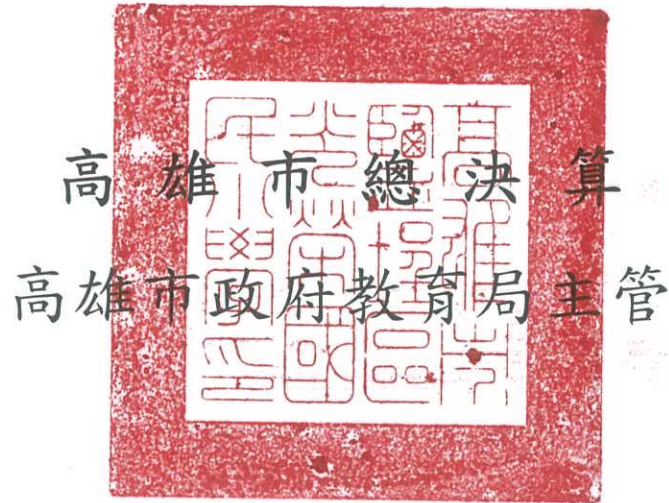


00635

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)

高雄市鹽埕區光榮國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

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-高雄市鹽埕區光榮國民小學

## 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	42,502,000	42,205,170	99.30
一般行政管理計畫	16,659,000	16,050,282	96.35
建築及設備計畫	971,000	1,012,415	104.27

#### (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。	已完成。	如期完成。

**高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學**

**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	290,000	354,082	64,082	22.10	
(一)租金收入	290,000	354,082	64,082	22.10	停車場等場地租金收入超過預期所致。
二、政府撥入收入	56,401,000	56,117,674	-283,326	-0.50	
(一)公庫撥款收入	56,401,000	56,117,674	-283,326	-0.50	1. 局增撥補助齶齒防治費 195 元。 2. 繳回 114 年下授經費賸餘款 283,521 元(下授資本門賸餘款 4,300 元及水域安全經費賸餘 279,221 元)。
三、規費收入	500,000	371,836	-128,164	-25.63	
(一)使用規費收入	500,000	371,836	-128,164	-25.63	係羽球場地租借不如預期。
四、其他收入	2,260,000	3,295,732	1,035,732	45.83	
(一)雜項收入	2,260,000	3,295,732	1,035,732	45.83	係課後照顧班及課後社團報名費較預期增加 994,503 元所致。

**高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學**

**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	42,502,000	42,205,170	-296,830	-0.70	
二、一般行政管理計畫	16,659,000	16,050,282	-608,718	-3.65	
三、建築及設備計畫	971,000	1,012,415	41,415	4.27	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 87 萬 1,457 元，較預算短絀數 68 萬 1,000 元，增加賸餘 155 萬 2,457 元，主要係：

1. 財產收入及其他收入等基金來源較預算數淨增加 68 萬 8,324 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 86 萬 4,133 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 51 萬 2,097 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 101 萬 2,415 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 5,200 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,264 萬 3,657 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,213 萬 8,139 元。

**高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學**

**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	12,579,451	3.88	12,918,248	3.98	-338,797	-2.62	主係代收代辦案件較上年度減少所致。
固定資產	311,185,440	96.10	311,283,372	95.98	-97,932	-0.03	主係提列折舊費用所致。
無形資產	51,283	0.02	118,743	0.04	-67,460	-56.81	主係電腦軟體提列攤銷費用所致。
合計	323,816,174	100.00	324,320,363	100.00	-504,189	-0.16	
	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	8,497,560	2.62	9,702,614	2.99	-1,205,054	-12.42	主係代收代辦案件較上年度減所致。
其他負債	345,454	0.11	350,654	0.11	-5,200	-1.48	主係存入保證金較上年度減少所致。
淨資產	314,973,160	97.27	314,267,095	96.90	706,065	0.22	主係基金用途各項業務計畫摺節支用所致。
合計	323,816,174	100.00	324,320,363	100.00	-504,189	-0.16	

高雄市教育發展基金-高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	國民教育計畫	114年10月8日高市教會字第 11438067100號函	587,163

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 14 萬 1,500 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—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
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		141,500
擴充改良房屋建築及設備	114.3.7高市府教幼字第1143170980D號函	141,500

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
**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	59,451,000	100.00	60,139,324	100.00	688,324	1.16	56,093,866	100.00
45 財產收入	290,000	0.49	354,082	0.59	64,082	22.10	743,208	1.32
452 租金收入	290,000	0.49	354,082	0.59	64,082	22.10	743,208	1.32
46 政府撥入收入	56,401,000	94.87	56,117,674	93.31	-283,326	-0.50	52,594,363	93.76
462 公庫撥款收入	56,401,000	94.87	56,117,674	93.31	-283,326	-0.50	52,594,363	93.76
47 規費收入	500,000	0.84	371,836	0.62	-128,164	-25.63		
473 使用規費收入	500,000	0.84	371,836	0.62	-128,164	-25.63		
4Y 其他收入	2,260,000	3.80	3,295,732	5.48	1,035,732	45.83	2,756,295	4.91
4YY 雜項收入	2,260,000	3.80	3,295,732	5.48	1,035,732	45.83	2,756,295	4.91
5 基金用途	60,132,000	101.15	59,267,867	98.55	-864,133	-1.44	55,876,673	99.61
53 國民教育計畫	42,502,000	71.49	42,205,170	70.18	-296,830	-0.70	38,570,266	68.76
5L 一般行政管理計畫	16,659,000	28.02	16,050,282	26.69	-608,718	-3.65	15,966,687	28.46
5M 建築及設備計畫	971,000	1.63	1,012,415	1.68	41,415	4.27	1,339,720	2.39
購建固定資產	971,000	1.63	1,012,415	1.68	41,415	4.27	1,339,720	2.39
本期賸餘(短絀)	-681,000		871,457		1,552,457	-227.97	217,193	
期初基金餘額	1,755,000		2,864,980		1,109,980	63.25	2,647,787	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,074,000		3,736,437		2,662,437	247.90	2,864,980	

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—高雄市鹽埕區光榮國民小學

**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	59,451,000	60,139,324	688,324	1.16	
45 財產收入	290,000	354,082	64,082	22.10	
452 租金收入	290,000	354,082	64,082	22.10	停車場等場地租金收入超過預期。
46 政府撥入收入	56,401,000	56,117,674	-283,326	-0.50	
462 公庫撥款收入	56,401,000	56,117,674	-283,326	-0.50	1.局增撥補助齶齒防治費195元。 2.繳回114年下授經費勝餘款283,521元(下授資本門贖餘款4,300元、水域安全經費贖餘款279,221元)
47 規費收入	500,000	371,836	-128,164	-25.63	
473 使用規費收入	500,000	371,836	-128,164	-25.63	羽球場地租借不如預期。
4Y 其他收入	2,260,000	3,295,732	1,035,732	45.83	
4YY 雜項收入	2,260,000	3,295,732	1,035,732	45.83	課後照顧班及課後社團報名費較預期增加994,503元所致。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
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	60,132,000	59,267,867	-864,133	-1.44	
53 國民教育計畫	42,502,000	42,205,170	-296,830	-0.70	
1 用人費用	37,478,000	38,065,163	587,163	1.57	
11 正式員額薪資	26,852,000	26,930,550	78,550	0.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	683,000	885,826	202,826	29.70	
13 加(夜)班費	600,000	738,372	138,372	23.06	
15 獎金	6,000,000	6,598,522	598,522	9.98	
18 福利費	3,343,000	2,911,893	-431,107	-12.90	
2 服務費用	3,545,000	3,839,222	294,222	8.30	
21 水電費	467,000	416,466	-50,534	-10.82	
22 郵電費	69,000	56,396	-12,604	-18.27	
23 旅運費	250,000	210,150	-39,850	-15.94	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	12,095	-27,905	-69.76	
25 修理保養及保固費	652,000	288,470	-363,530	-55.76	
26 保險費	10,000	11,000	1,000	10.00	
28 專業服務費	2,057,000	2,844,645	787,645	38.29	
3 材料及用品費	791,000	145,905	-645,095	-81.55	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	786,000	145,905	-640,095	-81.44	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	45,000		-45,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000		-5,000	-100.00	
9 其他	638,000	154,880	-483,120	-75.72	
91 其他支出	638,000	154,880	-483,120	-75.72	
5L 一般行政管理計畫	16,659,000	16,050,282	-608,718	-3.65	一、用人費用調整支應587,163元至國民教育計畫。 二、公共關係費:預算數60,000元，決算數60,000元。
1 用人費用	15,531,000	14,943,837	-587,163	-3.78	
11 正式員額薪資	3,360,000	3,374,160	14,160	0.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	27,711	-2,289	-7.63	
13 加(夜)班費	100,000	15,563	-84,437	-84.44	
15 獎金	890,000	856,465	-33,535	-3.77	
16 退休及卹償金	10,714,000	10,279,538	-434,462	-4.06	
18 福利費	436,000	390,201	-45,799	-10.50	

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
**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	199	-801	-80.10	
2 服務費用	1,117,000	1,105,796	-11,204	-1.00	
22 郵電費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	5,000	5,015	15	0.30	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,035,000	1,034,781	-219	-0.02	
28 專業服務費	5,000	6,000	1,000	20.00	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	10,000	649	-9,351	-93.51	
32 用品消耗	10,000	649	-9,351	-93.51	
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	971,000	1,012,415	41,415	4.27	一、工程管理費：依高雄市政府所屬機關學校工程管理費及工作費編列及支用要點計算，本年度奉准先行辦理數3,136元，決算數3,136元。 二、購建固定資產：本年度法定預算數971,000元，決算數961,915元；本年度奉准先行辦理數141,500元，決算數50,500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	971,000	1,012,415	41,415	4.27	
51 購建固定資產	971,000	1,012,415	41,415	4.27	



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>	374,014,909	62,612,794	1,112,500
非理財目的之長期投資			
土地	232,396,022		
土地改良物	5,914,618	5,339,883	
房屋及建築	100,530,499	35,082,332	141,500
機械及設備	9,342,264	5,726,057	474,000
交通及運輸設備	10,923,574	7,699,897	297,000
雜項設備	14,789,189	8,764,625	200,000
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	118,743		
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：依公告現值調增973,842元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：更正113年籃球場地坪改善工程1,708,169元。

(3)本年度減少數：報廢624,500元(累計折舊618,255元)。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數141,500元：法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數141,500元。

(2)本年度增加數：預算內購置50,500元、應付代收款購置741,862元。

(3)本年度減少數：減值792,362元(累計折舊0元)、補列107年電力設備拆除100,000元(累計折舊99,000元)。

4.機械及設備：

(1)可用預算數474,000元：法定預算數474,000元。

(2)年度增加數：預算內購置469,215元、應付代收款購置1,721,400元(其中教育局委託登發國小

雄市鹽埕區光榮國民小學

**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		
8,055,405	51,000	4,292,251	3,928,546	311,236,723
973,842				233,369,864
1,708,169		624,500	-251,499	1,909,903
792,362		892,362	1,711,920	63,636,247
2,229,515		1,611,800	906,817	3,327,105
494,700		108,700	662,913	2,946,764
1,856,817		987,429	898,395	5,995,557
	51,000	67,460		51,283

註：採購370,600元、受贈38,900元。

(3)本年度減少數：報廢687,920元(累計折舊681,035元)、資產重分類轉列雜項設備923,880元(累計折舊455,008元)。

5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數297,000元：法定預算數297,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置292,700元、應付代收款購置202,000元。

(3)本年度減少數：報廢108,700元(累計折舊107,613元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數200,000元：法定預算數200,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置200,000元、應付代收款購置396,937元、資產重分類由機械設備轉列923,880元(累計折舊496,772元)、財產名稱更正336,000元(累計折舊332,640元)。

(3)本年度減少數：拆除樹屋同額減列90,000元(累計折舊0元)、報廢561,429元(累計折舊555,815元)、財產名稱更正336,000元(累計折舊332,640元)。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。(2)本年度減少數：67,460元(軟體攤銷67,460元)。

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學

**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			141,500		141,500	50,500	-91,000	
房屋及建築			141,500		141,500	50,500	-91,000	
購建中固定資產								
機械及設備		474,000			474,000	469,215	-4,785	
機械及設備		474,000			474,000	469,215	-4,785	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		297,000			297,000	292,700	-4,300	
交通及運輸設備		297,000			297,000	292,700	-4,300	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000			200,000	200,000		
雜項設備		200,000			200,000	200,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		971,000	141,500		1,112,500	1,012,415	-100,085	

比較增減超過20%說明：

1.房屋及建築：附幼設施設備經費結餘款91,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學

**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	33	32	-1	
職員	31	30	-1	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合 計	33	32	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
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	26,852,000		600,000		6,000,000			3,343,000		36,795,000	683,000	37,478,000
正式人員	26,852,000		600,000		6,000,000			3,343,000		36,795,000		36,795,000
兼任人員											637,000	637,000
其他人員											46,000	46,000
一般行政管理計畫	3,360,000	30,000	100,000		890,000	10,714,000		436,000	1,000	15,531,000		15,531,000
正式人員	3,360,000		100,000		890,000	2,885,000		410,000	1,000	7,646,000		7,646,000
兼任人員						70,000				70,000		70,000
其他人員		30,000				7,759,000		26,000		7,815,000		7,815,000
合 計	30,212,000	30,000	700,000		6,890,000	10,714,000		3,779,000	1,000	52,326,000	683,000	53,009,000

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26人，預算數3,000,000元，決算數3,116,322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22人，預算數3,000,000元，決算數3,482,200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410,000元，決算數404,625元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放5人，預算數480,000元，決算數451,840元。

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
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
26,930,550		738,372		6,598,522			2,911,893		37,179,337	885,826	38,065,163
26,930,550		738,372		6,598,522			2,859,065		37,126,509	880,463	38,006,972
							50,887		50,887	4,258	55,145
							1,941		1,941	1,105	3,046
3,374,160	24,130	15,563		856,465	10,279,538		390,201	199	14,940,256	3,581	14,943,837
3,374,160		15,563		856,465	3,210,403		384,201	199	7,840,991		7,840,991
	1,330				39,249				40,579	3,581	44,160
	22,800				7,029,886		6,000		7,058,686		7,058,686
30,304,710	24,130	753,935		7,454,987	10,279,538		3,302,094	199	52,119,593	889,407	53,009,000

高雄市教育發展基金－高雄市鹽埕區光榮國民小學  
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			60,132,000		59,267,867		-864,133 -1.44	
國民教育計畫			42,502,000		42,205,170		-296,830 -0.70	
一般行政管理 計畫			16,659,000		16,050,282		-608,718 -3.65	
建築及設備計 畫			971,000		1,012,415		41,415 4.27	1.可用預算 數1,112,500元：本 年度法定預算 數971,000元、本年 度奉准先行辦理 數141,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學

**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	53,009,000	53,009,000	0	0.00
11 正式員額薪資	30,212,000	30,304,710	92,710	0.31
12 聘僱及兼職人員薪資	713,000	913,537	200,537	28.13
13 加(夜)班費	700,000	753,935	53,935	7.71
15 獎金	6,890,000	7,454,987	564,987	8.20
16 退休及卹償金	10,714,000	10,279,538	-434,462	-4.06
18 福利費	3,779,000	3,302,094	-476,906	-12.62
19 提繳費	1,000	199	-801	-80.10
2 服務費用	4,662,000	4,945,018	283,018	6.07
21 水電費	467,000	416,466	-50,534	-10.82
22 郵電費	79,000	56,396	-22,604	-28.61
23 旅運費	255,000	215,165	-39,835	-15.62
24 印刷裝訂與廣告費	42,000	12,095	-29,905	-71.20
25 修理保養及保固費	652,000	288,470	-363,530	-55.76
26 保險費	10,000	11,000	1,000	10.00
27 一般服務費	1,035,000	1,034,781	-219	-0.02
28 專業服務費	2,062,000	2,850,645	788,645	38.25
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	801,000	146,554	-654,446	-81.70
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	796,000	146,554	-649,446	-81.59
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	0	-45,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	45,000	0	-45,000	-100.00
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	971,000	1,012,415	41,415	4.27
51 購建固定資產	971,000	1,012,415	41,415	4.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	0	-6,000	-100.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	638,000	154,880	-483,120	-75.72
91 其他支出	638,000	154,880	-483,120	-75.72
合 計	60,132,000	59,267,867	-864,133	-1.44

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學  
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	780,000	997,180	217,180	27.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	780,000	997,180	217,180	27.84	



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>	323,816,174	100.00	324,320,363	100.00	-504,189	-0.16
流動資產	12,579,451	3.88	12,918,248	3.98	-338,797	-2.62
現金	12,138,139	3.75	12,643,657	3.90	-505,518	-4.00
銀行存款	12,138,139	3.75	12,643,657	3.90	-505,518	-4.00
預付款項	441,312	0.14	274,591	0.08	166,721	60.72
預付費用	441,312	0.14	274,591	0.08	166,721	60.72
固定資產	311,185,440	96.10	311,283,372	95.98	-97,932	-0.03
土地	233,369,864	72.07	232,396,022	71.66	973,842	0.42
土地	233,369,864	72.07	232,396,022	71.66	973,842	0.42
土地改良物	1,909,903	0.59	574,735	0.18	1,335,168	232.31
土地改良物	6,998,287	2.16	5,914,618	1.82	1,083,669	18.32
累計折舊-土地改良物	-5,088,384	-1.57	-5,339,883	-1.65	251,499	-4.71
房屋建築及設備	63,636,247	19.65	65,448,167	20.18	-1,811,920	-2.77
房屋建築及設備	100,430,499	31.01	100,530,499	31.00	-100,000	-0.10
累計折舊-房屋建築及設備	-36,794,252	-11.36	-35,082,332	-10.82	-1,711,920	4.88
機械及設備	3,327,105	1.03	3,616,207	1.12	-289,102	-7.99
機械及設備	9,959,979	3.08	9,342,264	2.88	617,715	6.61
累計折舊-機械及設備	-6,632,874	-2.05	-5,726,057	-1.77	-906,817	15.84
交通及運輸設備	2,946,764	0.91	3,223,677	0.99	-276,913	-8.59
交通及運輸設備	11,309,574	3.49	10,923,574	3.37	386,000	3.53
累計折舊-交通及運輸設備	-8,362,810	-2.58	-7,699,897	-2.37	-662,913	8.61
雜項設備	5,995,557	1.85	6,024,564	1.86	-29,007	-0.48
雜項設備	15,658,577	4.84	14,789,189	4.56	869,388	5.88
累計折舊-雜項設備	-9,663,020	-2.98	-8,764,625	-2.70	-898,395	10.25
無形資產	51,283	0.02	118,743	0.04	-67,460	-56.81
無形資產	51,283	0.02	118,743	0.04	-67,460	-56.81
電腦軟體	51,283	0.02	118,743	0.04	-67,460	-56.81
合 計	323,816,174	100.00	324,320,363	100.00	-504,189	-0.16

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。

雄市鹽埕區光榮國民小學  
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>	8,843,014	2.73	10,053,268	3.10	-1,210,254	-12.04
流動負債	8,497,560	2.62	9,702,614	2.99	-1,205,054	-12.42
應付款項	8,306,494	2.57	9,556,310	2.95	-1,249,816	-13.08
應付代收款	8,022,973	2.48	9,430,548	2.91	-1,407,575	-14.93
應付費用	0	0.00	336	0.00	-336	-100.00
其他應付款	283,521	0.09	125,426	0.04	158,095	126.05
預收款項	191,066	0.06	146,304	0.05	44,762	30.60
預收收入	191,066	0.06	146,304	0.05	44,762	30.60
其他負債	345,454	0.11	350,654	0.11	-5,200	-1.48
什項負債	345,454	0.11	350,654	0.11	-5,200	-1.48
存入保證金	345,454	0.11	350,654	0.11	-5,200	-1.48
<b>淨資產</b>	314,973,160	97.27	314,267,095	96.90	706,065	0.22
淨資產	314,973,160	97.27	314,267,095	96.90	706,065	0.22
淨資產	314,973,160	97.27	314,267,095	96.90	706,065	0.22
累積餘額	314,973,160	97.27	314,267,095	96.90	706,065	0.22
合 計	323,816,174	100.00	324,320,363	100.00	-504,189	-0.16

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	64,948,592	100.00	58,454,515	100.00	6,494,077	11.11
財產收益	354,082	0.55	743,208	1.27	-389,126	-52.36
財產孳息收入	354,082	0.55	743,208	1.27	-389,126	-52.36
政府撥入收入	56,117,674	86.40	52,594,363	89.97	3,523,311	6.70
公庫撥款收入	56,117,674	86.40	52,594,363	89.97	3,523,311	6.70
規費收入	371,836	0.57	0	0.00	371,836	--
使用規費收入	371,836	0.57	0	0.00	371,836	--
其他收入	8,105,000	12.48	5,116,944	0.00	8,105,000	0.00
受贈收入	82,985	0.13	0	0.00	82,985	--
雜項收入	8,022,015	12.35	5,116,944	0.00	2,905,071	0.57
支出	65,216,369	100.41	61,219,182	104.73	3,997,187	6.53
人事支出	53,009,000	81.62	49,563,000	84.79	3,446,000	6.95
人事支出	53,009,000	81.62	49,563,000	84.79	3,446,000	6.95
業務支出	5,091,572	7.84	4,830,441	8.26	261,131	5.41
業務支出	5,091,572	7.84	4,830,441	8.26	261,131	5.41
財產損失	903,193	1.39	1,997,104	3.42	-1,093,911	-54.77
財產交易損失	903,193	1.39	1,997,104	3.42	-1,093,911	-54.77
折舊、折耗及攤銷	5,123,665	7.89	4,678,525	8.00	445,140	9.51
固定資產折舊	5,056,205	7.78	4,624,437	7.91	431,768	9.34
無形資產攤銷	67,460	0.10	54,088	0.09	13,372	24.72
其他支出	1,088,939	1.68	150,112	0.26	938,827	625.42
其他支出	1,088,939	1.68	150,112	0.26	938,827	625.42
本期賸餘（短絀）	-267,777	-0.41	-2,764,667	-4.73	2,496,890	-90.31
期初淨資產	314,267,095	483.87	310,663,221	531.46	3,603,874	1.16
解繳公庫						
淨資產調整數	973,842	1.50	6,368,541	10.89	-5,394,699	-84.71
期末淨資產	314,973,160	484.96	314,267,095	537.63	7,074,606	2.25

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—高雄市鹽埕區光榮國民小學

**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)	-267,777
8002 調整非現金項目	779,874
800202 折舊、折耗及攤銷	5,123,665
800203 處理資產損失(利益)	903,193
800204 其他	-3,875,209
800205 流動資產淨減(淨增)	-166,721
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,205,054
81 業務活動之淨現金流入(流出)	512,097
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	-1,012,415
820901 增加固定資產	-1,012,415
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,012,415
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-5,200
840402 減少其他負債	-5,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-5,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-505,518
87 期初現金及約當現金	12,643,657
88 期末現金及約當現金	12,138,139

1.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973,842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—高雄市鹽埕區光榮國民小學

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	60,139,324	4,809,268	64,948,592	收入
財產收入	354,082		354,082	財產收益
政府撥入收入	56,117,674		56,117,674	政府撥入收入
規費收入	371,836		371,836	規費收入
其他收入	3,295,732	4,809,268	8,105,000	其他收入
基金用途	59,267,867	5,948,502	65,216,369	支出
用人費用	53,009,000		53,009,000	人事支出
服務費用	4,945,018	146,554	5,091,572	業務支出
材料及用品費	146,554	-146,554		
資產短絀		903,193	903,193	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	1,012,415	-1,012,415		
其他	154,880	934,059	1,088,939	其他支出
其他	154,880	934,059	1,088,939	其他支出
本期賸餘(短絀)	871,457	-1,139,234	-267,777	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,864,980	311,402,115	314,267,095	期初淨資產
解繳公庫		973,842	973,842	解繳公庫
期末基金餘額	3,736,437	311,236,723	314,973,160	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數4,809,268元=代收款購置房屋及建物741,862元+代收款項購置機械及設備1,721,400元(其中教育局委託登發國小統一採購370,600元)+代收款項購置交通及運輸設備202,000元+代收款項購置雜項設備396,937元+受贈機械設備38,900元+更正籃球場帳務1,708,169元(更正籃球場同額減列入帳方式)。
2. 「財產損失」之調整數903,193元=更正籃球場報廢金額6,245元(原值624,500元、累計折舊618,255元)+報廢房屋建物(電力設備)1,000元(原值100,000元、累計折舊99,000元)+同額減列792,362元(原值792,362元、累計折舊0元)+報廢機械設備6,885元(原值687,920元、累計折舊681,035元)+報廢交通及運輸設備1,087元(原值108,700元、累計折舊107,613元)+報廢雜項設備5,614元(原值561,429元、累計折舊555,815元)+同額減列雜項設備(樹屋拆除)90,000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1,012,415元=購置房屋及建物50,500元+購置機械及設備469,215元+購置交通及運輸設備292,700元+購置雜項設備200,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,123,665元=固定資產折舊5,056,205元+電腦軟體攤銷67,460元。
5. 「其他支出」之調整數934,059元=補提以前年度折舊數934,059元。
6. 「淨資產調整數」973,842元=土地公告現值淨調增973,842元。

主辦會計人員：

基金主持人：