

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)

高雄市杉林區上平國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區上平國民小學

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) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	17
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表·····	18
(9) 各項費用彙計表·····	19
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表·····	20
丙、會計報表	
(1) 平衡表·····	21~22
(2) 收入支出表·····	23
(3) 現金流量表·····	24
丁、參考表	
決算與會計收支對照表·····	25

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區上平國民小學

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	19,546,000	19,378,555	99.14
一般行政管理計畫	7,664,000	7,566,840	98.73
建築及設備計畫	600,000	722,095	120.35

(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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	已完成，係奉准先行辦理 113 年投影機設備計畫 27,500 元、辦公室 UPS 不斷電系統 19,500 元、幼兒園走廊地坪改善及新設採光罩工程	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區上平國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

		81,300 元及結餘款 6,205 元。	
--	--	--------------------------	--

(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%。

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	185,000	180,468	-4,532	-2.45	
(一)財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	係廢舊物品變賣收入不如預期減少 5,000 元。
(二)租金收入	180,000	179,717	-283	-0.16	
(三)利息收入		751	751	--	係保管金利息收入較預算數增加 751 元。
二、政府撥入收入	27,485,000	27,475,385	-9,615	-0.03	
(一)公庫撥款收入	27,485,000	27,475,385	-9,615	-0.03	1. 增撥齶齒防治下授經費 90 元。 2. 繳回資本門賸餘款 6,205 元。 3. 繳回職工健檢費賸餘款 3,500 元。
三、其他收入	40,000	67	-39,933	-99.83	
(一)雜項收入	40,000	67	-39,933	-99.83	係課後照顧班短收 40,000 元及以前年度應付代收款轉列雜項收入 67 元。

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區上平國民小學

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	19,546,000	19,378,555	-167,445	-0.86	係奉准先行辦理 113 年投影機設備計畫 27,500 元、辦公室 UPS 不斷電系統 19,500 元、幼兒園走廊地坪改善及新設採光罩工程 81,300 元及結餘款 6,205 元。
二、一般行政管理計畫	7,664,000	7,566,840	-97,160	-1.27	
三、建築及設備計畫	600,000	722,095	122,095	20.35	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 1 萬 1,570 元，較預算短絀數 10 萬元，減少短絀 8 萬 8,430 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 5 萬 4,080 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 14 萬 2,510 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 49 萬 6,953 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 72 萬 2,095 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 13 萬 3,786 元。
- (四)期初現金及約當現金 486 萬 1,644 元。
- (五)期末現金及約當現金 450 萬 2,716 元。

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區上平國民小學

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	4,576,291	3.59	5,191,524	3.99	-615,233	-11.85	係因補助款減少，致銀行存款減少。
固定資產	122,802,463	96.37	124,859,201	95.94	-2,056,738	-1.65	係因提列折舊，致累計折舊增加固定資產減少。
無形資產	46,870	0.04	94,808	0.07	-47,938	-50.56	係因提列軟體攤銷，致無形資產減少。
合計	127,425,624	100.00	130,145,533	100.00	-2,719,909	-2.09	
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	2,075,177	1.63	2,545,054	1.96	-469,877	-18.46	係因補助計畫減少，致應付代收款減少。
其他負債	322,346	0.25	456,132	0.35	-133,786	-29.33	係因工程採購案減少，致存入保證金減少。
淨資產	125,028,101	98.12	127,144,347	97.69	-2,116,246	-1.66	係因固定資產提列折舊，致累積餘額減少。
合計	127,425,624	100.00	130,145,533	100.00	-2,719,909	-2.09	

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區上平國民小學

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 12 萬 8,300 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－高雄市杉林區上平國民小學
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		128,300
擴充改良房屋建築及設備	114.3.7高市府教幼字第1143170980D號函	81,300
購置機械及設備	114.2.14高市府教資字第11431022500號函	27,500
購置機械及設備	114.4.21高市府教小字第11433053100號函	19,500

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

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	27,710,000	100.00	27,655,920	100.00	-54,080	-0.20	27,409,070	100.00
45 財產收入	185,000	0.67	180,468	0.65	-4,532	-2.45	212,420	0.77
451財產處分收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00	20,305	0.07
452租金收入	180,000	0.65	179,717	0.65	-283	-0.16	191,467	0.70
454利息收入			751	0.00	751		648	0.00
46 政府撥入收入	27,485,000	99.19	27,475,385	99.35	-9,615	-0.03	27,196,650	99.23
462公庫撥款收入	27,485,000	99.19	27,475,385	99.35	-9,615	-0.03	27,196,650	99.23
4Y 其他收入	40,000	0.14	67	0.00	-39,933	-99.83		
4YY雜項收入	40,000	0.14	67	0.00	-39,933	-99.83		
5 基金用途	27,810,000	100.36	27,667,490	100.04	-142,510	-0.51	27,188,841	99.20
53 國民教育計畫	19,546,000	70.54	19,378,555	70.07	-167,445	-0.86	18,526,934	67.59
5L 一般行政管理計畫	7,664,000	27.66	7,566,840	27.36	-97,160	-1.27	7,983,257	29.13
5M 建築及設備計畫	600,000	2.17	722,095	2.61	122,095	20.35	678,650	2.48
購建固定資產	600,000	2.17	722,095	2.61	122,095	20.35	678,650	2.48
本期賸餘（短絀）	-100,000		-11,570		88,430	-88.43	220,229	
期初基金餘額	1,970,000		2,190,338		220,338	11.18	1,970,109	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,870,000		2,178,768		308,768	16.51	2,190,338	

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－高雄市杉林區上平國民小學

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	27,710,000	27,655,920	-54,080	-0.20	
45 財產收入	185,000	180,468	-4,532	-2.45	
451財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	係廢舊物品變賣收入不如預期減少5,000元。
452租金收入	180,000	179,717	-283	-0.16	
454利息收入		751	751	0.00	係保管金利息收入較預算數增加751元。
46 政府撥入收入	27,485,000	27,475,385	-9,615	-0.03	
462公庫撥款收入	27,485,000	27,475,385	-9,615	-0.03	1.增撥齲齒防治經費90元。 2.繳回資本門賸餘款6,205元。 3.繳回職工健檢費賸餘款3,500元。
4Y 其他收入	40,000	67	-39,933	-99.83	
4YY雜項收入	40,000	67	-39,933	-99.83	係課後照顧班由慈善團體捐助辦理致短收40,000元及以前年度應付代收款轉列雜項收入67元。

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區上平國民小學

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	27,810,000	27,667,490	-142,510	-0.51	
53 國民教育計畫	19,546,000	19,378,555	-167,445	-0.86	
1 用人費用	18,649,000	18,645,000	-4,000	-0.02	
11 正式員額薪資	14,298,000	12,669,737	-1,628,263	-11.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	40,000	460,699	420,699	1,051.75	
13 加（夜）班費	206,000	311,136	105,136	51.04	
15 獎金	2,441,000	3,281,392	840,392	34.43	
18 福利費	1,664,000	1,922,036	258,036	15.51	
2 服務費用	717,000	359,049	-357,951	-49.92	
21 水電費	296,000	1,738	-294,262	-99.41	
23 旅運費	40,000	19,472	-20,528	-51.32	
24 印刷裝訂與廣告費	9,000	25,610	16,610	184.56	
25 修理保養及保固費	302,000	248,426	-53,574	-17.74	
26 保險費		1,073	1,073		
28 專業服務費	70,000	62,730	-7,270	-10.39	
3 材料及用品費	109,000	323,856	214,856	197.12	
31 使用材料費	6,000	4,700	-1,300	-21.67	
32 用品消耗	103,000	319,156	216,156	209.86	
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	44,478	-1,522	-3.31	
45 雜項設備租金	46,000	44,478	-1,522	-3.31	
6 稅捐及規費(強制費)		1,980	1,980		
66 規費		1,980	1,980		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	4,192	-10,808	-72.05	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,192	192	4.80	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	5,000		-5,000	-100.00	
81 各項短絀	5,000		-5,000	-100.00	
9 其他	5,000		-5,000	-100.00	
91 其他支出	5,000		-5,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	7,664,000	7,566,840	-97,160	-1.27	公共關係費：預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	6,821,000	6,821,000			
11 正式員額薪資	1,808,000	1,394,644	-413,356	-22.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	58,000	79,784	21,784	37.56	

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區上平國民小學
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	%	
13 加（夜）班費	80,000	111,760	31,760	39.70	
15 獎金	436,000	499,245	63,245	14.51	
16 退休及卹償金	4,246,000	4,483,200	237,200	5.59	
18 福利費	192,000	252,112	60,112	31.31	
19 提繳費	1,000	255	-745	-74.50	
2 服務費用	813,000	744,210	-68,790	-8.46	
22 郵電費	40,000	22,197	-17,803	-44.51	
23 旅運費	8,000		-8,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	153	-9,847	-98.47	
25 修理保養及保固費	12,000		-12,000	-100.00	
27 一般服務費	695,000	673,860	-21,140	-3.04	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	29,000	630	-28,370	-97.83	
32 用品消耗	29,000	630	-28,370	-97.83	
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			
5M 建築及設備計畫	600,000	722,095	122,095	20.35	一、預決算比較增減超過20%說明：係奉准先行辦理113年投影機設備計畫27,500元、辦公室UPS不斷電系統19,500元、幼兒園走廊地坪改善及新設採光罩工程81,300元及結餘款6,205元。 二、購建固定資產：本年度法定預算數600,000元，決算數595,878元；本年度奉准先行辦理數128,300元，決算數126,217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	600,000	722,095	122,095	20.35	
51 購建固定資產	600,000	722,095	122,095	20.35	

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	162,632,712	37,678,703	728,300
非理財目的之長期投資			
土地	107,984,654		
土地改良物	8,150,142	5,194,680	
房屋及建築	33,914,484	24,403,260	581,300
機械及設備	4,713,133	3,860,727	47,000
交通及運輸設備	603,281	446,240	
雜項設備	7,172,210	3,773,796	100,000
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	94,808		
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599,198元：係公告現值增加599,198元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數581,300元：本年度法定預算數500,000元，本年度奉准先行辦理數81,300元。

(2)本年度增加數763,580元：係補辦預算增置79,217元、年度預算增置495,878元及應付代收款增置188,485元（其中教育局委託鳳山區忠孝國小辦理統一採購3,645元）；減少數759,935元，係減值759,935元(累計折舊0元)。

3.機械及設備：

(1)可用預算數47,000元：本年度奉准先行辦理數47,000元。

(2)本年度增加數341,500元：係補辦預算增置47,000元及應付代收款增置294,500元（其中教育局委託鳳山區忠孝國小辦理統一採購20,000元、委託左營區屏山國小辦理統一採購27,500元及委託教育部辦理統一採購247,000元）；減少數135,051元，係報廢135,051元(累計折舊133,699元)。

雄市杉林區上平國民小學

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		
2,175,349	33,000	942,924	3,337,101	122,849,333
599,198				108,583,852
			1,379,496	1,575,966
763,580		759,935	794,988	8,719,881
341,500		135,051	388,828	670,027
84,000			101,295	139,746
387,071			672,494	3,112,991
			</	

註： 4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數84,000元：係應付代收款購置84,000元(其中委託教育部辦理統一採購84,000元)。

5.雜項設備：

(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387,071元：係預算內增置100,000元、應付代收款購置270,091元（其中教育局委託鳳山區忠孝國小辦理統一採購90,000元、委託後紅國小辦理統一採購6,500元及委託興糖國小辦理統一採購3,291元)及佛光山捐贈16,980元。

6.電腦軟體：

(1)可用預算減少數33,000元。

(2)本年度減少數47,938元：係提列攤銷數47,938元。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

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		500,000	81,300		581,300	575,095	-6,205	
房屋及建築		500,000	81,300		581,300	575,095	-6,205	
購建中固定資產								
機械及設備			47,000		47,000	47,000		
機械及設備			47,000		47,000	47,000		
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		100,000			100,000	100,000		
雜項設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		600,000	128,300		728,300	722,095	-6,205	

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

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	20	18	-2	
職員	18	17	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	20	18	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區上平國民小學
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	14,298,000		206,000		2,441,000			1,664,000		18,609,000	40,000	18,649,000
正式人員	14,298,000		206,000		2,441,000			1,664,000		18,609,000		18,609,000
兼任人員											40,000	40,000
其他人員												
一般行政管理計畫	1,808,000	22,000	80,000		436,000	4,246,000		192,000	1,000	6,785,000	36,000	6,821,000
正式人員	1,808,000		80,000		436,000	1,368,000		192,000	1,000	3,885,000		3,885,000
兼任人員						47,000				47,000	36,000	83,000
其他人員		22,000				2,831,000				2,853,000		2,853,000
合 計	16,106,000	22,000	286,000		2,877,000	4,246,000		1,856,000	1,000	25,394,000	76,000	25,470,000

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16人，預算數1,336,000元，決算數1,666,902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14人，預算數1,105,000元，決算數1,614,490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3人，預算數226,000元，決算數249,075元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放3人，預算數210,000元，決算數250,170元。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學
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
12,669,737		311,136		3,281,392			1,922,036		18,184,301	460,699	18,645,000
12,669,737		311,136		3,281,392			1,891,753		18,154,018		18,154,018
							15,785		15,785	333,984	349,769
							14,498		14,498	126,715	141,213
1,394,644	42,560	111,760		499,245	4,483,200		252,112	255	6,783,776	37,224	6,821,000
1,394,644		111,760		499,245	1,659,319		252,112	255	3,917,335		3,917,335
					10,721				10,721	37,224	47,945
	42,560				2,813,160				2,855,720		2,855,720
14,064,381	42,560	422,896		3,780,637	4,483,200		2,174,148	255	24,968,077	497,923	25,466,000

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

- 1.管理用車輛：
 - (1) 本年度無增購或汰舊換新。
 - (2) 截至本年度終了，本校無管理用車輛資訊。
- 2.其他車輛：
 - (1) 本年度無增購或汰舊換新。
 - (2) 截至本年度終了，機車1輛。
- 3.可用預算數0元：以前年度保留數0元、本年度法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數0元。

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區上平國民小學
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			27,810,000		27,667,490			-142,510	-0.51	1.可用預算數 728,300元：本年度 法定預算數 600,000元、本年度 奉准先行 數128,300元。 2.超支係奉准先行 辦理113年投影機設 備計 畫27,500元、辦公 室UPS不斷電系 統19,500元、幼兒 園走廊地坪改善及 新設採光罩工 程81,300元及結餘 款6,205元。
國民教育計畫			19,546,000		19,378,555			-167,445	-0.86	
一般行政管理 計畫			7,664,000		7,566,840			-97,160	-1.27	
建築及設備計 畫			600,000		722,095			122,095	20.35	

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

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	25,470,000	25,466,000	-4,000	-0.02
11 正式員額薪資	16,106,000	14,064,381	-2,041,619	-12.68
12 聘僱及兼職人員薪資	98,000	540,483	442,483	451.51
13 加（夜）班費	286,000	422,896	136,896	47.87
15 獎金	2,877,000	3,780,637	903,637	31.41
16 退休及卹償金	4,246,000	4,483,200	237,200	5.59
18 福利費	1,856,000	2,174,148	318,148	17.14
19 提繳費	1,000	255	-745	-74.50
2 服務費用	1,530,000	1,103,259	-426,741	-27.89
21 水電費	296,000	1,738	-294,262	-99.41
22 郵電費	40,000	22,197	-17,803	-44.51
23 旅運費	48,000	19,472	-28,528	-59.43
24 印刷裝訂與廣告費	19,000	25,763	6,763	35.59
25 修理保養及保固費	314,000	248,426	-65,574	-20.88
26 保險費	0	1,073	1,073	0.00
27 一般服務費	695,000	673,860	-21,140	-3.04
28 專業服務費	70,000	62,730	-7,270	-10.39
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	138,000	324,486	186,486	135.13
31 使用材料費	6,000	4,700	-1,300	-21.67
32 用品消耗	132,000	319,786	187,786	142.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	44,478	-1,522	-3.31
45 雜項設備租金	46,000	44,478	-1,522	-3.31
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	600,000	722,095	122,095	20.35
51 購建固定資產	600,000	722,095	122,095	20.35
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,980	1,980	0.00
66 規費	0	1,980	1,980	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	5,192	-10,808	-67.55
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,192	192	4.80
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	5,000	0	-5,000	-100.00
81 各項短絀	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	5,000	0	-5,000	-100.00
91 其他支出	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	27,810,000	27,667,490	-142,510	-0.51

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

[illegible]

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	127,425,624	100.00	130,145,533	100.00	-2,719,909	-2.09
流動資產	4,576,291	3.59	5,191,524	3.99	-615,233	-11.85
現金	4,502,716	3.53	4,861,644	3.74	-358,928	-7.38
銀行存款	4,502,716	3.53	4,861,644	3.74	-358,928	-7.38
預付款項	73,575	0.06	329,880	0.25	-256,305	-77.70
預付費用	73,575	0.06	329,880	0.25	-256,305	-77.70
固定資產	122,802,463	96.37	124,859,201	95.94	-2,056,738	-1.65
土地	108,583,852	85.21	107,984,654	82.97	599,198	0.55
土地	108,583,852	85.21	107,984,654	82.97	599,198	0.55
土地改良物	1,575,966	1.24	2,955,462	2.27	-1,379,496	-46.68
土地改良物	8,150,142	6.40	8,150,142	6.26	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,574,176	-5.16	-5,194,680	-3.99	-1,379,496	26.56
房屋建築及設備	8,719,881	6.84	9,511,224	7.31	-791,343	-8.32
房屋建築及設備	33,918,129	26.62	33,914,484	26.06	3,645	0.01
累計折舊-房屋建築及設備	-25,198,248	-19.77	-24,403,260	-18.75	-794,988	3.26
機械及設備	670,027	0.53	852,406	0.65	-182,379	-21.40
機械及設備	4,919,582	3.86	4,713,133	3.62	206,449	4.38
累計折舊-機械及設備	-4,249,555	-3.33	-3,860,727	-2.97	-388,828	10.07
交通及運輸設備	139,746	0.11	157,041	0.12	-17,295	-11.01
交通及運輸設備	687,281	0.54	603,281	0.46	84,000	13.92
累計折舊-交通及運輸設備	-547,535	-0.43	-446,240	-0.34	-101,295	22.70
雜項設備	3,112,991	2.44	3,398,414	2.61	-285,423	-8.40
雜項設備	7,559,281	5.93	7,172,210	5.51	387,071	5.40
累計折舊-雜項設備	-4,446,290	-3.49	-3,773,796	-2.90	-672,494	17.82
無形資產	46,870	0.04	94,808	0.07	-47,938	-50.56
無形資產	46,870	0.04	94,808	0.07	-47,938	-50.56
電腦軟體	46,870	0.04	94,808	0.07	-47,938	-50.56
合 計	127,425,624	100.00	130,145,533	100.00	-2,719,909	-2.09

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。

雄市杉林區上平國民小學
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	2,397,523	1.88	3,001,186	2.31	-603,663	-20.11
流動負債	2,075,177	1.63	2,545,054	1.96	-469,877	-18.46
應付款項	2,075,177	1.63	2,545,054	1.96	-469,877	-18.46
應付代收款	2,065,472	1.62	2,520,704	1.94	-455,232	-18.06
其他應付款	9,705	0.01	24,350	0.02	-14,645	-60.14
其他負債	322,346	0.25	456,132	0.35	-133,786	-29.33
什項負債	322,346	0.25	456,132	0.35	-133,786	-29.33
存入保證金	322,346	0.25	456,132	0.35	-133,786	-29.33
淨資產	125,028,101	98.12	127,144,347	97.69	-2,116,246	-1.66
淨資產	125,028,101	98.12	127,144,347	97.69	-2,116,246	-1.66
淨資產	125,028,101	98.12	127,144,347	97.69	-2,116,246	-1.66
累積餘額	125,028,101	98.12	127,144,347	97.69	-2,116,246	-1.66
合 計	127,425,624	100.00	130,145,533	100.00	-2,719,909	-2.09

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

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	28,509,976	100.00	31,288,149	100.00	-2,778,173	-8.88
財產收益	180,468	0.63	212,420	0.68	-31,952	-15.04
財產孳息收入	180,468	0.63	192,115	0.61	-11,647	-6.06
廢舊物品售價收入	0	0.00	20,305	0.06	-20,305	-100.00
政府撥入收入	27,475,385	96.37	27,196,650	86.92	278,735	1.02
公庫撥款收入	27,475,385	96.37	27,196,650	86.92	278,735	1.02
其他收入	854,123	3.00	3,879,079	12.40	-3,024,956	-77.98
受贈收入	16,980	0.06	18,502	0.06	-1,522	-8.23
雜項收入	837,143	2.94	3,860,577	12.34	-3,023,434	-78.31
支出	31,225,420	109.52	33,054,551	105.65	-1,829,131	-5.53
人事支出	25,466,000	89.32	25,175,500	80.46	290,500	1.15
人事支出	25,466,000	89.32	25,175,500	80.46	290,500	1.15
業務支出	1,479,395	5.19	1,334,691	4.27	144,704	10.84
業務支出	1,479,395	5.19	1,334,691	4.27	144,704	10.84
財產損失	761,287	2.67	3,128,922	10.00	-2,367,635	-75.67
財產交易損失	761,287	2.67	3,128,922	10.00	-2,367,635	-75.67
折舊、折耗及攤銷	3,356,788	11.77	3,415,438	10.92	-58,650	-1.72
固定資產折舊	3,308,850	11.61	3,379,960	10.80	-71,110	-2.10
無形資產攤銷	47,938	0.17	35,478	0.11	12,460	35.12
其他支出	161,950	0.57	0	0.00	161,950	0.00
其他支出	161,950	0.57	0	0.00	161,950	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,715,444	-9.52	-1,766,402	-5.65	-949,042	53.73
期初淨資產	127,144,347	445.96	128,909,899	412.01	-1,765,552	-1.37
解繳公庫						
淨資產調整數	599,198	2.10	850	0.00	599,348	703.94
期末淨資產	125,028,101	438.54	127,144,347	406.37	-2,115,396	-1.66

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－高雄市杉林區上平國民小學

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)	-2,715,444
8002 調整非現金項目	3,212,397
800202 折舊、折耗及攤銷	3,356,788
800203 處理資產損失(利益)	761,287
800204 其他	-692,106
800205 流動資產淨減(淨增)	256,305
800206 流動負債淨增(淨減)	-469,877
81 業務活動之淨現金流入(流出)	496,953
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	-722,095
820901 增加固定資產	-722,095
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-722,095
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-133,786
840402 減少其他負債	-133,786
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-133,786
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-358,928
87 期初現金及約當現金	4,861,644
88 期末現金及約當現金	4,502,716

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599,198元：土地公告現值增加599,198元。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

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	27,655,920	854,056	28,509,976	收入
財產收入	180,468		180,468	財產收益
政府撥入收入	27,475,385		27,475,385	政府撥入收入
其他收入	67	854,056	854,123	其他收入
基金用途	27,667,490	3,557,930	31,225,420	支出
用人費用	25,466,000		25,466,000	人事支出
服務費用	1,103,259	376,136	1,479,395	業務支出
材料及用品費	324,486	-324,486		
租金、償債、利息及相關手續費	44,478	-44,478		
稅捐及規費(強制費)	1,980	-1,980		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,192	-5,192		
資產短絀		761,287	761,287	財產損失
		161,950	161,950	其他支出
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	722,095	-722,095		
		3,356,788	3,356,788	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-11,570	-2,703,874	-2,715,444	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,190,338	124,954,009	127,144,347	期初淨資產
解繳公庫		599,198	599,198	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,178,768	122,849,333	125,028,101	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數854,056元=代收款項購置房屋及建築188,485元+代收款項購置機械及設備294,500元+代收款項購置交通及運輸設備84,000元+代收款項購置雜項設備270,091元+佛光山捐贈雜項設備16,980元。

2. 「財產損失」之調整數761,287元=處分房屋及建築交易損失759,935元(原值759,935元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產交易損失1,352元(原值135,051元，累計折舊133,699元)。

3. 「其他支出」之調整數161,950元=補提以前年度機械及設備折舊127,300元+以前年度交通及運輸設備折舊34,650元。

4. 「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722,095元=購置房屋及建築575,095元+購置機械及設備47,000元+購置雜項設備100,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,356,788元=固定資產折舊3,308,850元+電腦軟體攤銷數47,938元。

6. 「淨資產調整數」599,198元=土地公告現值增加599,198元。

主辦會計人員：

兼會計員黃芳雅

基金主持人：

高雄市長陳榮彬
上平國民小學