

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)

高雄市杉林區杉林國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區杉林國民小學

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-高雄市杉林區杉林國民小學

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	21,228,000	20,827,266	98.11
一般行政管理計畫	7,607,000	7,604,445	99.97
建築及設備計畫	516,000	615,998	119.38

(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	辦理各項教學、學生事務及輔導等業務	已完成	如期完成
一般行政管理計畫	綜理學校總務、人事、會計等業務	已完成	如期完成
建築及設備計畫	辦理廁所周邊地坪水溝蓋整修工程及購置教學設備等	已完成	如期完成

(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93.33%。

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區杉林國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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	351,000	353,420	2,420	0.69	
(一)財產處分 收入	20,000	27,720	7,720	38.60	財產報廢收入較預期增加。
(二)租金收入	330,000	324,056	-5,944	-1.80	
(三)利息收入	1,000	1,644	644	64.40	利息收入較預期增加。
二、政府撥入 收入	28,840,000	28,824,468	15,532	-0.05	
(一)公庫撥款 收入	28,840,000	28,824,468	15,532	-0.05	教育局下授調整收回 114 年齶齒防治費 12,030 元，繳回教職 員健康檢查費 3,500 元 及下投資本門 2 元。
三、規費收入	60,000	-	60,000	100.00	
(一)使用規費 收入	60,000	-	60,000	100.00	係場地租借情形不如預 期。
四、其他收入	-	4,000	4,000	--	
(一)雜項收入	-	4,000	4,000	--	係鼓獅隊表演收入。

(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	21,228,000	20,827,266	-400,734	-1.89	
二、一般行政管 理計畫	7,607,000	7,604,445	-2,555	-0.03	
三、建築及設備 計畫	516,000	615,998	99,998	19.38	

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區杉林國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 13 萬 4,179 元，較預算短絀數 10 萬元，增加賸餘 23 萬 4,179 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少約 6 萬 9,000 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 30 萬 3,000 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 165 萬 6,970 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 61 萬 5,998 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 11 萬 9,278 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,089 萬 1,574 元。
- (五)期末現金及約當現金 849 萬 9,328 元。

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區杉林國民小學

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	8,560,280	12.38	10,899,002	14.80	-2,338,722	-21.46	主要係繳回上年度預算賸餘之其他應付款
固定資產	60,471,455	87.48	62,554,513	84.97	-2,083,058	-3.33	主要係提列折舊費用
無形資產	97,652	0.14	167,128	0.23	-69,476	-41.57	主要係攤銷無形資產
合計	69,129,387	100.00	73,620,643	100.00	-4,491,256	-6.10	
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	5,070,621	7.33	7,424,244	10.08	-2,353,623	-31.70	主要係較上年度減少預算賸餘之其他應付款。
其他負債	370,779	0.54	490,057	0.67	-119,278	-24.34	主要係退還廠商履約保證金
淨資產	63,687,987	92.13	65,706,342	89.25	-2,018,355	-3.07	係本期賸餘134,179元，固定資產減少2,083,058元，無形資產減少69,476元。
合計	69,129,387	100.00	73,620,643	100.00	-4,491,256	-6.10	

高雄市教育發展基金-高雄市杉林區杉林國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

五、其他

(一)併決算明細如下：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 4,000 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：

本年度保留明細如下：無

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
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		144,000
擴充改良房屋建築及設備	114.2.27高市府教幼字第11431545700號函	44,000
購置雜項設備	114.4.1高市府教資字第11432447500號函	100,000

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

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	29,251,000	100.00	29,181,888	100.00	-69,112	-0.24	25,351,413	100.00
45 財產收入	351,000	1.20	353,420	1.21	2,420	0.69	191,603	0.76
451財產處分收入	20,000	0.07	27,720	0.09	7,720	38.60	7,110	0.03
452租金收入	330,000	1.13	324,056	1.11	-5,944	-1.80	182,962	0.72
454利息收入	1,000	0.00	1,644	0.01	644	64.40	1,531	0.01
46 政府撥入收入	28,840,000	98.59	28,824,468	98.78	-15,532	-0.05	25,157,327	99.23
462公庫撥款收入	28,840,000	98.59	28,824,468	98.78	-15,532	-0.05	25,157,327	99.23
47規費收入	60,000	0.21			-60,000	-100.00		
473使用規費收入	60,000	0.21			-60,000	-100.00		
4Y 其他收入			4,000	0.01	4,000	0.00	2,483	0.01
4YY雜項收入			4,000	0.01	4,000		2,483	0.01
5 基金用途	29,351,000	100.34	29,047,709	99.54	-303,291	-1.03	26,700,252	105.32
53 國民教育計畫	21,228,000	72.57	20,827,266	71.37	-400,734	-1.89	18,884,236	74.49
5L 一般行政管理計畫	7,607,000	26.01	7,604,445	26.06	-2,555	-0.03	6,782,731	26.75
5M 建築及設備計畫	516,000	1.76	615,998	2.11	99,998	19.38	1,033,285	4.08
購建固定資產	516,000	1.76	615,998	2.11	99,998	19.38	1,033,285	4.08
本期賸餘 (短絀)	-100,000		134,179		234,179	-234.18	-1,348,839	
期初基金餘額	2,572,000		2,984,701		412,701	16.05	4,333,540	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,472,000		3,118,880		646,880	26.17	2,984,701	

填表說明：1.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—高雄市杉林區杉林國民小學

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	29,251,000	29,181,888	-69,112	-0.24	
45 財產收入	351,000	353,420	2,420	0.69	
451 財產處分收入	20,000	27,720	7,720	38.60	財產報廢收入較預期增加。
452 租金收入	330,000	324,056	-5,944	-1.80	
454 利息收入	1,000	1,644	644	64.40	利息收入較預期增加。
46 政府撥入收入	28,840,000	28,824,468	-15,532	-0.05	
462 公庫撥款收入	28,840,000	28,824,468	-15,532	-0.05	教育局下授調整收回114年齲齒防治費12,030元，繳回教職員健康檢查費3,500元及下投資本門2元。
47 規費收入	60,000		-60,000	-100.00	
473 使用規費收入	60,000		-60,000	-100.00	場地租借情形不如預期。
4Y 其他收入		4,000	4,000	0.00	
4YY 雜項收入		4,000	4,000	0.00	係鼓獅隊表演收入。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
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	29,351,000	29,047,709	-303,291	-1.03	
53 國民教育計畫	21,228,000	20,827,266	-400,734	-1.89	
1 用人費用	19,306,000	19,302,000	-4,000	-0.02	
11 正式員額薪資	14,058,000	13,273,589	-784,411	-5.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	40,000	628,209	588,209	1,470.52	
13 加(夜)班費	400,000	299,832	-100,168	-25.04	
15 獎金	2,900,000	3,387,894	487,894	16.82	
18 福利費	1,908,000	1,712,476	-195,524	-10.25	
2 服務費用	799,000	609,001	-189,999	-23.78	
21 水電費	362,000	141,394	-220,606	-60.94	
22 郵電費	33,000	61,974	28,974	87.80	
23 旅運費	44,000	17,468	-26,532	-60.30	
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	67,677	18,677	38.12	
25 修理保養及保固費	290,000	261,135	-28,865	-9.95	
26 保險費		18,938	18,938		
28 專業服務費	21,000	40,415	19,415	92.45	
3 材料及用品費	287,000	97,782	-189,218	-65.93	
32 用品消耗	287,000	97,782	-189,218	-65.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費	717,000	753,604	36,604	5.11	
44 交通及運輸設備租金	717,000	753,604	36,604	5.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000		-7,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	7,000		-7,000	-100.00	
9 其他	112,000	64,879	-47,121	-42.07	
91 其他支出	112,000	64,879	-47,121	-42.07	
5L 一般行政管理計畫	7,607,000	7,604,445	-2,555	-0.03	一、公共關係費:預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	5,964,000	5,964,000			
11 正式員額薪資	1,700,000	1,717,800	17,800	1.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	66,000	40,560	-25,440	-38.55	
13 加(夜)班費	90,000	95,360	5,360	5.96	
15 獎金	470,000	491,695	21,695	4.62	
16 退休及卹償金	3,400,000	3,432,596	32,596	0.96	
18 福利費	238,000	185,989	-52,011	-21.85	
2 服務費用	1,628,000	1,635,012	7,012	0.43	
23 旅運費	3,000	6,580	3,580	119.33	

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000		-1,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	1,570,000	1,580,432	10,432	0.66	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	10,000	3,621	-6,379	-63.79	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	7,000	3,621	-3,379	-48.27	
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	4,000	812	-3,188	-79.70	
91 其他支出	4,000	812	-3,188	-79.70	
5M 建築及設備計畫	516,000	615,998	99,998	19.38	一、工程管理費:依高雄市政府所屬機關學校工程管理費工作費編列支用要點計算,預算數13,596元,決算數13,596元。 二、購建固定資產:本年度預算數516,000元,決算數515,998元;本年度奉准先行辦理數144,000元,決算數100,000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	516,000	615,998	99,998	19.38	
51 購建固定資產	516,000	615,998	99,998	19.38	

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	121,472,074	58,750,433	660,000
非理財目的之長期投資			
土地	25,926,595		
土地改良物	21,633,561	13,019,972	482,000
房屋及建築	48,608,217	27,732,845	44,000
機械及設備	7,933,797	6,112,527	
交通及運輸設備	4,399,677	3,430,113	
雜項設備	12,803,099	8,454,976	134,000
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	167,128		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：本年度增加數：土地公告現值調增726,690元、土地重測增值13,280,218元；本年度減少數：土地重測減值13,244,700元。
2.土地改良物：
(1)可用預算數482,000元：本年度法定預算數482,000元。
(2)本年度增加數：預算購置481,998元。
3.房屋建築及設備：
(1)可用預算數44,000元：本年度奉准先行辦理數144,000元。(2)本年度增加數：代收款項購置245,950元；本年度減少數-整修同額減值245,950元。
4.機械及設備：本年度增加數：代收款購置201,046元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購146,928元)；本年度減少數-報廢709,617元(累計折舊612,059元)，財產重分類至雜項設備403,561元(累計折舊346,308元)，移撥仁武國小80,000元(累積折舊79,200元)。
5.交通及運輸設備：本年度增加數：代收款購置60,780元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購25,000元)；本年度減少數-報廢190,797元(累積折舊188,889元)

雄市杉林區杉林國民小學

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		
16,054,161	53,000	16,207,662	1,999,033	60,569,107
14,006,908		13,244,700		26,688,803
481,998			1,120,786	7,974,801
245,950		245,950	947,172	19,928,200
201,046		1,193,178	-412,938	1,242,076
60,780		190,797	77,471	762,076
1,057,479		1,263,561	266,542	3,875,499
	53,000	69,476		97,652

註：6.雜項設備：

(1)可用預算數134,000元：本年度法定預算數34,000元，本年度奉准先行辦理數100,000元。

(2)本年度增加數：預算購置134,000元，財產重分類至雜項設備403,561元(累計折舊369,302元)，書籍未分類減帳後重新登帳200,000元，代收款購置319,918元；本年度減少數-報廢997,361元(累計折舊987,387元)，書籍未分類減帳後重新登帳200,000元，移撥彌陀國小66,200元(累積折舊64,086元)。

7.電腦軟體：本年度減少數-攤銷69,476元。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

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		482,000			482,000	481,998	-2	
土地改良物		482,000			482,000	481,998	-2	
購建中固定資產								
房屋及建築			44,000		44,000		-44,000	
房屋及建築			44,000		44,000		-44,000	
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		34,000	100,000		134,000	134,000		
雜項設備		34,000	100,000		134,000	134,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		516,000	144,000		660,000	615,998	-44,002	

一、比較增減超過20%說明：

1.房屋建築及設備：幼兒園充實及改善教學環境設施設備44,000元因併案擬於115年度辦理。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

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	19	-1	
職員	19	19	0	
工友	1	0	-1	
合 計	20	19	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
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	14,058,000		400,000		2,900,000			1,908,000		19,266,000	40,000	19,306,000
正式人員	14,058,000		400,000		2,900,000			1,908,000		19,266,000		19,266,000
兼任人員											40,000	40,000
其他人員												
一般行政管理計畫	1,700,000	30,000	90,000		470,000	3,400,000		238,000		5,928,000	36,000	5,964,000
正式人員	1,700,000		90,000		470,000	1,459,000		232,000		3,951,000		3,951,000
兼任人員						21,000				21,000	36,000	57,000
其他人員		30,000				1,920,000		6,000		1,956,000		1,956,000
合 計	15,758,000	30,000	490,000		3,370,000	3,400,000		2,146,000		25,194,000	76,000	25,270,000

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1,700,000元，決算數2,047,874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13人，預算數1,200,000元，決算數1,340,020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2人，預算數200,000元，決算數205,395元。考績獎金依據公務人員考績法發放2人，預算數270,000元，決算數286,300元。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
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
13,273,589		299,832		3,387,894			1,712,476		18,673,791	628,209	19,302,000
13,273,589		299,832		3,154,923			1,671,371		18,399,715	11,088	18,410,803
							41,105		41,105	617,121	658,226
				232,971					232,971		232,971
1,717,800	4,560	95,360		491,695	3,432,596		185,989		5,928,000	36,000	5,964,000
1,717,800		95,360		491,695	1,448,004		179,614		3,932,473	18,000	3,950,473
					29,960				29,960	18,000	47,960
	4,560				1,954,632		6,375		1,965,567		1,965,567
14,991,389	4,560	395,192		3,879,589	3,432,596		1,898,465		24,601,791	664,209	25,266,000

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

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,小客貨車2輛及機車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－高雄市杉林區杉林國民小學
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			29,351,000		29,047,709		-303,291 -1.03	
國民教育計畫			21,228,000		20,827,266		-400,734 -1.89	
一般行政管理 計畫			7,607,000		7,604,445		-2,555 -0.03	
建築及設備計 畫			516,000		615,998		99,998 19.38	1.可用預算 數660,000元：本年 度法定預算 數516,000元，本年 度奉准先行辦理 數144,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

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	25,270,000	25,266,000	-4,000	-0.02
11 正式員額薪資	15,758,000	14,991,389	-766,611	-4.86
12 聘僱及兼職人員薪資	106,000	668,769	562,769	530.91
13 加(夜)班費	490,000	395,192	-94,808	-19.35
15 獎金	3,370,000	3,879,589	509,589	15.12
16 退休及卹償金	3,400,000	3,432,596	32,596	0.96
18 福利費	2,146,000	1,898,465	-247,535	-11.53
2 服務費用	2,427,000	2,244,013	-182,987	-7.54
21 水電費	362,000	141,394	-220,606	-60.94
22 郵電費	33,000	61,974	28,974	87.80
23 旅運費	47,000	24,048	-22,952	-48.83
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	67,677	17,677	35.35
25 修理保養及保固費	296,000	261,135	-34,865	-11.78
26 保險費	0	18,938	18,938	0.00
27 一般服務費	1,570,000	1,580,432	10,432	0.66
28 專業服務費	21,000	40,415	19,415	92.45
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	297,000	101,403	-195,597	-65.86
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	294,000	101,403	-192,597	-65.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	717,000	753,604	36,604	5.11
44 交通及運輸設備租金	717,000	753,604	36,604	5.11
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	516,000	615,998	99,998	19.38
51 購建固定資產	516,000	615,998	99,998	19.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	7,000	0	-7,000	-100.00
9 其他	116,000	65,691	-50,309	-43.37
91 其他支出	116,000	65,691	-50,309	-43.37
合 計	29,351,000	29,047,709	-303,291	-1.03

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	16,000	14,375	-1,625	-10.16	
253 宿舍修護費	6,000		-6,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	14,375	4,375	43.75	

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	69,129,387	100.00	73,620,643	100.00	-4,491,256	-6.10
流動資產	8,560,280	12.38	10,899,002	14.80	-2,338,722	-21.46
現金	8,499,328	12.29	10,891,574	14.79	-2,392,246	-21.96
銀行存款	8,499,328	12.29	10,891,574	14.79	-2,392,246	-21.96
預付款項	60,952	0.09	7,428	0.01	53,524	720.57
預付費用	60,952	0.09	7,428	0.01	53,524	720.57
固定資產	60,471,455	87.48	62,554,513	84.97	-2,083,058	-3.33
土地	26,688,803	38.61	25,926,595	35.22	762,208	2.94
土地	26,688,803	38.61	25,926,595	35.22	762,208	2.94
土地改良物	7,974,801	11.54	8,613,589	11.70	-638,788	-7.42
土地改良物	22,115,559	31.99	21,633,561	29.39	481,998	2.23
累計折舊-土地改良物	-14,140,758	-20.46	-13,019,972	-17.69	-1,120,786	8.61
房屋建築及設備	19,928,200	28.83	20,875,372	28.36	-947,172	-4.54
房屋建築及設備	48,608,217	70.31	48,608,217	66.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-28,680,017	-41.49	-27,732,845	-37.67	-947,172	3.42
機械及設備	1,242,076	1.80	1,821,270	2.47	-579,194	-31.80
機械及設備	6,941,665	10.04	7,933,797	10.78	-992,132	-12.51
累計折舊-機械及設備	-5,699,589	-8.24	-6,112,527	-8.30	412,938	-6.76
交通及運輸設備	762,076	1.10	969,564	1.32	-207,488	-21.40
交通及運輸設備	4,269,660	6.18	4,399,677	5.98	-130,017	-2.96
累計折舊-交通及運輸設備	-3,507,584	-5.07	-3,430,113	-4.66	-77,471	2.26
雜項設備	3,875,499	5.61	4,348,123	5.91	-472,624	-10.87
雜項設備	12,597,017	18.22	12,803,099	17.39	-206,082	-1.61
累計折舊-雜項設備	-8,721,518	-12.62	-8,454,976	-11.48	-266,542	3.15
無形資產	97,652	0.14	167,128	0.23	-69,476	-41.57
無形資產	97,652	0.14	167,128	0.23	-69,476	-41.57
電腦軟體	97,652	0.14	167,128	0.23	-69,476	-41.57
合 計	69,129,387	100.00	73,620,643	100.00	-4,491,256	-6.10

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
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計：0
 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。

雄市杉林區杉林國民小學
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	5,441,400	7.87	7,914,301	10.75	-2,472,901	-31.25
流動負債	5,070,621	7.33	7,424,244	10.08	-2,353,623	-31.70
應付款項	5,070,621	7.33	7,424,244	10.08	-2,353,623	-31.70
應付代收款	5,067,119	7.33	5,512,643	7.49	-445,524	-8.08
應付費用	0	0.00	10,928	0.01	-10,928	-100.00
其他應付款	3,502	0.01	1,900,673	2.58	-1,897,171	-99.82
其他負債	370,779	0.54	490,057	0.67	-119,278	-24.34
什項負債	370,779	0.54	490,057	0.67	-119,278	-24.34
存入保證金	370,779	0.54	490,057	0.67	-119,278	-24.34
淨資產	63,687,987	92.13	65,706,342	89.25	-2,018,355	-3.07
淨資產	63,687,987	92.13	65,706,342	89.25	-2,018,355	-3.07
淨資產	63,687,987	92.13	65,706,342	89.25	-2,018,355	-3.07
累積餘額	63,687,987	92.13	65,706,342	89.25	-2,018,355	-3.07
合 計	69,129,387	100.00	73,620,643	100.00	-4,491,256	-6.10

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

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	30,009,582	100.00	26,734,562	100.00	3,275,020	12.25
財產收益	353,420	1.18	191,603	0.72	161,817	84.45
財產孳息收入	325,700	1.09	184,493	0.69	141,207	76.54
廢舊物品售價收入	27,720	0.09	7,110	0.03	20,610	289.87
政府撥入收入	28,824,468	96.05	25,157,327	94.10	3,667,141	14.58
公庫撥款收入	28,824,468	96.05	25,157,327	94.10	3,667,141	14.58
其他收入	831,694	2.77	1,385,632	5.18	-553,938	-39.98
雜項收入	831,694	2.77	1,385,632	5.18	-553,938	-39.98
支出	32,787,231	109.26	33,541,647	125.46	-754,416	-2.25
人事支出	25,266,000	84.19	22,788,500	85.24	2,477,500	10.87
人事支出	25,266,000	84.19	22,788,500	85.24	2,477,500	10.87
業務支出	3,100,020	10.33	2,647,607	9.90	452,413	17.09
業務支出	3,100,020	10.33	2,647,607	9.90	452,413	17.09
財產損失	355,390	1.18	1,756,486	6.57	-1,401,096	-79.77
財產交易損失	355,390	1.18	1,756,486	6.57	-1,401,096	-79.77
折舊、折耗及攤銷	3,970,943	13.23	6,118,194	22.88	-2,147,251	-35.10
固定資產折舊	3,901,467	13.00	6,074,128	22.72	-2,172,661	-35.77
無形資產攤銷	69,476	0.23	44,066	0.16	25,410	57.66
其他支出	94,878	0.32	230,860	0.86	-135,982	-58.90
其他支出	94,878	0.32	230,860	0.86	-135,982	-58.90
本期賸餘（短絀）	-2,777,649	-9.26	-6,807,085	-25.46	4,029,436	-59.19
期初淨資產	65,706,342	218.95	49,752,130	186.10	15,954,212	32.07
解繳公庫						
淨資產調整數	759,294	2.53	22,761,297	85.14	-22,002,003	-96.66
期末淨資產	63,687,987	212.23	65,706,342	245.77	-2,018,355	-3.07

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—高雄市杉林區杉林國民小學
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)	-2,777,649
8002 調整非現金項目	1,120,679
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,656,970
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	-615,998
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-615,998
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-119,278
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-119,278
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,392,246
87 期初現金及約當現金	10,891,574
88 期末現金及約當現金	8,499,328

1.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-移出2,914元；資產重估-增值14,006,908元，資產重估-減值13,244,700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—高雄市杉林區杉林國民小學

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	29,181,888	827,694	30,009,582	收入
財產收入	353,420		353,420	財產收益
政府撥入收入	28,824,468		28,824,468	政府撥入收入
其他收入	4,000	827,694	831,694	其他收入
基金用途	29,047,709	3,739,522	32,787,231	支出
用人費用	25,266,000		25,266,000	人事支出
服務費用	2,244,013	856,007	3,100,020	業務支出
材料及用品費	101,403	-101,403		
租金、償債、利息及相關手續費	753,604	-753,604		
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		355,390	355,390	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	615,998	-615,998		
		3,970,943	3,970,943	折舊、折耗及攤銷
其他	65,691	29,187	94,878	其他支出
本期賸餘(短絀)	134,179	-2,911,828	-2,777,649	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,984,701	62,721,641	65,706,342	期初淨資產
解繳公庫		759,294	759,294	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,118,880	60,569,107	63,687,987	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數827,694元=代收款項購置房屋及建築245,950元+代收款項購置機械及設備201,046元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購146,928元)+代收款項購置交通及運輸設備60,780元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購25,000元)+代收款項購置雜項設備319,918元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購75,000元)。

2. 「財產損失」之調整數355,390元=處分房屋及建築財產交易損失245,950元(原值245,950元，累積折舊0元)+處分機械及設備財產交易損失97,558元(原值709,617元，累積折舊612,059元)+處分交通及運輸設備損失1,908元(原值190,797元，累積折舊188,889元)+處分雜項設備財產交易損失9,974元(原值997,361元，累積折舊987,387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615,998元=購置土地改良物481,998元+購置雜項設備134,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,970,943元=固定資產折舊3,901,467元+電腦軟體攤銷69,476元。

5. 「其他支出」之調整數29,187元=補提以前年度雜項設備之折舊29,187元。

6. 「淨資產調整數」759,294元=土地公告現值調整726,690元+土地重測增值13,280,218元-土地重測減值13,244,700元-移撥仁武國小機械及設備800元(原值80,000元，累積折舊79,200元)-移撥彌陀國小雜項設備2,114元(原值66,200元，累積折舊64,086元)。

主辦會計人員：

基金主持人：