

00669

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)

高雄市苓雅區福康國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區福康國民小學

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-高雄市苓雅區福康國民小學

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	77,341,000	70,369,864	90.99
一般行政管理計畫	47,738,000	47,393,184	99.28
建築及設備計畫	783,000	849,285	108.47

(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	辦理資源班、發展改進國民教育、十二年國教課程計畫，設計多元、統整、適性之教學活動，性別教育推廣工作	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	充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境等業務	已完成	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區福康國民小學

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	0	288,288	288,288	--	未預期之面紙販賣機及太陽能光電租金收入。
(一)租金收入	0	288,288	288,288	--	
二、政府撥入收入	117,890,000	113,643,828	-4,246,172	-3.60	繳回齶齒防治下授調整 365 元、用人費用賸餘款 4,240,092 元及資本門賸餘款 5,715 元。
(一)公庫撥款收入	117,890,000	113,643,828	-4,246,172	-3.60	
三、規費收入	200,000	14,185	-185,815	-92.91	場地租借收入較預期減少 185,815 元。
(一)使用規費收入	200,000	14,185	-185,815	-92.91	
四、其他收入					課後班收入較預期減少 1,558,847 元。
(一)雜項收入	6,400,000	4,841,153	-1,558,847	-24.36	
	6,400,000	4,841,153	-1,558,847	-24.36	

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區福康國民小學

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	77,341,000	70,369,864	-6,971,136	-9.01	
二、一般行政管理計畫	47,738,000	47,393,184	-344,816	-0.72	
三、建築及設備計畫	783,000	849,285	66,285	8.47	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 17 萬 5,121 元，較預算短絀數 137 萬 2,000 元，增加賸餘 154 萬 7,121 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 570 萬 2,546 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 724 萬 9,667 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 201 萬 3,466 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 84 萬 9,285 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 36 萬 6,157 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,427 萬 1,954 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,177 萬 5,360 元。

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區福康國民小學

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	22,706,298	1.85	24,852,015	2.20	-2,145,717	-8.63	主要係各項補助款較上期減少致銀行存款減少所致。
固定資產	1,207,632,975	98.14	1,104,763,148	97.79	102,869,827	9.31	主要係土地公告現值增加所致。
無形資產	77,867	0.01	70,271	0.01	7,596	10.81	電腦軟體攤提所致。
合計	1,230,417,140	100.00	1,129,685,434	100.00	100,731,706	8.92	
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	18,240,380	1.48	20,927,375	1.85	-2,686,995	-12.84	主要係通學步道工程完工付款，應付代收款餘額減少所致。
其他負債	1,787,434	0.15	1,421,277	0.13	366,157	25.76	主要係廠商履約保

高雄市教育發展基金-高雄市苓雅區福康國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

							證金及保 固保證金 增加所 致。
淨資產	1,210,389,326	98.37	1,107,336,782	98.02	103,052,544	9.31	主要係土 地公告現 值增加致 固定資產 增加。
合計	1,230,417,140	100.00	1,129,685,434	100.00	100,731,706	8.92	

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 7 萬 2,000

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：無。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學
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		72,000
購置交通及運輸設備	114.6.6高市府教小字第11434398300號函	20,000
購置雜項設備	114.4.16高市府教健字第11432671100號函	42,000
購置雜項設備	114.9.24高市府教工字第11437709300號函	10,000

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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	124,490,000	100.00	118,787,454	100.00	-5,702,546	-4.58	114,493,636	100.00
45 財產收入			288,288	0.24	288,288	0.00	318,690	0.28
452租金收入			288,288	0.24	288,288		318,690	0.28
46 政府撥入收入	117,890,000	94.70	113,643,828	95.67	-4,246,172	-3.60	108,407,131	94.68
462公庫撥款收入	117,890,000	94.70	113,643,828	95.67	-4,246,172	-3.60	108,407,131	94.68
47規費收入	200,000	0.16	14,185	0.01	-185,815	-92.91		
473使用規費收入	200,000	0.16	14,185	0.01	-185,815	-92.91		
4Y 其他收入	6,400,000	5.14	4,841,153	4.08	-1,558,847	-24.36	5,767,815	5.04
4YY雜項收入	6,400,000	5.14	4,841,153	4.08	-1,558,847	-24.36	5,767,815	5.04
5 基金用途	125,862,000	101.10	118,612,333	99.85	-7,249,667	-5.76	115,998,728	101.31
53 國民教育計畫	77,341,000	62.13	70,369,864	59.24	-6,971,136	-9.01	68,378,607	59.72
5L 一般行政管理計畫	47,738,000	38.35	47,393,184	39.90	-344,816	-0.72	45,576,233	39.81
5M 建築及設備計畫	783,000	0.63	849,285	0.71	66,285	8.47	2,043,888	1.79
購建固定資產	783,000	0.63	849,285	0.71	66,285	8.47	2,043,888	1.79
本期賸餘（短絀）	-1,372,000		175,121		1,547,121	-112.76	-1,505,092	
期初基金餘額	2,842,000		2,503,363		-338,637	-11.92	4,008,455	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,470,000		2,678,484		1,208,484	82.21	2,503,363	

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－高雄市苓雅區福康國民小學
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	124,490,000	118,787,454	-5,702,546	-4.58	
45 財產收入		288,288	288,288	0.00	
452 租金收入		288,288	288,288	0.00	未預期之面紙販賣機及太陽能光電租金收入。
46 政府撥入收入	117,890,000	113,643,828	-4,246,172	-3.60	
462 公庫撥款收入	117,890,000	113,643,828	-4,246,172	-3.60	繳回齶齒防治下授調整365元、用人費用賸餘款4,240,092元及資本門賸餘款5,715元。
47 規費收入	200,000	14,185	-185,815	-92.91	
473 使用規費收入	200,000	14,185	-185,815	-92.91	場地租借收入較預期減少。
4Y 其他收入	6,400,000	4,841,153	-1,558,847	-24.36	
4YY 雜項收入	6,400,000	4,841,153	-1,558,847	-24.36	課後班收入較預期減少。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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	125,862,000	118,612,333	-7,249,667	-5.76	
53 國民教育計畫	77,341,000	70,369,864	-6,971,136	-9.01	
1 用人費用	67,898,000	63,780,352	-4,117,648	-6.06	
11 正式員額薪資	49,431,000	44,474,389	-4,956,611	-10.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,400,000	2,175,358	-224,642	-9.36	
13 加（夜）班費	917,000	983,328	66,328	7.23	
15 獎金	9,972,000	10,424,003	452,003	4.53	
16 退休及卹償金		33,817	33,817		
18 福利費	5,178,000	5,689,457	511,457	9.88	
2 服務費用	8,449,000	6,306,461	-2,142,539	-25.36	
21 水電費	970,000	927,246	-42,754	-4.41	
22 郵電費	94,000	69,966	-24,034	-25.57	
23 旅運費	29,000	29,816	816	2.81	
24 印刷裝訂與廣告費	41,000	50,257	9,257	22.58	
25 修理保養及保固費	2,004,000	892,420	-1,111,580	-55.47	
27 一般服務費		74,408	74,408		
28 專業服務費	5,311,000	4,262,348	-1,048,652	-19.74	
3 材料及用品費	939,000	209,228	-729,772	-77.72	
31 使用材料費	2,000	3,598	1,598	79.90	
32 用品消耗	937,000	205,630	-731,370	-78.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	57,912	24,912	75.49	
75 競賽及交流活動費	33,000	57,912	24,912	75.49	
9 其他	22,000	15,911	-6,089	-27.68	
91 其他支出	22,000	15,911	-6,089	-27.68	
5L 一般行政管理計畫	47,738,000	47,393,184	-344,816	-0.72	公共關係費:預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	46,066,000	45,943,556	-122,444	-0.27	
11 正式員額薪資	4,670,000	4,907,313	237,313	5.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	4,560	-5,440	-54.40	
13 加（夜）班費	194,000	270,805	76,805	39.59	
15 獎金	1,160,000	1,247,700	87,700	7.56	
16 退休及卹償金	39,472,000	38,895,470	-576,530	-1.46	
18 福利費	560,000	617,708	57,708	10.31	
2 服務費用	1,666,000	1,448,729	-217,271	-13.04	
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	

高雄市教育發展基金－高雄市苓雅區福康國民小學

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	%	
27 一般服務費	1,588,000	1,376,729	-211,271	-13.30	購建固定資產：本年度法定預算數783,000元，決算數777,285元；本年度奉准先行辦理數72,000元，決算數72,000元。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	5,000	899	-4,101	-82.02	
32 用品消耗	5,000	899	-4,101	-82.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	783,000	849,285	66,285	8.47	
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	783,000	849,285	66,285	8.47	
51 購建固定資產	783,000	849,285	66,285	8.47	

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	1,249,457,673	144,624,254	855,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,013,639,000		
土地改良物	14,383,452	8,547,412	592,000
房屋及建築	177,739,581	104,988,857	
機械及設備	14,320,423	11,528,233	191,000
交通及運輸設備	3,478,588	2,691,493	20,000
雜項設備	24,456,358	16,868,259	52,000
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	1,370,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	70,271		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：

(1)本年度增加數：土地公告現值增加94,292,000元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數592,000元：本年度法定預算數592,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置586,285元、應付代收款購置13,530,000元、購建中固定資產完工轉列1,370,000元。本年度減少數：減值586,285元、報廢2,842,630元(累計折舊2,814,203元)。

3.房屋及建築：

(1)本年度增加數：應付代收款購置4,148,115元、財產重分類100,000元(以前年度累計折舊99,000元)。本年度減少數：減值3,648,115元、財產重分類100,000元(以前年度累計折舊78,692元)、報廢471,940(累計折舊431,111元)。

4.機械及設備：

(1)可用預算數191,000元：本年度法定預算數191,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置191,000元、應付代收款購置2,103,904元。本年度減少數：減值20,000元、報廢1,139,940元(累計折舊1,128,541元)。

雄市苓雅區福康國民小學

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		
117,631,973	8,000	10,663,714	4,090,836	1,207,710,842
94,292,000				1,107,931,000
15,486,285		3,428,915	-1,333,239	19,226,649
4,248,115		4,220,055	2,714,116	70,064,668
2,294,904		1,159,940	1,157,550	2,769,604
244,350		74,850	389,547	567,048
995,519		346,750	1,162,862	7,074,006
		1,370,000		
70,800	8,000	63,204		77,867

註： 5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數20,000元：本年度奉准先行辦理數 20,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置20,000元、應付代收款購置224,350元。本年度減少數：減值74,850元。

6.雜項設備：

(1)可用預算數52,000元：本年度奉准先行辦理數 52,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置52,000元、應付代收款購置813,705元、民間單位捐助22,000元、興仁國中移撥107,814元(累計折舊106,735元)。本年度減少數：減值179,850元、報廢166,900元(累計折舊145,431元)。

7.購建中固定資產：

(1)本年度減少數：轉列土地改良物1,370,000元。

8.電腦軟體：

(1)本年度增加數：應付代收款購置70,800元。本年度減少數：攤銷63,204元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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		592,000			592,000	586,285	-5,715	
土地改良物		592,000			592,000	586,285	-5,715	
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		191,000			191,000	191,000		
機械及設備		191,000			191,000	191,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			20,000		20,000	20,000		
交通及運輸設備			20,000		20,000	20,000		
購建中固定資產								
雜項設備			52,000		52,000	52,000		
雜項設備			52,000		52,000	52,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		783,000	72,000		855,000	849,285	-5,715	

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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	53	52	-1	
職員	51	51	0	
技工	2	1	-1	
工友	0	0	0	
合 計	53	52	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學
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	49,431,000		917,000		9,972,000			5,178,000		65,498,000	2,400,000	67,898,000
正式人員	49,431,000		917,000		9,972,000			5,178,000		65,498,000		65,498,000
兼任人員											2,176,000	2,176,000
其他人員											224,000	224,000
一般行政管理計畫	4,670,000	10,000	194,000		1,160,000	39,472,000		560,000		46,066,000		46,066,000
正式人員	4,670,000		194,000		1,160,000	4,865,000		440,000		11,329,000		11,329,000
兼任人員						530,000				530,000		530,000
其他人員		10,000				34,077,000		120,000		34,207,000		34,207,000
合 計	54,101,000	10,000	1,111,000		11,132,000	39,472,000		5,738,000		111,564,000	2,400,000	113,964,000

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56人，預算數5,315,000元，決算數5,535,843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4,657,000元，決算數4,888,160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6人，預算數545,000元，決算數590,520元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放6人，預算數615,000元，決算數657,180元。

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
44,474,389		983,328		10,424,003	33,817		5,689,457		61,604,994	2,175,358	63,780,352
44,474,389		983,328		10,385,046			5,507,663		61,350,426	485,520	61,835,946
										545,532	545,532
				38,957	33,817		181,794		254,568	1,144,306	1,398,874
4,907,313		4,560		270,805	1,247,700		38,895,470		617,708	45,943,556	45,943,556
4,907,313				270,805	1,247,700		5,118,187		569,708	12,113,713	12,113,713
	4,560	1,254,133		11,671,703	33,777,283	48,000	33,829,843		33,829,843		
49,381,702	4,560				38,929,287	6,307,165	107,548,550		2,175,358	109,723,908	

高雄市教育發展基金－高雄市苓雅區福康國民小學
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			125,862,000		118,612,333			-7,249,667	-5.76	1.可用預算 數855,000元：本年 度法定預算 數783,000元、本年 度奉准先行 數72,000元。
國民教育計畫			77,341,000		70,369,864			-6,971,136	-9.01	
一般行政管理 計畫			47,738,000		47,393,184			-344,816	-0.72	
建築及設備計 畫			783,000		849,285			66,285	8.47	

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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	113,964,000	109,723,908	-4,240,092	-3.72
11 正式員額薪資	54,101,000	49,381,702	-4,719,298	-8.72
12 聘僱及兼職人員薪資	2,410,000	2,179,918	-230,082	-9.55
13 加（夜）班費	1,111,000	1,254,133	143,133	12.88
15 獎金	11,132,000	11,671,703	539,703	4.85
16 退休及卹償金	39,472,000	38,929,287	-542,713	-1.37
18 福利費	5,738,000	6,307,165	569,165	9.92
2 服務費用	10,115,000	7,755,190	-2,359,810	-23.33
21 水電費	970,000	927,246	-42,754	-4.41
22 郵電費	94,000	69,966	-24,034	-25.57
23 旅運費	32,000	29,816	-2,184	-6.83
24 印刷裝訂與廣告費	44,000	50,257	6,257	14.22
25 修理保養及保固費	2,004,000	892,420	-1,111,580	-55.47
27 一般服務費	1,588,000	1,451,137	-136,863	-8.62
28 專業服務費	5,311,000	4,262,348	-1,048,652	-19.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	944,000	210,127	-733,873	-77.74
31 使用材料費	2,000	3,598	1,598	79.90
32 用品消耗	942,000	206,529	-735,471	-78.08
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	783,000	849,285	66,285	8.47
51 購建固定資產	783,000	849,285	66,285	8.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	57,912	23,912	70.33
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	33,000	57,912	24,912	75.49
9 其他	22,000	15,911	-6,089	-27.68
91 其他支出	22,000	15,911	-6,089	-27.68
合 計	125,862,000	118,612,333	-7,249,667	-5.76

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	801,000	829,385	28,385	3.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	801,000	829,385	28,385	3.54	

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	1,230,417,140	100.00	1,129,685,434	100.00	100,731,706	8.92
流動資產	22,706,298	1.85	24,852,015	2.20	-2,145,717	-8.63
現金	21,775,360	1.77	24,271,954	2.15	-2,496,594	-10.29
銀行存款	21,775,360	1.77	24,271,954	2.15	-2,496,594	-10.29
預付款項	930,938	0.08	580,061	0.05	350,877	60.49
預付費用	930,938	0.08	580,061	0.05	350,877	60.49
固定資產	1,207,632,975	98.15	1,104,763,148	97.79	102,869,827	9.31
土地	1,107,931,000	90.05	1,013,639,000	89.73	94,292,000	9.30
土地	1,107,931,000	90.05	1,013,639,000	89.73	94,292,000	9.30
土地改良物	19,226,649	1.56	5,836,040	0.52	13,390,609	229.45
土地改良物	26,440,822	2.15	14,383,452	1.27	12,057,370	83.83
累計折舊-土地改良物	-7,214,173	-0.59	-8,547,412	-0.76	1,333,239	-15.60
房屋建築及設備	70,064,668	5.69	72,750,724	6.44	-2,686,056	-3.69
房屋建築及設備	177,767,641	14.45	177,739,581	15.73	28,060	0.02
累計折舊-房屋建築及設備	-107,702,973	-8.75	-104,988,857	-9.29	-2,714,116	2.59
機械及設備	2,769,604	0.23	2,792,190	0.25	-22,586	-0.81
機械及設備	15,455,387	1.26	14,320,423	1.27	1,134,964	7.93
累計折舊-機械及設備	-12,685,783	-1.03	-11,528,233	-1.02	-1,157,550	10.04
交通及運輸設備	567,048	0.05	787,095	0.07	-220,047	-27.96
交通及運輸設備	3,648,088	0.30	3,478,588	0.31	169,500	4.87
累計折舊-交通及運輸設備	-3,081,040	-0.25	-2,691,493	-0.24	-389,547	14.47
雜項設備	7,074,006	0.57	7,588,099	0.67	-514,093	-6.77
雜項設備	25,105,127	2.04	24,456,358	2.16	648,769	2.65
累計折舊-雜項設備	-18,031,121	-1.47	-16,868,259	-1.49	-1,162,862	6.89
購建中固定資產	0	0.00	1,370,000	0.12	-1,370,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	1,370,000	0.12	-1,370,000	-100.00
無形資產	77,867	0.01	70,271	0.01	7,596	10.81
無形資產	77,867	0.01	70,271	0.01	7,596	10.81
電腦軟體	77,867	0.01	70,271	0.01	7,596	10.81
合 計	1,230,417,140	100.00	1,129,685,434	100.00	100,731,706	8.92

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

雄市苓雅區福康國民小學
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	20,027,814	1.63	22,348,652	1.98	-2,320,838	-10.38
流動負債	18,240,380	1.48	20,927,375	1.85	-2,686,995	-12.84
應付款項	18,070,819	1.47	20,777,206	1.84	-2,706,387	-13.03
應付代收款	13,825,012	1.12	20,573,676	1.82	-6,748,664	-32.80
其他應付款	4,245,807	0.35	203,530	0.02	4,042,277	1,986.08
預收款項	169,561	0.01	150,169	0.01	19,392	12.91
預收收入	169,561	0.01	150,169	0.01	19,392	12.91
其他負債	1,787,434	0.15	1,421,277	0.13	366,157	25.76
什項負債	1,787,434	0.15	1,421,277	0.13	366,157	25.76
存入保證金	1,787,434	0.15	1,421,277	0.13	366,157	25.76
淨資產	1,210,389,326	98.37	1,107,336,782	98.02	103,052,544	9.31
淨資產	1,210,389,326	98.37	1,107,336,782	98.02	103,052,544	9.31
淨資產	1,210,389,326	98.37	1,107,336,782	98.02	103,052,544	9.31
累積餘額	1,210,389,326	98.37	1,107,336,782	98.02	103,052,544	9.31
合 計	1,230,417,140	100.00	1,129,685,434	100.00	100,731,706	8.92

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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	139,700,328	100.00	121,407,131	100.00	18,293,197	15.07
財產收益	288,288	0.21	318,690	0.26	-30,402	-9.54
財產孳息收入	288,288	0.21	318,690	0.26	-30,402	-9.54
政府撥入收入	113,643,828	81.35	108,407,131	89.29	5,236,697	4.83
公庫撥款收入	113,643,828	81.35	108,407,131	89.29	5,236,697	4.83
規費收入	14,185	0.01	0	0.00	14,185	0.00
使用規費收入	14,185	0.01	0	0.00	14,185	0.00
其他收入	25,754,027	18.44	12,681,310	10.45	13,072,717	103.09
受贈收入	22,000	0.02	0	0.00	22,000	0.00
雜項收入	25,732,027	18.42	12,681,310	0.00	13,050,717	102.91
支出	130,940,863	93.73	121,206,998	99.84	9,733,865	8.03
人事支出	109,723,908	78.54	104,971,846	86.46	4,752,062	4.53
人事支出	109,723,908	78.54	104,971,846	86.46	4,752,062	4.53
業務支出	8,023,229	5.74	8,934,834	7.36	-911,605	-10.20
業務支出	8,023,229	5.74	8,934,834	7.36	-911,605	-10.20
財產損失	4,611,224	3.30	839,320	0.69	3,771,904	449.40
財產交易損失	4,611,224	3.30	839,320	0.69	3,771,904	449.40
折舊、折耗及攤銷	7,677,958	5.50	6,267,536	5.16	1,410,422	22.50
固定資產折舊	7,614,754	5.45	6,226,603	5.13	1,388,151	22.29
無形資產攤銷	63,204	0.05	40,933	0.03	22,271	54.41
其他支出	904,544	0.65	193,462	0.16	711,082	367.56
其他支出	904,544	0.65	193,462	0.16	711,082	367.56
本期賸餘（短絀）	8,759,465	6.27	200,133	0.16	8,559,332	4,276.82
期初淨資產	1,107,336,782	792.65	1,106,855,159	911.69	481,623	0.04
解繳公庫						
淨資產調整數	94,293,079	67.50	281,490	0.23	94,011,589	33,397.84
期末淨資產	1,210,389,326	866.42	1,107,336,782	912.09	103,052,544	9.31

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—高雄市苓雅區福康國民小學

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)	8,759,465
8002 調整非現金項目	-10,772,931
800202 折舊、折耗及攤銷	7,677,958
800203 處理資產損失(利益)	4,611,224
800204 其他	-20,024,241
800205 流動資產淨減(淨增)	-350,877
800206 流動負債淨增(淨減)	-2,686,995
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,013,466
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	-849,285
820901 增加固定資產	-849,285
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-849,285
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	366,157
840102 增加其他負債	1,004,762
8404 減少短期債務及其他負債	-638,605
840402 減少其他負債	-638,605
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	366,157
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,496,594
87 期初現金及約當現金	24,271,954
88 期末現金及約當現金	21,775,360

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: 固定資產無償移轉-移入1,079元，資產重估-增值94,292,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

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	118,787,454	20,912,874	139,700,328	收入
財產收入	288,288		288,288	財產收益
政府撥入收入	113,643,828		113,643,828	政府撥入收入
規費收入	14,185		14,185	規費收入
其他收入	4,841,153	20,912,874	25,754,027	其他收入
基金用途	118,612,333	12,328,530	130,940,863	支出
用人費用	109,723,908		109,723,908	人事支出
服務費用	7,755,190	268,039	8,023,229	業務支出
材料及用品費	210,127	-210,127		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,912	-57,912		獎補助支出
資產短絀		4,611,224	4,611,224	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	849,285	-849,285		
		7,677,958	7,677,958	折舊、折耗及攤銷
其他	15,911	888,633	904,544	其他支出
本期賸餘(短絀)	175,121	8,584,344	8,759,465	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,503,363	1,104,833,419	1,107,336,782	期初淨資產
解繳公庫		94,293,079	94,293,079	解繳公庫
		1,207,710,842	1,210,389,326	淨資產調整數
期末基金餘額	2,678,484			期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數20,912,874元=代收款購置土地改良物13,530,000元、房屋及建築設備4,148,115元、機械及設備2,103,904元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購367,320元)、交通及運輸設備224,350元、雜項設備813,705元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)、電腦軟體70,800元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購70,800元)、民間單位捐助雜項設備22,000元。

2. 「財產損失」之調整數4,611,224元=處分土地改良物交易損失614,712元(原值3,428,915元，累計折舊2,814,203元)、處分房屋及建築設備財產交易損失3,688,944元(原值4,120,055元，累計折舊431,111元)、處分機械及設備財產交易損失31,399元(原值1,159,940元，累計折舊1,128,541元)、處分交通及運輸設備財產交易損失74,850元(原值74,850元，累計折舊0元)、處分雜項設備財產交易損失201,319元(原值346,750元，累計折舊145,431元)。

3. 「其他支出」之調整數888,633元=補提以前年度折舊費用房屋及建築20,308元、機械及設備808,488元、交通及運輸設備52,800元、雜項設備7,037元。

4. 「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849,285元=購置土地改良物586,285元、購置機械及設備191,000元、交通及運輸設備20,000元、雜項設備52,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,677,958元=固定資產折舊7,614,754元、電腦軟體攤銷數63,204元。

6. 「淨資產調整數」之調整數94,293,079元=土地公告現值增加94,292,000元、興仁國中移入雜項設備1,079元(原值107,814元，累計折舊106,735元)。

主辦會計人員：

會計室黃彥寧
主任

基金主持人：

高雄市苓雅區
國民小學
高福振校長
許忠信