

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)

高雄市鳳山區鳳西國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

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-高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	123,996,000	123,109,499	99.29
一般行政管理計畫	35,970,000	35,931,669	99.89
建築及設備計畫	1,122,000	1,168,500	104.14

(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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	超支係奉准先行辦理地下室揚水馬達故障更新及購置數位雙頻手提式擴音器乙台，於本年度先行執行爾後年度補辦預算所致。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

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%。

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	420,000	463,482	43,482	10.35	
(一)財產處分收入	0	29,370	29,370	--	係報廢財產變賣收入 29,370 元，超出預期。
(二)租金收入	420,000	434,112	14,112	3.36	
二、政府撥入收入	154,663,000	154,625,151	-37,849	-0.02	
公庫撥款收入	154,663,000	154,625,151	-37,849	-0.02	係齶齒防治下授調整增加 16,670 元、收回減班經費 16,019 元及繳回教職員工健康檢查費贖餘款 38,500 元。
三、其他收入	5,710,000	5,091,994	-618,006	-10.82	
雜項收入	5,710,000	5,091,994	-618,006	-10.82	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	123,996,000	123,109,499	-886,501	-0.71	
二、一般行政管理 計畫	35,970,000	35,931,669	-38,331	-0.11	
三、建築及設備計 畫	1,122,000	1,168,500	46,500	4.14	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 2 萬 9,041 元，較預算短絀數 29 萬 5,000 元，減少短絀 26 萬 5,959 元，主要係：

1. 財產收入、政府撥入收入及其他收入等基金來源較預算數減少約 61 萬 2,373 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 87 萬 8,332 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 474 萬 9,882 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 116 萬 8,500 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 22 萬 1,819 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,947 萬 1,547 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,333 萬 1,346 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	17,583,168	7.26	21,488,217	8.39	-3,905,049	-18.17	主要係銀行存款減少所致。
固定資產	224,382,540	92.69	234,262,441	91.49	-9,879,901	-4.22	主要係提列折舊所致。
無形資產	126,883	0.05	303,766	0.12	-176,883	-58.23	主要係提列攤銷所致。
合計	242,092,591	100.00	256,054,424	100.00	-13,961,833	-5.45	
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	13,816,665	5.71	17,470,854	6.82	-3,654,189	-20.92	主要係應付代收款計畫減少所致。
其他負債	1,815,779	0.75	2,037,598	0.80	-221,819	-10.89	主要係採購案廠商繳納之履約及保固保證金減少所致。
淨資產	226,460,147	93.54	236,545,972	92.38	-10,085,825	-4.26	主要係提列折舊致固定資產減少所致。
合計	242,092,591	100.00	256,054,424	100.00	-13,961,833	-5.45	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區鳳西國民小學

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：無。

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 4 萬 6,500 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—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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		46,500
擴充改良房屋建築及設備	114.6.20高市府教小字第11434821800號函	12,300
購置交通及運輸設備	114.9.12高市府教小字第11437183300號函	34,200

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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	160,793,000	100.00	160,180,627	100.00	-612,373	-0.38	159,775,844	100.00
45 財產收入	420,000	0.26	463,482	0.29	43,482	10.35	405,120	0.25
451財產處分收入			29,370	0.02	29,370		6,105	0.00
452租金收入	420,000	0.26	434,112	0.27	14,112	3.36	399,015	0.25
46 政府撥入收入	154,663,000	96.19	154,625,151	96.53	-37,849	-0.02	154,152,822	96.48
462公庫撥款收入	154,663,000	96.19	154,625,151	96.53	-37,849	-0.02	154,152,822	96.48
4Y 其他收入	5,710,000	3.55	5,091,994	3.18	-618,006	-10.82	5,217,902	3.27
4YY雜項收入	5,710,000	3.55	5,091,994	3.18	-618,006	-10.82	5,217,902	3.27
5 基金用途	161,088,000	100.18	160,209,668	100.02	-878,332	-0.55	159,820,835	100.03
53 國民教育計畫	123,996,000	77.12	123,109,499	76.86	-886,501	-0.71	123,763,008	77.46
5L 一般行政管理計畫	35,970,000	22.37	35,931,669	22.43	-38,331	-0.11	34,342,827	21.49
5M 建築及設備計畫	1,122,000	0.70	1,168,500	0.73	46,500	4.14	1,715,000	1.07
購建固定資產	1,122,000	0.70	1,168,500	0.73	46,500	4.14	1,715,000	1.07
本期賸餘(短絀)	-295,000		-29,041		265,959	-90.16	-44,991	
期初基金餘額	1,625,000		1,979,765		354,765	21.83	2,024,756	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,330,000		1,950,724		620,724	46.67	1,979,765	

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—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	160,793,000	160,180,627	-612,373	-0.38	
45 財產收入	420,000	463,482	43,482	10.35	
451 財產處分收入		29,370	29,370	0.00	係報廢財產變賣收入29,370元，超出預期。
452 租金收入	420,000	434,112	14,112	3.36	
46 政府撥入收入	154,663,000	154,625,151	-37,849	-0.02	
462 公庫撥款收入	154,663,000	154,625,151	-37,849	-0.02	係齶齒防治下授調整增加16,670元、收回減班經費16,019元及繳回教職員工健康檢查費賸餘款38,500元。
4Y 其他收入	5,710,000	5,091,994	-618,006	-10.82	
4YY 雜項收入	5,710,000	5,091,994	-618,006	-10.82	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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	161,088,000	160,209,668	-878,332	-0.55	
53 國民教育計畫	123,996,000	123,109,499	-886,501	-0.71	
1 用人費用	115,990,000	115,951,500	-38,500	-0.03	
11 正式員額薪資	83,949,000	78,406,199	-5,542,801	-6.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,045,000	3,470,385	1,425,385	69.70	
13 加（夜）班費	1,100,000	1,149,104	49,104	4.46	
15 獎金	20,750,000	22,408,359	1,658,359	7.99	
18 福利費	8,146,000	10,517,453	2,371,453	29.11	
2 服務費用	6,313,000	5,558,769	-754,231	-11.95	
21 水電費	780,000	618,395	-161,605	-20.72	
22 郵電費	129,000	72,321	-56,679	-43.94	
23 旅運費	54,000	178,321	124,321	230.22	
24 印刷裝訂與廣告費	108,000	99,200	-8,800	-8.15	
25 修理保養及保固費	604,000	804,330	200,330	33.17	
26 保險費	51,000	19,600	-31,400	-61.57	
27 一般服務費	12,000		-12,000	-100.00	
28 專業服務費	4,575,000	3,766,602	-808,398	-17.67	
3 材料及用品費	681,000	762,859	81,859	12.02	
32 用品消耗	681,000	762,859	81,859	12.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,000		-52,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000		-40,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	960,000	836,371	-123,629	-12.88	
91 其他支出	960,000	836,371	-123,629	-12.88	
5L 一般行政管理計畫	35,970,000	35,931,669	-38,331	-0.11	公共關係費預算數99,000元，決算數98,400元。
1 用人費用	34,593,000	34,593,000			
11 正式員額薪資	5,600,000	5,711,169	111,169	1.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	20,444	10,444	104.44	
13 加（夜）班費	250,000	299,896	49,896	19.96	
15 獎金	1,170,000	1,364,460	194,460	16.62	
16 退休及卹償金	26,714,000	26,206,602	-507,398	-1.90	
18 福利費	848,000	990,189	142,189	16.77	
19 提繳費	1,000	240	-760	-76.00	
2 服務費用	1,354,000	1,310,870	-43,130	-3.19	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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	10,000	10,956	956	9.56	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	68,761	-31,239	-31.24	
25 修理保養及保固費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,142,000	1,132,753	-9,247	-0.81	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	16,000	26,799	10,799	67.49	
32 用品消耗	16,000	26,799	10,799	67.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
9 其他	5,000		-5,000	-100.00	
91 其他支出	5,000		-5,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	1,122,000	1,168,500	46,500	4.14	購建固定資產：本年度法定預算數1,122,000元，決算數1,122,000元；本年度奉准先行辦理數46,500元，決算數46,500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	1,122,000	1,168,500	46,500	4.14	
51 購建固定資產	1,122,000	1,168,500	46,500	4.14	

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	342,108,874	107,542,667	1,168,500
非理財目的之長期投資			
土地	111,606,820		
土地改良物	41,415,314	14,354,646	
房屋及建築	154,743,519	71,854,789	12,300
機械及設備	12,060,027	8,505,089	
交通及運輸設備	1,575,432	1,120,952	34,200
雜項設備	20,403,996	11,707,191	1,122,000
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	303,766		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築：

(1)可用預算數12,300元：本年度奉准先行辦理數12,300元。

(2)本年度增加數：奉准先行辦理數12,300元，應付代收款購置515,800元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購369,800元)。

(3)本年度減少數：同額減值528,100元。

2.機械及設備：

(1)本年度增加數：應付代收款購置3,822,564元(其中教育部統一採購案件3,328,000元；教育局委託忠孝國小辦理統一採購115,000元、委託大同國小辦理統一採購379,564元)。

(2)本年度減少數：報廢1,471,418元(累計折舊1,456,702元)。

3.交通及運輸設備:

(1)可用預算數34,200元：本年度奉准先行辦理數34,200元。

(2)本年度增加數：奉准先行辦理數34,200元，應付代收款購置614,500元(其中教育部統一採購案件256,000元)。

(3)本年度減少數：報廢271,972元(累計折舊269,252元)。

雄市鳳山區鳳西國民小學

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		
7,053,137	108,000	3,063,263	14,046,658	224,509,423
				111,606,820
			7,021,812	20,038,856
528,100		528,100	3,274,428	79,614,302
3,822,564		1,471,418	2,299,665	3,606,419
648,700		271,972	18,056	813,152
2,053,773		614,890	1,432,697	8,702,991
	108,000	176,883		126,883

註：4.雜項設備:

(1)可用預算數1,122,000元：本年度法定預算數1,122,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置1,122,000元、應付代收款購置842,973元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購408,000元)、受贈款購置48,000元、文化局移入40,800元(累計折舊40,392元)。

(3)本年度減少數:報廢580,890元(累計折舊575,073元)、減值34,000元。

5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷176,883元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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			12,300		12,300	12,300		
房屋及建築			12,300		12,300	12,300		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備			34,200		34,200	34,200		
交通及運輸設備			34,200		34,200	34,200		
購建中固定資產								
雜項設備		1,122,000			1,122,000	1,122,000		
雜項設備		1,122,000			1,122,000	1,122,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,122,000	46,500		1,168,500	1,168,500		

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	105	99	-6	
職員	103	97	-6	
工友	2	2	0	
合 計	105	99	-6	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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	83,949,000		1,100,000		20,750,000			8,146,000		113,945,000	2,045,000	115,990,000
正式人員	83,949,000		1,100,000		20,750,000			8,146,000		113,945,000		113,945,000
兼任人員											1,910,000	1,910,000
其他人員											135,000	135,000
一般行政管理計畫	5,600,000	10,000	250,000		1,170,000	26,714,000		848,000	1,000	34,593,000		34,593,000
正式人員	5,600,000		250,000		1,170,000	9,901,000		828,000	1,000	17,750,000		17,750,000
兼任人員						277,000				277,000		277,000
其他人員		10,000				16,536,000		20,000		16,566,000		16,566,000
合 計	89,549,000	10,000	1,350,000		21,920,000	26,714,000		8,994,000	1,000	148,538,000	2,045,000	150,583,000

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95人，預算數10,250,000元，決算數10,937,379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82人，預算數10,500,000元，決算數11,470,980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600,000元，決算數689,745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570,000元，決算數674,715元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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
78,406,199		1,149,104		22,408,359			10,517,453		112,481,115	3,470,385	115,951,500
78,406,199		1,149,104		22,334,079			10,169,575		112,058,957		112,058,957
				74,280			347,878		422,158	2,997,249	3,419,407
										473,136	473,136
5,711,169	20,444	299,896		1,364,460	26,206,602		990,189	240	34,593,000		34,593,000
5,711,169		299,896		1,364,460	10,529,658		954,189	240	18,859,612		18,859,612
	20,444				198,473				218,917		218,917
					15,478,471		36,000		15,514,471		15,514,471
84,117,368	20,444	1,449,000		23,772,819	26,206,602		11,507,642	240	147,074,115	3,470,385	150,544,500

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區鳳西國民小學
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			161,088,000		160,209,668		-878,332 -0.55	
國民教育計畫			123,996,000		123,109,499		-886,501 -0.71	
一般行政管理 計畫			35,970,000		35,931,669		-38,331 -0.11	
建築及設備計 畫			1,122,000		1,168,500		46,500 4.14	1.可用預算 數1,168,500元，本 年度法定預算 數1,122,000元，本 年度奉准先行 數46,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	150,583,000	150,544,500	-38,500	-0.03
11 正式員額薪資	89,549,000	84,117,368	-5,431,632	-6.07
12 聘僱及兼職人員薪資	2,055,000	3,490,829	1,435,829	69.87
13 加(夜)班費	1,350,000	1,449,000	99,000	7.33
15 獎金	21,920,000	23,772,819	1,852,819	8.45
16 退休及卹償金	26,714,000	26,206,602	-507,398	-1.90
18 福利費	8,994,000	11,507,642	2,513,642	27.95
19 提繳費	1,000	240	-760	-76.00
2 服務費用	7,667,000	6,869,639	-797,361	-10.40
21 水電費	780,000	618,395	-161,605	-20.72
22 郵電費	129,000	72,321	-56,679	-43.94
23 旅運費	64,000	189,277	125,277	195.75
24 印刷裝訂與廣告費	208,000	167,961	-40,039	-19.25
25 修理保養及保固費	607,000	804,330	197,330	32.51
26 保險費	51,000	19,600	-31,400	-61.57
27 一般服務費	1,154,000	1,132,753	-21,247	-1.84
28 專業服務費	4,575,000	3,766,602	-808,398	-17.67
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	697,000	789,658	92,658	13.29
32 用品消耗	697,000	789,658	92,658	13.29
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	1,122,000	1,168,500	46,500	4.14
51 購建固定資產	1,122,000	1,168,500	46,500	4.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,000	1,000	-53,000	-98.15
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	0	-40,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	965,000	836,371	-128,629	-13.33
91 其他支出	965,000	836,371	-128,629	-13.33
合 計	161,088,000	160,209,668	-878,332	-0.55

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學
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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	4,560,000	3,737,579	-822,421	-18.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,560,000	3,737,579	-822,421	-18.04	

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	242,092,591	100.00	256,054,424	100.00	-13,961,833	-5.45
流動資產	17,583,168	7.26	21,488,217	8.39	-3,905,049	-18.17
現金	13,331,346	5.51	19,471,547	7.60	-6,140,201	-31.53
銀行存款	13,331,346	5.51	19,471,547	7.60	-6,140,201	-31.53
預付款項	4,251,822	1.76	2,016,670	0.79	2,235,152	110.83
預付費用	4,251,822	1.76	2,016,670	0.79	2,235,152	110.83
固定資產	224,382,540	92.68	234,262,441	91.49	-9,879,901	-4.22
土地	111,606,820	46.10	111,606,820	43.59	0	0.00
土地	111,606,820	46.10	111,606,820	43.59	0	0.00
土地改良物	20,038,856	8.28	27,060,668	10.57	-7,021,812	-25.95
土地改良物	41,415,314	17.11	41,415,314	16.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-21,376,458	-8.83	-14,354,646	-5.61	-7,021,812	48.92
房屋建築及設備	79,614,302	32.89	82,888,730	32.37	-3,274,428	-3.95
房屋建築及設備	154,743,519	63.92	154,743,519	60.43	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-75,129,217	-31.03	-71,854,789	-28.06	-3,274,428	4.56
機械及設備	3,606,419	1.49	3,554,938	1.39	51,481	1.45
機械及設備	14,411,173	5.95	12,060,027	4.71	2,351,146	19.50
累計折舊-機械及設備	-10,804,754	-4.46	-8,505,089	-3.32	-2,299,665	27.04
交通及運輸設備	813,152	0.34	454,480	0.18	358,672	78.92
交通及運輸設備	1,952,160	0.81	1,575,432	0.62	376,728	23.91
累計折舊-交通及運輸設備	-1,139,008	-0.47	-1,120,952	-0.44	-18,056	1.61
雜項設備	8,702,991	3.59	8,696,805	3.40	6,186	0.07
雜項設備	21,842,879	9.02	20,403,996	7.97	1,438,883	7.05
累計折舊-雜項設備	-13,139,888	-5.43	-11,707,191	-4.57	-1,432,697	12.24
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	126,883	0.05	303,766	0.12	-176,883	-58.23
無形資產	126,883	0.05	303,766	0.12	-176,883	-58.23
電腦軟體	126,883	0.05	303,766	0.12	-176,883	-58.23
合 計	242,092,591	100.00	256,054,424	100.00	-13,961,833	-5.45

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)性質科目計0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計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。

雄市鳳山區鳳西國民小學
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	15,632,444	6.46	19,508,452	7.62	-3,876,008	-19.87
流動負債	13,816,665	5.71	17,470,854	6.82	-3,654,189	-20.92
應付款項	13,816,665	5.71	17,470,854	6.82	-3,654,189	-20.92
應付代收款	13,778,165	5.69	17,459,354	6.82	-3,681,189	-21.08
其他應付款	38,500	0.02	11,500	0.00	27,000	234.78
其他負債	1,815,779	0.75	2,037,598	0.80	-221,819	-10.89
什項負債	1,815,779	0.75	2,037,598	0.80	-221,819	-10.89
存入保證金	1,815,779	0.75	2,037,598	0.80	-221,819	-10.89
淨資產	226,460,147	93.54	236,545,972	92.38	-10,085,825	-4.26
淨資產	226,460,147	93.54	236,545,972	92.38	-10,085,825	-4.26
淨資產	226,460,147	93.54	236,545,972	92.38	-10,085,825	-4.26
累積餘額	226,460,147	93.54	236,545,972	92.38	-10,085,825	-4.26
合 計	242,092,591	100.00	256,054,424	100.00	-13,961,833	-5.45

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	166,024,464	100.00	186,485,335	100.00	-20,460,871	-10.97
財產收益	463,482	0.28	405,120	0.22	58,362	14.41
財產孳息收入	434,112	0.26	399,015	0.21	35,097	8.80
財產交易利益	29,370	0.02	6,105	0.00	23,265	381.08
政府撥入收入	154,625,151	93.13	154,152,822	82.66	472,329	0.31
公庫撥款收入	154,625,151	93.13	154,152,822	82.66	472,329	0.31
其他收入	10,935,831	6.59	31,927,393	17.12	-20,991,562	-65.75
受贈收入	48,000	0.03	0	0.00	48,000	0.00
雜項收入	10,887,831	6.56	31,927,393	17.12	-21,039,562	-65.90
支出	176,110,697	106.08	173,090,153	92.82	3,020,544	1.75
人事支出	150,544,500	90.68	150,299,500	80.60	245,000	0.16
人事支出	150,544,500	90.68	150,299,500	80.60	245,000	0.16
業務支出	7,660,297	4.61	7,116,981	3.82	543,316	7.63
業務支出	7,660,297	4.61	7,116,981	3.82	543,316	7.63
財產損失	585,353	0.35	999,878	0.54	-414,525	-41.46
財產交易損失	585,353	0.35	999,878	0.54	-414,525	-41.46
折舊、折耗及攤銷	14,616,552	8.80	10,776,464	5.78	3,840,088	35.63
固定資產折舊	14,439,669	8.70	10,657,230	5.71	3,782,439	35.49
無形資產攤銷	176,883	0.11	119,234	0.06	57,649	48.35
其他支出	2,703,995	1.63	3,897,330	2.09	-1,193,335	-30.62
其他支出	2,703,995	1.63	3,897,330	2.09	-1,193,335	-30.62
本期賸餘(短絀)	-10,086,233	-6.08	13,395,182	7.18	-23,481,415	-175.30
期初淨資產	236,545,972	142.48	223,150,790	119.66	13,395,182	6.00
解繳公庫						
淨資產調整數	408	0.00	0	0.00	408	0.00
期末淨資產	226,460,147	136.40	236,545,972	126.84	-10,085,825	-4.26

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—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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)	-10,086,233
8002 調整非現金項目	5,336,351
800202 折舊、折耗及攤銷	14,616,552
800203 處理資產損失(利益)	585,353
800204 其他	-3,976,213
800205 流動資產淨減(淨增)	-2,235,152
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,654,189
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,749,882
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,168,500
820901 增加固定資產	-1,168,500
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,168,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
840102 增加其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	-221,819
840402 減少其他負債	-221,819
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-221,819
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,140,201
87 期初現金及約當現金	19,471,547
88 期末現金及約當現金	13,331,346

1.本表編制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408元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區鳳西國民小學

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	160,180,627	5,843,837	166,024,464	收入
財產收入	463,482		463,482	財產收益
政府撥入收入	154,625,151		154,625,151	政府撥入收入
其他收入	5,091,994	5,843,837	10,935,831	其他收入
基金用途	160,209,668	15,901,029	176,110,697	支出
用人費用	150,544,500		150,544,500	人事支出
服務費用	6,869,639	790,658	7,660,297	業務支出
材料及用品費	789,658	-789,658		
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		585,353	585,353	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	1,168,500	-1,168,500		
其他	836,371	1,867,624	2,703,995	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	-29,041	-10,057,192	-10,086,233	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,979,765	234,566,207	236,545,972	期初淨資產
解繳公庫		408	408	解繳公庫
期末基金餘額	1,950,724	224,509,423	226,460,147	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數5,843,837元=代收款項增修房屋及建築515,800元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購369,800元)+代收款項購置機械及設備3,822,564元(其中教育部統一採購案件3,328,000元；教育局委託忠孝國小辦理統一採購115,000元、委託大同國小辦理統一採購379,564元)+代收款項購置交通及運輸設備614,500元(其中教育部統一採購案件256,000元)+代收款項購置雜項設備842,973元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購408,000元)+民間單位捐贈雜項設備48,000元。

2. 「財產損失」之調整數585,353元=房屋及建築減值528,100元+處分機械及設備財產交易損失14,716元(原值1,471,418元，累計折舊1,456,702元)+處分交通及運輸設備財產交易損失2,720元(原值271,972元，累計折舊269,252元)+處分雜項設備財產交易損失5,817元(原值580,890元，累計折舊575,073元)+雜項設備減值34,000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1,168,500元=增修房屋及建築12,300元+購置交通及運輸設備34,200元+購置雜項設備1,122,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數14,616,552元=固定資產折舊14,439,669元+電腦軟體攤銷176,883元。

5. 「其他支出」1,867,624元=機械及設備補提以前年度折舊1,715,200元+交通及運輸設備補提以前年度折舊112,824元+雜項設備補提以前年度折舊39,600元。

6. 「淨資產調整數」408元=文化局移入雜項設備408元(原值40,800元，累計折舊40,392元)。

主辦會計人員：

會計室主任 林紫誼

基金主持人：

高雄市鳳山區
鳳西國民小學校長 古信鳳