6,500元)。
2. 「財產損失」之調整數1,713,423元=土地改良物(減值)50,700元+房屋及建築1,585,268元(減值)+處分機械設備財產交易損失4,962元(原值496,261元，累計折舊491,299元)+處分雜項設備財產交易損失72,493元(原值865,553元，累計折舊793,060元)。
3. 「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」之調整數1,600,840元=預算建置(土地改良物50,700元+房屋建築及設備460,000元+補辦預算房屋建築及設備208,140元+機械設備432,000元+補辦預算機械設備200,000元+交通及運輸設備100,000元+雜項設備150,000元)。
4. 其他支出之調整數609,480元=機械設備113.12.31以前補提累計折舊559,584元+交通運輸設備113.12.31以前補提累計折舊49,896元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,611,046元=固定資產折舊8,524,874元+電腦軟體攤銷數86,172元。
6. 「淨資產調整數」之調整數75,030,000元=公有土地公告現值調高75,030,000元。

主辦會計人員：



基金主持人：

