

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)

高雄市仁武區登發國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

目 次

中華民國114年度

甲、總說明·····	1~7
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表·····	8
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表·····	9
(2) 基金用途明細表·····	10~11
(3) 資本資產明細表·····	12~13
(4) 固定資產建設改良擴充明細表·····	14
(5) 員工人數彙計表·····	15
(6) 用人費用彙計表·····	16~17
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表·····	18
(8) 各項費用彙計表·····	19
(9) 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-高雄市仁武區登發國民小學

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	133,079,000	131,327,794	98.68
一般行政管理計畫	31,298,000	31,016,629	99.10
建築及設備計畫	1,000,000	512,000	51.20

(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	「校園排水溝改善工程」1,000,000 元，因教學需要，經局 114 年 2 月 25 日高市教小字第 11431476100 號函同意調整為「觸控螢幕-嵌	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

		入式黑板」項目，後因該項目列為政策補助，故不調整不執行、奉准先行辦理 65 吋觸控螢幕含移動式腳架與安裝等經費 512,000 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%，達資本支出執行率年度目標值。

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 2 0 % 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	461,000	596,398	135,398	29.37	
(一)財產處分收入		21,566	21,566	--	係變賣報廢財產等收入，致收入超收 21,566 元。
(二)租金收入	460,000	567,307	107,307	23.33	係太陽能光電租金收入等超收 107,307 元，致收入優於預期。
(三)利息收入	1,000	7,525	6,525	652.50	係利息收入超收 6,525 元，致收入優於預期。
二、政府撥入收入	157,406,000	156,727,736	-678,264	-0.43	
(一)公庫撥款收入	157,406,000	156,727,736	-678,264	-0.43	1.114 年齶齒防治下授收回 245 元。

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

					2. 學校減班收回 相關經費 27,019 元。
					3. 下授資本門賸 餘款 600,000 元。
					4. 教職員工健康 檢查費賸餘款 51,000 元。
三、其他收入	7,110,000	6,322,810	-787,190	-11.07	
(一)雜項收入	7,110,000	6,322,810	-787,190	-11.07	

(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 2 0 % 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	133,079,000	131,327,794	-1,751,206	-1.32	
二、一般行政管理 計畫	31,298,000	31,016,629	-281,371	-0.90	
三、建築及設備計 畫	1,000,000	512,000	-488,000	-48.80	係「校園排水溝 改善工程」 1,000,000 元，因 教學需要，經局 114 年 2 月 25 日 高市教小字第 11431476100 號 函同意調整為 「觸控螢幕-嵌 入式黑板」項目， 後因該項目列為 政策補助，故不 調整不執行、奉 准先行辦理大型 觸控顯示器採購

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

用 途 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 2 0 % 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
					400,000 元,已由應付代收款支應,故不執行、奉准先行辦理 65 吋觸控螢幕含移動式腳架與安裝等經費 512,000 元。

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 79 萬 521 元，較預算短絀數 40 萬元，增加賸餘 119 萬 521 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 133 萬 56 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 252 萬 577 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 2,414 萬 2,044 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 51 萬 2,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 138 萬 2,342 元。
- (四)期初現金及約當現金 5,717 萬 9,172 元。
- (五)期末現金及約當現金 3,390 萬 7,470 元。

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

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	35,278,504	2.32	58,187,951	4.05	-22,909,447	-39.37	係補助計畫款項已完成付款所致
固定資產	1,484,810,270	97.67	1,375,817,618	95.91	108,992,652	7.92	係土地公告現值增加所致
無形資產	224,214	0.01	504,566	0.04	-280,352	-55.56	係電腦軟體攤銷所致
合計	1,520,312,988	100.00	1,434,510,135	100.00	85,802,853	5.98	
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	24,820,193	1.63	49,902,503	3.48	-25,082,310	-50.26	係補助計畫款項已完成付款所致
其他負債	8,083,926	0.53	6,701,584	0.47	1,382,342	20.63	係增加廠商保固保證金等所致
淨資產	1,487,408,869	97.84	1,377,906,048	96.05	109,502,821	7.95	係土地公告現值增加所致
合計	1,520,312,988	100.00	1,434,510,135	100.00	85,802,853	5.98	

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

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	266,296

2. 管制科目：無。

(二)奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 91 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－高雄市仁武區登發國民小學
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		912,000
購置機械及設備	114.3.24高市府教資字第11432225500號函	400,000
購置機械及設備	114.4.1高市府教資字第11432447500號函	500,000
購置機械及設備	114.8.12高市府特教字第11436296400號函	12,000

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學

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	164,977,000	100.00	163,646,944	100.00	-1,330,056	-0.81	157,841,478	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,796	0.00
45 財產收入	461,000	0.28	596,398	0.36	135,398	29.37	552,602	0.35
451財產處分收入			21,566	0.01	21,566			
452租金收入	460,000	0.28	567,307	0.35	107,307	23.33	551,519	0.35
454利息收入	1,000	0.00	7,525	0.00	6,525	652.50	1,083	0.00
46 政府撥入收入	157,406,000	95.41	156,727,736	95.77	-678,264	-0.43	151,416,896	95.93
462公庫撥款收入	157,406,000	95.41	156,727,736	95.77	-678,264	-0.43	151,416,896	95.93
4Y 其他收入	7,110,000	4.31	6,322,810	3.86	-787,190	-11.07	5,870,184	3.72
4YY雜項收入	7,110,000	4.31	6,322,810	3.86	-787,190	-11.07	5,870,184	3.72
5 基金用途	165,377,000	100.24	162,856,423	99.52	-2,520,577	-1.52	158,754,123	100.58
53 國民教育計畫	133,079,000	80.67	131,327,794	80.25	-1,751,206	-1.32	125,991,024	79.82
5L 一般行政管理計畫	31,298,000	18.97	31,016,629	18.95	-281,371	-0.90	30,353,099	19.23
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.61	512,000	0.31	-488,000	-48.80	2,410,000	1.53
購建固定資產	1,000,000	0.61	512,000	0.31	-488,000	-48.80	2,410,000	1.53
本期賸餘（短絀）	-400,000		790,521		1,190,521	-297.63	-912,645	
期初基金餘額	1,807,000		1,583,864		-223,136	-12.35	2,496,509	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,407,000		2,374,385		967,385	68.76	1,583,864	

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－高雄市仁武區登發國民小學
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	164,977,000	163,646,944	-1,330,056	-0.81	
45 財產收入	461,000	596,398	135,398	29.37	
451財產處分收入		21,566	21,566	0.00	變賣報廢財產等收入，致收入超收21,566元。
452租金收入	460,000	567,307	107,307	23.33	係太陽能光電租金收入優於預期。
454利息收入	1,000	7,525	6,525	652.50	係註冊專戶利率高，致利息收入優於預期。
46 政府撥入收入	157,406,000	156,727,736	-678,264	-0.43	
462公庫撥款收入	157,406,000	156,727,736	-678,264	-0.43	一、114年齲齒防治下授收回245元、學校減班收回相關經費27,019元。 二、114年度健康檢查費用繳回51,000元(教師44,000元；職工7,000元)、114年度校園排水溝改善工程計畫款項繳回600,000元。
4Y 其他收入	7,110,000	6,322,810	-787,190	-11.07	
4YY雜項收入	7,110,000	6,322,810	-787,190	-11.07	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
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	165,377,000	162,856,423	-2,520,577	-1.52	一、114年度健康檢查費用繳回51,000元(教師44,000元；職工7,000元)。 二、以服務費用進用約用人員：主要係場租清潔人員按日計酬預算1人，預算數30,000元，決算0人，決算數0元。
53 國民教育計畫	133,079,000	131,327,794	-1,751,206	-1.32	
1 用人費用	122,978,000	123,165,260	187,260	0.15	
11 正式員額薪資	94,845,000	88,224,217	-6,620,783	-6.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,720,000	3,552,991	-167,009	-4.49	
13 加（夜）班費	750,000	1,213,016	463,016	61.74	
15 獎金	16,000,000	19,307,599	3,307,599	20.67	
18 福利費	7,663,000	10,867,437	3,204,437	41.82	
2 服務費用	9,122,000	7,456,043	-1,665,957	-18.26	
21 水電費	1,045,000	957,418	-87,582	-8.38	
22 郵電費	90,000	60,204	-29,796	-33.11	
23 旅運費	94,000	71,550	-22,450	-23.88	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	8,921	-41,079	-82.16	
25 修理保養及保固費	1,690,000	704,310	-985,690	-58.32	
26 保險費	14,000		-14,000	-100.00	
27 一般服務費	31,000	1,076	-29,924	-96.53	
28 專業服務費	6,108,000	5,652,564	-455,436	-7.46	
3 材料及用品費	846,000	637,497	-208,503	-24.65	
31 使用材料費	10,000	5,281	-4,719	-47.19	
32 用品消耗	836,000	632,216	-203,784	-24.38	
4 租金、償債、利息及相關手續費	82,000	11,700	-70,300	-85.73	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	22,000	11,700	-10,300	-46.82	
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000		-21,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	30,000	57,294	27,294	90.98	
91 其他支出	30,000	57,294	27,294	90.98	

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
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	%	
5L 一般行政管理計畫	31,298,000	31,016,629	-281,371	-0.90	公共關係費：預算數99,000元，決算數84,076元。
1 用人費用	30,504,000	30,237,704	-266,296	-0.87	
11 正式員額薪資	5,867,000	5,910,777	43,777	0.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	466,000	473,481	7,481	1.61	
13 加（夜）班費	236,000		-236,000	-100.00	
15 獎金	1,215,000	1,452,926	237,926	19.58	
16 退休及卹償金	21,988,000	21,669,079	-318,921	-1.45	
18 福利費	731,000	731,211	211	0.03	
19 提繳費	1,000	230	-770	-77.00	
2 服務費用	794,000	778,925	-15,075	-1.90	
27 一般服務費	695,000	694,849	-151	-0.02	
29 公共關係費	99,000	84,076	-14,924	-15.07	
5M 建築及設備計畫	1,000,000	512,000	-488,000	-48.80	一、「校園排水溝改善工程」1,000,000元，因教學需要，經局114年2月25日高市教小字第11431476100號函同意調整為「觸控螢幕-嵌入式黑板」項目，後因該項目列為政策補助，故不調整不執行、奉准先行辦理大型觸控顯示器採購400,000元，已由應付代收款支應，故不執行、奉准先行辦理65吋觸控螢幕含移動式腳架與安裝等經費512,000元。 二、購建固定資產：本年度預算數1,000,000元，決算數0元；本年度奉准先行辦理數912,000元，決算數512,000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	1,000,000	512,000	-488,000	-48.80	
51 購建固定資產	1,000,000	512,000	-488,000	-48.80	

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	1,510,260,453	133,938,269	1,912,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,257,880,203		
土地改良物	18,263,833	16,782,190	1,000,000
房屋及建築	196,909,001	93,719,847	
機械及設備	24,002,510	15,090,779	912,000
交通及運輸設備	1,782,817	1,280,386	
雜項設備	10,057,523	7,065,067	
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	860,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	504,566		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：
本年度增加數:土地公告現值增加101,690,942元。

2.土地改良物：
(1)可用預算數1,000,000元：本年度法定預算數1,000,000元。
(2)本年度增加數：應付代收款購置15,041,530元，購建中固定資產轉列860,000元。本年度減少數:部分減帳1,636,667元(同一工程圍牆部分減帳)，報廢3,202,490元(累計折舊3,170,465元)。

3.房屋及建築：
本年度增加數:應付代收款購置338,033元。本年度減少數:減值338,033元。

4.機械及設備：
(1)可用預算數912,000元：本年度奉准先行辦理數912,000元。
(2)本年度增加數:預算內購置512,000元、應付代收款購置5,619,314元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購98,800元、旗山國小辦理統一採購850,000元)。本年度減少數:報廢1,519,086元(累計折舊1,503,878元)。

雄市仁武區登發國民小學

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		
124,651,645	210,000	8,135,028	7,804,317	1,485,034,484
101,690,942				1,359,571,145
15,901,530		4,839,157	-1,096,534	13,640,550
338,033		338,033	4,513,140	98,676,014
6,131,314		1,519,086	3,656,941	9,867,018
288,000			301,278	489,153
301,826		298,400	429,492	2,566,390
		860,000		
	210,000	280,352		224,214

註： 5.交通及運輸設備:

本年度增加數:應付代收款購置288,000元。

6.雜項設備:

本年度增加數:代收款購置285,926元、受贈15,900元。本年度減少數:報廢298,400元(累計折舊295,416元)。

7.購建中固定資產:

本年度減少數:竣工轉列土地改良物860,000元。

8.電腦軟體:

本年度減少數:攤銷280,352元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
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		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	
土地改良物		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	
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			912,000		912,000	512,000	-400,000	
機械及設備			912,000		912,000	512,000	-400,000	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,000,000	912,000		1,912,000	512,000	-1,400,000	

決算數與可用預算數比較增減超過20%：

(一)國民教育計畫

- 1.土地改良物：預算內核定「校園排水溝改善工程」1,000,000元，因教學需要，經局同意調整為「觸控螢幕-嵌入式黑板」項目，後因該項目列為政策補助，故不調整不執行。
- 2.機械及設備：奉准先行辦理大型觸控顯示器採購400,000元,已由應付代收款支應，故不執行。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

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	98	94	-4	
職員	94	91	-3	
技工	1	0	-1	
工友	2	2	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	98	94	-4	

填表說明：1.進用約用人員預算1人，決算0人，預算數30,000元，決算數0元。

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
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	94,845,000		750,000		16,000,000			7,663,000		119,258,000	3,720,000	122,978,000
正式人員	94,845,000		750,000		16,000,000			7,663,000		119,258,000		119,258,000
兼任人員											1,976,000	1,976,000
其他人員											1,744,000	1,744,000
一般行政管理計畫	5,867,000	466,000	236,000		1,215,000	21,988,000		731,000	1,000	30,504,000		30,504,000
正式人員	5,867,000		236,000		1,160,000	9,779,000		536,000	1,000	17,579,000		17,579,000
聘僱人員		455,000			55,000	27,000		89,000		626,000		626,000
兼任人員						117,000				117,000		117,000
其他人員		11,000				12,065,000		106,000		12,182,000		12,182,000
合 計	100,712,000	466,000	986,000		17,215,000	21,988,000		8,394,000	1,000	149,762,000	3,720,000	153,482,000

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85人，預算數9,000,000元，決算數10,617,028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77人，預算數7,000,000元，決算數8,690,571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9人，預算數585,000元，決算數728,926元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放7人，預算數630,000元，決算數724,000元。

3.進用約用人員預算1人，決算0人，預算數30,000元，決算數0元

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
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
88,224,217		1,213,016		19,307,599			10,867,437		119,612,269	3,552,991	123,165,260
88,209,100		1,213,016		19,267,840			10,755,277		119,445,233		119,445,233
							102,224		102,224	2,563,662	2,665,886
15,117				39,759			9,936		64,812	989,329	1,054,141
5,910,777	473,481			1,452,926	21,669,079		731,211	230	30,237,704		30,237,704
5,910,777				1,396,226	10,182,047		666,547	230	18,155,827		18,155,827
	467,376			56,700	28,302		64,664		617,042		617,042
					50,940				50,940		50,940
	6,105				11,407,790				11,413,895		11,413,895
94,134,994	473,481	1,213,016		20,760,525	21,669,079		11,598,648	230	149,849,973	3,552,991	153,402,964

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
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			165,377,000		162,856,423			-2,520,577	-1.52	
國民教育計畫			133,079,000		131,327,794			-1,751,206	-1.32	
一般行政管理計畫			31,298,000		31,016,629			-281,371	-0.90	
建築及設備計畫			1,000,000		512,000			-488,000	-48.80	1.可用預算數1,912,000元：本年度法定預算數1,000,000元，本年度奉准先行辦理數912,000元。 2.減支主要係「校園排水溝改善工程」1,000,000元，因教學需要，經局114年2月25日高市教小字第11431476100號函同意調整為「觸控螢幕-嵌入式黑板」項目，後因該項目列為政策補助，故不調整不執行、奉准先行辦理大型觸控顯示器採購400,000元,已由應付代收款支應，故不執行、奉准先行辦理65吋觸控螢幕含移動式腳架與安裝等計畫512,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
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	153,482,000	153,402,964	-79,036	-0.05
11 正式員額薪資	100,712,000	94,134,994	-6,577,006	-6.53
12 聘僱及兼職人員薪資	4,186,000	4,026,472	-159,528	-3.81
13 加（夜）班費	986,000	1,213,016	227,016	23.02
15 獎金	17,215,000	20,760,525	3,545,525	20.60
16 退休及卹償金	21,988,000	21,669,079	-318,921	-1.45
18 福利費	8,394,000	11,598,648	3,204,648	38.18
19 提繳費	1,000	230	-770	-77.00
2 服務費用	9,916,000	8,234,968	-1,681,032	-16.95
21 水電費	1,045,000	957,418	-87,582	-8.38
22 郵電費	90,000	60,204	-29,796	-33.11
23 旅運費	94,000	71,550	-22,450	-23.88
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	8,921	-41,079	-82.16
25 修理保養及保固費	1,690,000	704,310	-985,690	-58.32
26 保險費	14,000	0	-14,000	-100.00
27 一般服務費	726,000	695,925	-30,075	-4.14
28 專業服務費	6,108,000	5,652,564	-455,436	-7.46
29 公共關係費	99,000	84,076	-14,924	-15.07
3 材料及用品費	846,000	637,497	-208,503	-24.65
31 使用材料費	10,000	5,281	-4,719	-47.19
32 用品消耗	836,000	632,216	-203,784	-24.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	82,000	11,700	-70,300	-85.73
41 地租及水租	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	22,000	11,700	-10,300	-46.82
45 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-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	1,000,000	512,000	-488,000	-48.80
51 購建固定資產	1,000,000	512,000	-488,000	-48.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	0	-21,000	-100.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	0	-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	30,000	57,294	27,294	90.98
91 其他支出	30,000	57,294	27,294	90.98
合 計	165,377,000	162,856,423	-2,520,577	-1.52

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	99,000	84,076	-14,924	-15.07	
291 公共關係費	99,000	84,076	-14,924	-15.07	
統計所需項目	2,983,000	2,535,047	-447,953	-15.02	
27D 計時與計件人員酬金	30,000		-30,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,953,000	2,535,047	-417,953	-14.15	

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	1,520,312,988	100.00	1,434,510,135	100.00	85,802,853	5.98
流動資產	35,278,504	2.32	58,187,951	4.06	-22,909,447	-39.37
現金	33,907,470	2.23	57,179,172	3.99	-23,271,702	-40.70
銀行存款	33,907,470	2.23	57,179,172	3.99	-23,271,702	-40.70
預付款項	1,371,034	0.09	1,008,779	0.07	362,255	35.91
預付費用	1,371,034	0.09	1,008,779	0.07	362,255	35.91
固定資產	1,484,810,270	97.66	1,375,817,618	95.91	108,992,652	7.92
土地	1,359,571,145	89.43	1,257,880,203	87.69	101,690,942	8.08
土地	1,359,571,145	89.43	1,257,880,203	87.69	101,690,942	8.08
土地改良物	13,640,550	0.90	1,481,643	0.10	12,158,907	820.64
土地改良物	29,326,206	1.93	18,263,833	1.27	11,062,373	60.57
累計折舊-土地改良物	-15,685,656	-1.03	-16,782,190	-1.17	1,096,534	-6.53
房屋建築及設備	98,676,014	6.49	103,189,154	7.19	-4,513,140	-4.37
房屋建築及設備	196,909,001	12.95	196,909,001	13.73	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-98,232,987	-6.46	-93,719,847	-6.53	-4,513,140	4.82
機械及設備	9,867,018	0.65	8,911,731	0.62	955,287	10.72
機械及設備	28,614,738	1.88	24,002,510	1.67	4,612,228	19.22
累計折舊-機械及設備	-18,747,720	-1.23	-15,090,779	-1.05	-3,656,941	24.23
交通及運輸設備	489,153	0.03	502,431	0.04	-13,278	-2.64
交通及運輸設備	2,070,817	0.14	1,782,817	0.12	288,000	16.15
累計折舊-交通及運輸設備	-1,581,664	-0.10	-1,280,386	-0.09	-301,278	23.53
雜項設備	2,566,390	0.17	2,992,456	0.21	-426,066	-14.24
雜項設備	10,060,949	0.66	10,057,523	0.70	3,426	0.03
累計折舊-雜項設備	-7,494,559	-0.49	-7,065,067	-0.49	-429,492	6.08
購建中固定資產	0	0.00	860,000	0.06	-860,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	860,000	0.06	-860,000	-100.00
無形資產	224,214	0.01	504,566	0.04	-280,352	-55.56
無形資產	224,214	0.01	504,566	0.04	-280,352	-55.56
電腦軟體	224,214	0.01	504,566	0.04	-280,352	-55.56
合 計	1,520,312,988	100.00	1,434,510,135	100.00	85,802,853	5.98

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。

雄市仁武區登發國民小學
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	32,904,119	2.16	56,604,087	3.95	-23,699,968	-41.87
流動負債	24,820,193	1.63	49,902,503	3.48	-25,082,310	-50.26
應付款項	24,644,218	1.62	49,708,910	3.47	-25,064,692	-50.42
應付代收款	23,608,909	1.55	48,447,422	3.38	-24,838,513	-51.27
應付費用	384,309	0.03	343,062	0.02	41,247	12.02
應付工程款	0	0.00	860,000	0.06	-860,000	-100.00
其他應付款	651,000	0.04	58,426	0.00	592,574	1,014.23
預收款項	175,975	0.01	193,593	0.01	-17,618	-9.10
預收收入	175,975	0.01	193,593	0.01	-17,618	-9.10
其他負債	8,083,926	0.53	6,701,584	0.47	1,382,342	20.63
什項負債	8,083,926	0.53	6,701,584	0.47	1,382,342	20.63
存入保證金	8,083,926	0.53	6,701,584	0.47	1,382,342	20.63
淨資產	1,487,408,869	97.84	1,377,906,048	96.05	109,502,821	7.95
淨資產	1,487,408,869	97.84	1,377,906,048	96.05	109,502,821	7.95
淨資產	1,487,408,869	97.84	1,377,906,048	96.05	109,502,821	7.95
累積餘額	1,487,408,869	97.84	1,377,906,048	96.05	109,502,821	7.95
合 計	1,520,312,988	100.00	1,434,510,135	100.00	85,802,853	5.98

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
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	185,235,647	100.00	168,256,664	100.00	16,978,983	10.09
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,796	0.00	-1,796	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,796	0.00	-1,796	-100.00
財產收益	596,398	0.32	552,602	0.33	43,796	7.93
財產孳息收入	574,832	0.31	552,602	0.33	22,230	4.02
廢舊物品售價收入	21,566	0.01	0	0.00	21,566	0.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府撥入收入	156,727,736	84.61	151,416,896	89.99	5,310,840	3.51
公庫撥款收入	156,727,736	84.61	151,416,896	89.99	5,310,840	3.51
其他收入	27,911,513	15.07	16,285,370	9.68	11,626,143	71.39
受贈收入	15,900	0.01	125,997	0.07	-110,097	-87.38
雜項收入	27,895,613	15.06	16,159,373	9.60	11,736,240	72.63
支出	177,423,768	95.78	173,824,844	103.31	3,598,924	2.07
人事支出	153,402,964	82.82	147,430,505	87.62	5,972,459	4.05
人事支出	153,402,964	82.82	147,430,505	87.62	5,972,459	4.05
業務支出	8,884,165	4.80	8,737,362	5.19	146,803	1.68
業務支出	8,884,165	4.80	8,737,362	5.19	146,803	1.68
財產損失	2,024,917	1.09	4,912,725	2.92	-2,887,808	-58.78
財產交易損失	2,024,917	1.09	4,912,725	2.92	-2,887,808	-58.78
折舊、折耗及攤銷	11,006,028	5.94	9,006,868	5.35	1,999,160	22.20
固定資產折舊	10,725,676	5.79	8,785,250	5.22	1,940,426	22.09
無形資產攤銷	280,352	0.15	221,618	0.13	58,734	26.50
其他支出	2,105,694	1.14	3,737,384	2.22	-1,631,690	-43.66
其他支出	2,105,694	1.14	3,737,384	2.22	-1,631,690	-43.66
本期賸餘（短絀）	7,811,879	4.22	-5,568,180	-3.31	13,380,059	-240.30
期初淨資產	1,377,906,048	743.87	1,347,059,122	800.60	30,846,926	2.29
解繳公庫						
淨資產調整數	101,690,942	54.90	36,415,106	21.64	65,275,836	179.25
期末淨資產	1,487,408,869	802.98	1,377,906,048	818.93	109,502,821	7.95

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—高雄市仁武區登發國民小學

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)	7,811,879
8002 調整非現金項目	-31,953,923
800202 折舊、折耗及攤銷	11,006,028
800203 處理資產損失(利益)	2,024,917
800204 其他	-19,540,303
800205 流動資產淨減(淨增)	-362,255
800206 流動負債淨增(淨減)	-25,082,310
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-24,142,044
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	-512,000
820901 增加固定資產	-512,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-512,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,382,342
840102 增加其他負債	1,382,342
8404 減少短期債務及其他負債	
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,382,342
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-23,271,702
87 期初現金及約當現金	57,179,172
88 期末現金及約當現金	33,907,470

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：
淨資產調整數:資產重估-增值101,690,942元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

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	163,646,944	21,588,703	185,235,647	收入
財產收入	596,398		596,398	財產收益
政府撥入收入	156,727,736		156,727,736	政府撥入收入
其他收入	6,322,810	21,588,703	27,911,513	其他收入
基金用途	162,856,423	14,567,345	177,423,768	支出
用人費用	153,402,964		153,402,964	人事支出
服務費用	8,234,968	649,197	8,884,165	業務支出
材料及用品費	637,497	-637,497		
租金、償債、利息及相關手續費	11,700	-11,700		
資產短絀		2,024,917	2,024,917	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	512,000	-512,000		
		11,006,028	11,006,028	折舊、折耗及攤銷
其他	57,294	2,048,400	2,105,694	其他支出
本期賸餘(短絀)	790,521	7,021,358	7,811,879	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,583,864	1,376,322,184	1,377,906,048	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		101,690,942	101,690,942	淨資產調整數
期末基金餘額	2,374,385	1,485,034,484	1,487,408,869	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數21,588,703元=代收款購置土地改良物15,041,530元+代收款購置房屋及建築338,033元+代收款購置機械及設備5,619,314元+代收款購置交通及運輸設備288,000元+代收款購置雜項設備285,926元+民間單位捐贈雜項設備15,900元。

2. 「財產損失」之調整數2,024,917元=處分土地改良物財產交易損失(報廢)1,668,692元(原值4,839,157元，累計折舊3,170,465元)+處分房屋及建築財產交易損失(減值)338,033元(原值338,033元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產損失(報廢)15,208元(原值1,519,086元，累計折舊1,503,878元)+處分雜項設備財產損失(報廢)2,984元(原值298,400元，累計折舊295,416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512,000元=購置機械及設備512,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,006,028元=固定資產折舊10,725,676元+電腦軟體攤銷數280,352元。

5. 「其他支出」之調整數2,048,400元=機械及設備列以前年度固定資產折舊1,929,600元+交通及運輸設備列以前年度固定資產折舊118,800元。

6. 「淨資產調整數」之調整數101,690,942元=土地公告現值增加101,690,942元。

主辦會計人員：

基金主持人：