

00737

中華民國114年度  
(114年1月1日起至114年12月31日止)



高雄市政府教育局  
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)

高雄市岡山區後紅國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市岡山區後紅國民小學

目 次

中華民國114年度

甲、總說明	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	7
(2) 基金用途明細表	8~9
(3) 資本資產明細表	10~11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	12
(5) 員工人數彙計表	13
(6) 用人費用彙計表	14~15
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	16
(8) 各項費用彙計表	17
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	18
丙、會計報表	
(1) 平衡表	19~20
(2) 收入支出表	21
(3) 現金流量表	22
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	23

# 高雄市教育發展基金-高雄市岡山區後紅國民小學

## 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	62,098,000	57,370,023	92.39
一般行政管理計畫	22,565,000	20,640,037	91.47
建築及設備計畫	800,000	1,199,000	149.88

#### (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。	以前年度保留案執行 400,000 元。	依保留案期程完成。

# 高雄市教育發展基金-高雄市岡山區後紅國民小學

## 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 80.00%。 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	122,000	166,697	44,697	36.64	
(一)財產處分收入	0	48,285	48,285	--	報廢財產變賣收入高於預期，致超收。
(二)租金收入	120,000	111,886	-8,114	-6.76	
(三)利息收入	2,000	6,526	4,526	226.30	保管金專戶銀行存款金額超過預期，致超收。
二、政府撥入收入	80,831,000	75,997,697	-4,833,303	-5.98	
(一)公庫撥款收入	80,831,000	75,997,697	-4,833,303	-5.98	1.增撥下授齶齒防治經費 270 元。 2.收回減班經費 9,137 元、用人費用賸餘款 4,823,436 元及資本門賸餘款 1,000 元。
三、規費收入	110,000	90,633	-19,367	-17.61	
(一)使用規費收入	110,000	90,633	-19,367	-17.61	
四、其他收入	4,200,000	2,998,073	-1,201,927	-28.62	
(一)雜項收入	4,200,000	2,998,073	-1,201,927	-28.62	主要係課後照顧班收入不如預期，致短收。

# 高雄市教育發展基金-高雄市岡山區後紅國民小學

## 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	62,098,000	57,370,023	-4,727,977	-7.61	主要係以前年度保留案執行 400,000 元。
二、一般行政管理計畫	22,565,000	20,640,037	-1,924,963	-8.53	
三、建築及設備計畫	800,000	1,199,000	399,000	49.88	

### (三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 4 萬 4,040 元，較預算短絀數 20 萬元，增加賸餘 24 萬 4,040 元，主要係：

1. 政府撥入收入、其他收入等基金來源較預算數減少 600 萬 9,900 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 625 萬 3,940 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 42 萬 5,943 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 119 萬 9,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 54 萬 9,037 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,720 萬 2,961 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,588 萬 867 元。

**高雄市教育發展基金-高雄市岡山區後紅國民小學**

**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	17,079,004	2.31	17,591,606	2.51	-512,602	-2.91	主要係存入保證金款項減少所致。
固定資產	722,179,873	97.68	682,021,492	97.47	40,158,381	5.89	主要係土地公告現值增加所致。
無形資產	66,974	0.01	151,334	0.02	-84,360	-55.74	主要係電腦軟體攤銷所致。
合計	739,325,851	100.00	699,764,432	100.00	39,561,419	5.65	
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	15,290,535	2.07	15,298,140	2.19	-7,605	-0.05	主要係代收代辦案件款項減少所致。
其他負債	620,081	0.08	1,169,118	0.16	-549,037	-46.96	主要係存入保證金案件款項減少所致。
淨資產	723,415,235	97.85	683,297,174	97.65	40,118,061	5.87	主要係土地公告現

高雄市教育發展基金-高雄市岡山區後紅國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

							值增加所致。
合計	739,325,851	100.00	699,764,432	100.00	39,561,419	5.65	

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算：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：無。

(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—高雄市岡山區後紅國民小學  
**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	85,263,000	100.00	79,253,100	100.00	-6,009,900	-7.05	76,924,945	100.00
45 財產收入	122,000	0.14	166,697	0.21	44,697	36.64	219,397	0.29
451財產處分收入			48,285	0.06	48,285		17,504	0.02
452租金收入	120,000	0.14	111,886	0.14	-8,114	-6.76	196,740	0.26
454利息收入	2,000	0.00	6,526	0.01	4,526	226.30	5,153	0.01
46 政府撥入收入	80,831,000	94.80	75,997,697	95.89	-4,833,303	-5.98	73,606,580	95.69
462公庫撥款收入	80,831,000	94.80	75,997,697	95.89	-4,833,303	-5.98	73,606,580	95.69
47規費收入	110,000	0.13	90,633	0.11	-19,367	-17.61		
473使用規費收入	110,000	0.13	90,633	0.11	-19,367	-17.61		
4Y 其他收入	4,200,000	4.93	2,998,073	3.78	-1,201,927	-28.62	3,098,968	4.03
4YY雜項收入	4,200,000	4.93	2,998,073	3.78	-1,201,927	-28.62	3,098,968	4.03
5 基金用途	85,463,000	100.23	79,209,060	99.94	-6,253,940	-7.32	76,768,603	99.80
53 國民教育計畫	62,098,000	72.83	57,370,023	72.39	-4,727,977	-7.61	54,366,846	70.68
5L 一般行政管理計畫	22,565,000	26.47	20,640,037	26.04	-1,924,963	-8.53	21,711,627	28.22
5M 建築及設備計畫	800,000	0.94	1,199,000	1.51	399,000	49.88	690,130	0.90
購建固定資產	800,000	0.94	1,199,000	1.51	399,000	49.88	690,130	0.90
本期賸餘 (短絀)	-200,000		44,040		244,040	-122.02	156,342	
期初基金餘額	707,000		1,124,348		417,348	59.03	968,006	
解繳公庫								
期末基金餘額	507,000		1,168,388		661,388	130.45	1,124,348	

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—高雄市岡山區後紅國民小學

**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	85,263,000	79,253,100	-6,009,900	-7.05	
45 財產收入	122,000	166,697	44,697	36.64	
451財產處分收入		48,285	48,285	0.00	報廢財產變賣收入高於預期，致超收。
452租金收入	120,000	111,886	-8,114	-6.76	
454利息收入	2,000	6,526	4,526	226.30	保管金專戶銀行存款金額超過預期，致超收。
46 政府撥入收入	80,831,000	75,997,697	-4,833,303	-5.98	
462公庫撥款收入	80,831,000	75,997,697	-4,833,303	-5.98	1.增撥下授齶齒防治經費270元。2.收回減班經費9,137元、用人費用贖餘款4,823,436元及資本門贖餘款1,000元。
47規費收入	110,000	90,633	-19,367	-17.61	
473使用規費收入	110,000	90,633	-19,367	-17.61	
4Y 其他收入	4,200,000	2,998,073	-1,201,927	-28.62	
4YY雜項收入	4,200,000	2,998,073	-1,201,927	-28.62	主要係課後照顧班收入不如預期，致短收。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學  
**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	85,463,000	79,209,060	-6,253,940	-7.32	
53 國民教育計畫	62,098,000	57,370,023	-4,727,977	-7.61	
1 用人費用	56,091,000	53,163,232	-2,927,768	-5.22	
11 正式員額薪資	39,752,000	36,468,077	-3,283,923	-8.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,590,000	1,914,601	324,601	20.42	
13 加（夜）班費	920,000	868,303	-51,697	-5.62	
15 獎金	9,200,000	9,522,630	322,630	3.51	
18 福利費	4,629,000	4,389,621	-239,379	-5.17	
2 服務費用	5,658,000	3,708,963	-1,949,037	-34.45	
21 水電費	724,000	336,748	-387,252	-53.49	
22 郵電費	78,000	68,141	-9,859	-12.64	
23 旅運費	232,000	215,280	-16,720	-7.21	
24 印刷裝訂與廣告費	109,000	62,895	-46,105	-42.30	
25 修理保養及保固費	720,000	303,588	-416,412	-57.84	
26 保險費	10,000	6,160	-3,840	-38.40	
28 專業服務費	3,785,000	2,716,151	-1,068,849	-28.24	
3 材料及用品費	308,000	431,884	123,884	40.22	
32 用品消耗	308,000	431,884	123,884	40.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	8,423	-1,577	-15.77	
44 交通及運輸設備租金	10,000	423	-9,577	-95.77	
45 雜項設備租金		8,000	8,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000		-19,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000		-18,000	-100.00	
9 其他	12,000	57,521	45,521	379.34	
91 其他支出	12,000	57,521	45,521	379.34	
5L 一般行政管理計畫	22,565,000	20,640,037	-1,924,963	-8.53	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	21,294,000	19,398,332	-1,895,668	-8.90	
11 正式員額薪資	3,500,000	2,759,046	-740,954	-21.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	140,310	130,310	1,303.10	
13 加（夜）班費	190,000	119,680	-70,320	-37.01	
15 獎金	750,000	919,948	169,948	22.66	
16 退休及卹償金	16,359,000	14,952,629	-1,406,371	-8.60	
18 福利費	484,000	506,604	22,604	4.67	

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學  
**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	%	
19 提繳費	1,000	115	-885	-88.50	
2 服務費用	1,234,000	1,218,770	-15,230	-1.23	
22 郵電費	12,000	400	-11,600	-96.67	
23 旅運費	7,000	4,872	-2,128	-30.40	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	261	-739	-73.90	
25 修理保養及保固費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,141,000	1,141,237	237	0.02	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	26,000	15,647	-10,353	-39.82	
31 使用材料費	7,000	5,415	-1,585	-22.64	
32 用品消耗	19,000	10,232	-8,768	-46.15	
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	10,000	6,288	-3,712	-37.12	
91 其他支出	10,000	6,288	-3,712	-37.12	
5M 建築及設備計畫	800,000	1,199,000	399,000	49.88	一、預決算比較增減超過20%說明：主要係以前年度保留案-113年度跑道整建工程，基金餘額支應400,000元。二、工程管理費：無。三、購建固定資產：以前年度保留數400,000元，決算數400,000元；本年度預算數800,000元，決算數799,000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	800,000	1,199,000	399,000	49.88	
51 購建固定資產	800,000	1,199,000	399,000	49.88	

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
<b>資產</b>	785,699,933	103,527,107	1,200,000
非理財目的之長期投資			
土地	603,325,000		
土地改良物	12,480,638	7,816,373	400,000
房屋及建築	147,085,194	82,660,882	
機械及設備	10,054,792	7,137,105	
交通及運輸設備	686,799	484,032	
雜項設備	11,775,341	5,428,715	800,000
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	140,835		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	151,334		
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：調整公告現值36,199,500元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數400,000元：以前年度保留數400,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置400,000元，應付代收款購置7,549,931元。本年度減少數：報廢2,873,000元(累計折舊2,779,401元)，同額減值87,000元(累計折舊0元)。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置6,502,845元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購48,000元)，購建中固定資產轉入140,835元。本年度減少數：同額減值6,489,058元(累計折舊0元)。

4.機械及設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置1,577,832元(其中教育局辦理統一採購1,156,121元，委託忠孝國

雄市岡山區後紅國民小學

**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		
53,752,871	63,000	11,540,176	2,138,674	722,246,847
36,199,500				639,524,500
7,949,931		2,960,000	-1,573,932	11,228,128
6,643,680		6,489,058	2,215,014	62,363,920
1,577,832		1,441,616	319,210	2,734,693
149,250		50,000	69,365	232,652
1,232,678		374,307	1,109,017	6,095,980
		140,835		
	63,000	84,360		66,974

註：小辦理統一採購28,000元)。本年度減少數：報廢1,441,616元(累計折舊1,427,196元)。

5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置149,250元(其中教育局辦理統一採購96,000元)。本年度減少數：報廢50,000元(累計折舊49,500元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數800,000元：本年度法定預算數800,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置799,000元，應付代收款購置433,678元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購102,000元)。本年度減少數：報廢374,307元(累計折舊334,917元)。

7.購建中固定資產：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度減少數：轉出至房屋及建築140,835元。

8.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度減少數：攤銷84,360元。

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

**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	400,000				400,000	400,000		
土地改良物	400,000				400,000	400,000		
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		800,000			800,000	799,000	-1,000	
雜項設備		800,000			800,000	799,000	-1,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	400,000	800,000			1,200,000	1,199,000	-1,000	

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

**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	37	-8	
職員	44	36	-8	
工友	1	1	0	
合 計	45	37	-8	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學  
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	39,752,000		920,000		9,200,000			4,629,000		54,501,000	1,590,000	56,091,000
正式人員	39,752,000		920,000		9,200,000			4,629,000		54,501,000		54,501,000
兼任人員											1,443,000	1,443,000
其他人員											147,000	147,000
一般行政管理計畫	3,500,000	10,000	190,000		750,000	16,359,000		484,000	1,000	21,294,000		21,294,000
正式人員	3,500,000		190,000		750,000	4,392,000		446,000	1,000	9,279,000		9,279,000
兼任人員						110,000				110,000		110,000
其他人員		10,000				11,857,000		38,000		11,905,000		11,905,000
合 計	43,252,000	10,000	1,110,000		9,950,000	16,359,000		5,113,000	1,000	75,795,000	1,590,000	77,385,000

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37人，預算數4,500,000元，決算數4,476,385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35人，預算數4,700,000元，決算數5,046,245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430,000元，決算數443,678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320,000元，決算數476,270元。

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學  
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
36,468,077		868,303		9,522,630			4,389,621		51,248,631	1,914,601	53,163,232
36,468,077		868,303		9,104,318			3,841,833		50,282,531		50,282,531
				418,312			506,614		924,926	1,538,115	2,463,041
							41,174		41,174	376,486	417,660
2,759,046	104,310	119,680		919,948	14,952,629		506,604	115	19,362,332	36,000	19,398,332
2,759,046		119,680		919,948	3,997,639		384,604	115	8,181,032		8,181,032
					240,552				240,552	36,000	276,552
	104,310				10,714,438		122,000		10,940,748		10,940,748
39,227,123	104,310	987,983		10,442,578	14,952,629		4,896,225	115	70,610,963	1,950,601	72,561,564

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學  
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			85,463,000		79,209,060		-6,253,940 -7.32	
國民教育計畫			62,098,000		57,370,023		-4,727,977 -7.61	
一般行政管理 計畫			22,565,000		20,640,037		-1,924,963 -8.53	
建築及設備計 畫			800,000		1,199,000		399,000 49.88	1.可用預算 數1,200,000元：以 前年度保留 數400,000元、本年 度法定預算 數800,000元。2.超 支主要係113年運動 場整修工程以前年 度保留數執 行400,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

**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	77,385,000	72,561,564	-4,823,436	-6.23
11 正式員額薪資	43,252,000	39,227,123	-4,024,877	-9.31
12 聘僱及兼職人員薪資	1,600,000	2,054,911	454,911	28.43
13 加(夜)班費	1,110,000	987,983	-122,017	-10.99
15 獎金	9,950,000	10,442,578	492,578	4.95
16 退休及卹償金	16,359,000	14,952,629	-1,406,371	-8.60
18 福利費	5,113,000	4,896,225	-216,775	-4.24
19 提繳費	1,000	115	-885	-88.50
2 服務費用	6,892,000	4,927,733	-1,964,267	-28.50
21 水電費	724,000	336,748	-387,252	-53.49
22 郵電費	90,000	68,541	-21,459	-23.84
23 旅運費	239,000	220,152	-18,848	-7.89
24 印刷裝訂與廣告費	110,000	63,156	-46,844	-42.59
25 修理保養及保固費	721,000	303,588	-417,412	-57.89
26 保險費	10,000	6,160	-3,840	-38.40
27 一般服務費	1,141,000	1,141,237	237	0.02
28 專業服務費	3,785,000	2,716,151	-1,068,849	-28.24
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	334,000	447,531	113,531	33.99
31 使用材料費	7,000	5,415	-1,585	-22.64
32 用品消耗	327,000	442,116	115,116	35.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	8,423	-1,577	-15.77
44 交通及運輸設備租金	10,000	423	-9,577	-95.77
45 雜項設備租金	0	8,000	8,000	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	800,000	1,199,000	399,000	49.88
51 購建固定資產	800,000	1,199,000	399,000	49.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	1,000	-19,000	-95.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	0	-18,000	-100.00
9 其他	22,000	63,809	41,809	190.04
91 其他支出	22,000	63,809	41,809	190.04
合 計	85,463,000	79,209,060	-6,253,940	-7.32

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學  
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	259,000	230,575	-28,425	-10.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	259,000	230,575	-28,425	-10.97	

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	%
<b>資 產</b>	739,325,851	100.00	699,764,432	100.00	39,561,419	5.65
流動資產	17,079,004	2.31	17,591,606	2.51	-512,602	-2.91
現金	15,880,867	2.15	17,202,961	2.46	-1,322,094	-7.69
銀行存款	15,880,867	2.15	17,202,961	2.46	-1,322,094	-7.69
預付款項	1,198,137	0.16	388,645	0.06	809,492	208.29
預付費用	1,198,137	0.16	388,645	0.06	809,492	208.29
固定資產	722,179,873	97.68	682,021,492	97.46	40,158,381	5.89
土地	639,524,500	86.50	603,325,000	86.22	36,199,500	6.00
土地	639,524,500	86.50	603,325,000	86.22	36,199,500	6.00
土地改良物	11,228,128	1.52	4,664,265	0.67	6,563,863	140.73
土地改良物	17,470,569	2.36	12,480,638	1.78	4,989,931	39.98
累計折舊-土地改良物	-6,242,441	-0.84	-7,816,373	-1.12	1,573,932	-20.14
房屋建築及設備	62,363,920	8.44	64,424,312	9.21	-2,060,392	-3.20
房屋建築及設備	147,239,816	19.92	147,085,194	21.02	154,622	0.11
累計折舊-房屋建築及設備	-84,875,896	-11.48	-82,660,882	-11.81	-2,215,014	2.68
機械及設備	2,734,693	0.37	2,917,687	0.42	-182,994	-6.27
機械及設備	10,191,008	1.38	10,054,792	1.44	136,216	1.35
累計折舊-機械及設備	-7,456,315	-1.01	-7,137,105	-1.02	-319,210	4.47
交通及運輸設備	232,652	0.03	202,767	0.03	29,885	14.74
交通及運輸設備	786,049	0.11	686,799	0.10	99,250	14.45
累計折舊-交通及運輸設備	-553,397	-0.07	-484,032	-0.07	-69,365	14.33
雜項設備	6,095,980	0.82	6,346,626	0.91	-250,646	-3.95
雜項設備	12,633,712	1.71	11,775,341	1.68	858,371	7.29
累計折舊-雜項設備	-6,537,732	-0.88	-5,428,715	-0.78	-1,109,017	20.43
購建中固定資產	0	0.00	140,835	0.02	-140,835	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	140,835	0.02	-140,835	-100.00
無形資產	66,974	0.01	151,334	0.02	-84,360	-55.74
無形資產	66,974	0.01	151,334	0.02	-84,360	-55.74
電腦軟體	66,974	0.01	151,334	0.02	-84,360	-55.74
合 計	739,325,851	100.00	699,764,432	100.00	39,561,419	5.65

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。

雄市岡山區後紅國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	15,910,616	2.15	16,467,258	2.35	-556,642	-3.38
流動負債	15,290,535	2.07	15,298,140	2.19	-7,605	-0.05
應付款項	15,226,700	2.06	15,283,277	2.18	-56,577	-0.37
應付代收款	10,147,794	1.37	14,862,807	2.12	-4,715,013	-31.72
應付費用	254,470	0.03	353,970	0.05	-99,500	-28.11
其他應付款	4,824,436	0.65	66,500	0.01	4,757,936	7,154.79
預收款項	63,835	0.01	14,863	0.00	48,972	329.49
預收收入	63,835	0.01	14,863	0.00	48,972	329.49
其他負債	620,081	0.08	1,169,118	0.17	-549,037	-46.96
什項負債	620,081	0.08	1,169,118	0.17	-549,037	-46.96
存入保證金	620,081	0.08	1,169,118	0.17	-549,037	-46.96
<b>淨資產</b>	723,415,235	97.85	683,297,174	97.65	40,118,061	5.87
淨資產	723,415,235	97.85	683,297,174	97.65	40,118,061	5.87
淨資產	723,415,235	97.85	683,297,174	97.65	40,118,061	5.87
累積餘額	723,415,235	97.85	683,297,174	97.65	40,118,061	5.87
合 計	739,325,851	100.00	699,764,432	100.00	39,561,419	5.65

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

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	95,466,636	100.00	81,673,289	100.00	13,793,347	16.89
財產收益	166,697	0.17	219,397	0.27	-52,700	-24.02
財產孳息收入	118,412	0.12	201,893	0.25	-83,481	-41.35
廢舊物品售價收入	48,285	0.05	16,094	0.02	32,191	200.02
財產交易利益	0	0.00	1,410	0.00	-1,410	-100.00
政府撥入收入	75,997,697	79.61	73,606,580	90.12	2,391,117	3.25
公庫撥款收入	75,997,697	79.61	73,606,580	90.12	2,391,117	3.25
規費收入	90,633	0.09	0	0.00	90,633	0.00
使用規費收入	90,633	0.09	0	0.00	90,633	0.00
其他收入	19,211,609	20.12	7,847,312	9.61	11,364,297	144.82
受贈收入	0	0.00	811,200	0.99	-811,200	-100.00
雜項收入	19,211,609	20.12	7,036,112	8.61	12,175,497	173.04
支出	91,548,075	95.90	86,458,752	105.86	5,089,323	5.89
人事支出	72,561,564	76.01	70,322,000	86.10	2,239,564	3.18
人事支出	72,561,564	76.01	70,322,000	86.10	2,239,564	3.18
業務支出	5,384,687	5.64	5,732,473	7.02	-347,786	-6.07
業務支出	5,384,687	5.64	5,732,473	7.02	-347,786	-6.07
財產損失	6,723,967	7.04	240,313	0.29	6,483,544	2,698.00
財產交易損失	6,723,967	7.04	240,313	0.29	6,483,544	2,698.00
折舊、折耗及攤銷	6,191,548	6.49	8,100,930	9.92	-1,909,382	-23.57
固定資產折舊	6,107,188	6.40	8,034,388	9.84	-1,927,200	-23.99
無形資產攤銷	84,360	0.09	66,542	0.08	17,818	26.78
其他支出	686,309	0.72	2,063,036	2.53	-1,376,727	-66.73
其他支出	686,309	0.72	2,063,036	2.53	-1,376,727	-66.73
本期賸餘(短絀)	3,918,561	4.10	-4,785,463	-5.86	8,704,024	-181.88
期初淨資產	683,297,174	715.74	676,016,137	827.71	7,281,037	1.08
解繳公庫						
淨資產調整數	36,199,500	37.92	12,066,500	14.77	24,133,000	200.00
期末淨資產	723,415,235	757.77	688,082,637	836.62	40,118,061	5.87

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—高雄市岡山區後紅國民小學

**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)	3,918,561
8002 調整非現金項目	-3,492,618
800202 折舊、折耗及攤銷	6,191,548
800203 處理資產損失(利益)	6,723,967
800204 其他	-15,591,036
800205 流動資產淨減(淨增)	-809,492
800206 流動負債淨增(淨減)	-7,605
81 業務活動之淨現金流入(流出)	425,943
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	-1,199,000
820901 增加固定資產	-1,199,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,199,000
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-549,037
840402 減少其他負債	-549,037
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-549,037
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,322,094
87 期初現金及約當現金	17,202,961
88 期末現金及約當現金	15,880,867

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：資產重估-增值36,199,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

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	79,253,100	16,213,536	95,466,636	收入
財產收入	166,697		166,697	財產收益
政府撥入收入	75,997,697		75,997,697	政府撥入收入
規費收入	90,633		90,633	規費收入
其他收入	2,998,073	16,213,536	19,211,609	其他收入
基金用途	79,209,060	12,339,015	91,548,075	支出
用人費用	72,561,564		72,561,564	人事支出
服務費用	4,927,733	456,954	5,384,687	業務支出
材料及用品費	447,531	-447,531		
租金、償債、利息及相關手續費	8,423	-8,423		
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		6,723,967	6,723,967	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	1,199,000	-1,199,000		
其他	63,809	622,500	686,309	其他支出
折舊、折耗及攤銷		6,191,548	6,191,548	
本期賸餘(短絀)	44,040	3,874,521	3,918,561	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,124,348	682,172,826	683,297,174	期初淨資產
解繳公庫		36,199,500	36,199,500	解繳公庫
期末基金餘額	1,168,388	722,246,847	723,415,235	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數16,213,536元=代收款購置土地改良物7,549,931元+代收款購置房屋及建築6,502,845元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購48,000元)+代收款購置機械及設備1,577,832元(其中教育局統一採購1,156,121元、委託忠孝國小辦理統一採購28,000元)+代收款購置交通及運輸設備149,250元(其中教育局統一採購96,000元)+代收款購置雜項設備433,678元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購102,000元)。
2. 「財產損失」之調整數6,723,967元=處分土地改良物交易損失93,599元(原值2,873,000元，累計折舊2,779,401元)+處分機械及設備財產交易損失14,420元(原值1,441,616元，累計折舊1,427,196元)+處分交通及運輸設備財產交易損失500元(原值50,000元，累計折舊49,500元)+處分雜項設備財產交易損失39,390元(原值374,307元，累計折舊334,917元)+土地改良物同額減值87,000元+房屋及建築同額減值6,489,058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1,199,000元=購置土地改良物400,000元+購置雜項設備799,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,191,548元=固定資產折舊6,107,188元+電腦軟體攤銷數84,360元。
5. 「其他支出」之調整數622,500元=補提以前年度折舊622,500元。
6. 「淨資產調整數」36,199,500元=土地公告現值增加36,199,500元。

主辦會計人員：

會計室  
代理主任 余冠儒

基金主持人：

高雄市岡山區  
橋北國民小學 校長 薛芳明