

00790

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)

高雄市美濃區吉東國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區吉東國民小學

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-高雄市美濃區吉東國民小學

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	20,670,000	21,361,217	103.34
一般行政管理計畫	7,553,000	6,847,190	90.66
建築及設備計畫	889,000	1,009,000	113.50

(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

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區吉東國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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
---------	-----------------------------	------	------

(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%，已完成。

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	83,000	74,109	-8,891	-10.71	係半年結息收入超過預期所致。
(一)租金收入	82,000	70,966	-11,034	-13.46	
(二)利息收入	1,000	3,143	2,143	214.30	
二、政府撥入收入	29,029,000	29,029,090	90	-	係 114 年齶齒防治下授調整增加 90 元。
(一)公庫撥款收入	29,029,000	29,029,090	90	-	

(二)基金用途

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區吉東國民小學

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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	20,670,000	21,361,217	691,217	3.34	
二、一般行政管理計畫	7,553,000	6,847,190	-705,810	-9.34	
三、建築及設備計畫	889,000	1,009,000	120,000	13.50	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 11 萬 4,208 元，較預算數 0 元，增加短絀 11 萬 4,208 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 8,801 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 10 萬 5,407 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 65 萬 8,883 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 100 萬 9,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2 萬元。
- (四)期初現金及約當現金 933 萬 4,329 元。
- (五)期末現金及約當現金 900 萬 4,212 元。

四、資產負債情況

茲列表如下：

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區吉東國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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	9,832,524	12.58	10,335,067	13.51	-502,543	-4.86	主要係本年度申請教育局補助經費計畫較少所致。
固定資產	68,317,920	87.40	66,155,370	86.43	2,162,550	3.27	主要係本年度以應付代收款增置財產增加所致。
無形資產	17,777	0.02	49,460	0.06	-31,683	-64.06	係電腦軟體攤銷所致。
合計	78,168,221	100.00	76,539,897	100.00	1,628,324	2.13	
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	8,992,974	11.50	9,401,309	12.28	-408,335	-4.34	主要係本年度申請教育局補助經費計畫較少所致。
其他負債	530,000	0.68	510,000	0.67	20,000	3.92	主要係收到廠商繳納工程履約保證金

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區吉東國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

							及保固金增加所致。
淨資產	68,645,247	87.82	66,628,588	87.05	2,016,659	3.03	主要係固定資產提列折舊所致。
合計	78,168,221	100.00	76,539,897	100.00	1,628,324	2.13	

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	562,011

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—高雄市美濃區吉東國民小學
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		120,000
購置機械及設備	114.4.28高市府教資字第11433201700號函	120,000

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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	29,112,000	100.00	29,103,199	100.00	-8,801	-0.03	27,677,392	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	2,661	0.01
4115 違規罰款收入							2,661	0.01
45 財產收入	83,000	0.29	74,109	0.25	-8,891	-10.71	93,729	0.34
451 財產處分收入							20,500	0.07
452 租金收入	82,000	0.28	70,966	0.24	-11,034	-13.46	73,229	0.26
454 利息收入	1,000	0.00	3,143	0.01	2,143	214.30		
46 政府撥入收入	29,029,000	99.71	29,029,090	99.75	90	0.00	27,581,002	99.65
462 公庫撥款收入	29,029,000	99.71	29,029,090	99.75	90	0.00	27,581,002	99.65
5 基金用途	29,112,000	100.00	29,217,407	100.39	105,407	0.36	27,783,455	100.38
53 國民教育計畫	20,670,000	71.00	21,361,217	73.40	691,217	3.34	20,770,156	75.04
5L 一般行政管理計畫	7,553,000	25.94	6,847,190	23.53	-705,810	-9.34	6,097,797	22.03
5M 建築及設備計畫	889,000	3.05	1,009,000	3.47	120,000	13.50	915,502	3.31
購建固定資產	889,000	3.05	1,009,000	3.47	120,000	13.50	915,502	3.31
本期賸餘(短絀)			-114,208		-114,208	0.00	-106,063	
期初基金餘額	530,000		423,758		-106,242	-20.05	529,821	
解繳公庫								
期末基金餘額	530,000		309,550		-220,450	-41.59	423,758	

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—高雄市美濃區吉東國民小學

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	29,112,000	29,103,199	-8,801	-0.03	
45 財產收入	83,000	74,109	-8,891	-10.71	
452 租金收入	82,000	70,966	-11,034	-13.46	
454 利息收入	1,000	3,143	2,143	214.30	係半年結息收入超過預期所致。
46 政府撥入收入	29,029,000	29,029,090	90	0.00	
462 公庫撥款收入	29,029,000	29,029,090	90	0.00	114年齶齒防治下授調整增加90元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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	29,112,000	29,217,407	105,407	0.36	
53 國民教育計畫	20,670,000	21,361,217	691,217	3.34	
1 用人費用	19,976,000	20,538,011	562,011	2.81	
11 正式員額薪資	14,597,000	14,597,000			
12 聘僱及兼職人員薪資	41,000	191,330	150,330	366.66	
13 加（夜）班費	370,000	385,432	15,432	4.17	
15 獎金	3,450,000	3,642,835	192,835	5.59	
18 福利費	1,518,000	1,721,414	203,414	13.40	
2 服務費用	592,000	697,931	105,931	17.89	
21 水電費	252,000	352,241	100,241	39.78	
23 旅運費	13,000	18,166	5,166	39.74	
24 印刷裝訂與廣告費	32,000		-32,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	281,000	295,374	14,374	5.12	
27 一般服務費		160	160		
28 專業服務費	14,000	31,990	17,990	128.50	
3 材料及用品費	90,000	103,727	13,727	15.25	
32 用品消耗	90,000	103,727	13,727	15.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000		-3,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000		-1,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
9 其他	9,000	21,548	12,548	139.42	
91 其他支出	9,000	21,548	12,548	139.42	
5L 一般行政管理計畫	7,553,000	6,847,190	-705,810	-9.34	公共關係費:預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	6,214,000	5,651,989	-562,011	-9.04	
11 正式員額薪資	2,614,000	2,149,551	-464,449	-17.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	15,000	10,437	-4,563	-30.42	
13 加（夜）班費	84,000	70,863	-13,137	-15.64	
15 獎金	565,000	607,371	42,371	7.50	
16 退休及卹償金	2,657,000	2,582,206	-74,794	-2.81	
18 福利費	278,000	231,561	-46,439	-16.70	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,234,000	1,169,605	-64,395	-5.22	
22 郵電費	45,000	26,038	-18,962	-42.14	
24 印刷裝訂與廣告費		128	128		

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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	%	
27 一般服務費	1,141,000	1,095,439	-45,561	-3.99	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	104,000	24,596	-79,404	-76.35	
31 使用材料費	10,000	8,472	-1,528	-15.28	
32 用品消耗	94,000	16,124	-77,876	-82.85	
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	889,000	1,009,000	120,000	13.50	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，本年度法定預算數10,000元，決算數10,000元。二、購建固定資產：本年度法定預算數889,000元，決算數889,000元；本年度奉准先行辦理數120,000元，決算數120,000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	889,000	1,009,000	120,000	13.50	
51 購建固定資產	889,000	1,009,000	120,000	13.50	

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	114,691,673	48,486,843	1,009,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	13,262,076	10,855,753	
房屋及建築	82,956,605	24,743,136	450,000
機械及設備	8,726,500	6,451,795	120,000
交通及運輸設備	602,720	505,829	295,000
雜項設備	9,094,312	5,930,330	144,000
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	49,460		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：

(1)可用預算數0元：本年度法定預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購建8,053,212元。本年度減少數：調整減值3,799,999元(累計折舊0元)。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數450,000元：本年度法定預算數450,000元。

(2)本年度增加數：預算內購建450,000元、財產重分類527,748元(累計折舊0元)。本年度減少數：調整減值450,000元(累計折舊0元)。

3.機械及設備：

(1)可用預算數120,000元：本年度法定預算數147,000元，本年度奉准先行辦理數120,000元、調整轉出數147,000元。

(2)本年度增加數：預算內購建120,000元、應付代收款增置631,336元、財產重分類210,160元(累計折舊17,340元)。本年度減少數：財產重分類83,768元(累計折舊2,076元)、報廢財產20,000元(累計折舊19,800元)。

雄市美濃區吉東國民小學

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		
11,689,132	17,000	6,129,473	3,428,792	68,335,697
8,053,212		3,799,999	923,394	5,736,142
977,748		450,000	1,368,132	57,373,085
961,496		103,768	1,007,889	2,124,544
295,000			76,538	315,353
1,401,676		1,744,023	52,839	2,768,796
	17,000	31,683		17,777

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數295,000元：本年度法定預算數148,000元、調整轉入數147,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置295,000元。

5.雜項設備：

(1)可用預算數144,000元：本年度法定預算數144,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置144,000元、應付代收款增置1,173,908元、財產重分類83,768元(累計折舊1,536元)。本年度減少數：財產重分類737,908元(累計折舊85,225元)、報廢財產1,006,115元(累計折舊996,054元)。

6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷數31,683元。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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		450,000			450,000	450,000		
房屋及建築		450,000			450,000	450,000		
購建中固定資產								
機械及設備		147,000	120,000	-147,000	120,000	120,000		
機械及設備		147,000	120,000	-147,000	120,000	120,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		148,000		147,000	295,000	295,000		
交通及運輸設備		148,000		147,000	295,000	295,000		
購建中固定資產								
雜項設備		144,000			144,000	144,000		
雜項設備		144,000			144,000	144,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		889,000	120,000		1,009,000	1,009,000		

註：

- 1.調整轉入(轉出)數已依附屬單位預算執行要點辦理調整容納。
- 2.調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數,但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納,及年度進行中,配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學

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	21	20	-1	
職員	20	20	0	
工友	1	0	-1	
合 計	21	20	-1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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	14,597,000		370,000		3,450,000			1,518,000		19,935,000	41,000	19,976,000
正式人員	14,597,000		370,000		3,450,000			1,518,000		19,935,000		19,935,000
兼任人員											41,000	41,000
其他人員												
一般行政管理計畫	2,614,000	15,000	84,000		565,000	2,657,000		278,000	1,000	6,214,000		6,214,000
正式人員	2,614,000		84,000		565,000	1,776,000		268,000	1,000	5,308,000		5,308,000
兼任人員						16,000				16,000		16,000
其他人員		15,000				865,000		10,000		890,000		890,000
合 計	17,211,000	15,000	454,000		4,015,000	2,657,000		1,796,000	1,000	26,149,000	41,000	26,190,000

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17人，預算數1,900,000元，決算數1,905,425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15人，預算數1,550,000元，決算數1,737,410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275,000元，決算數317,906元。考績獎金依據公務人員考績法發放3人，預算數290,000元，決算數 289,465元。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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
14,597,000		385,432		3,642,835			1,721,414		20,346,681	191,330	20,538,011
14,596,709		385,432		3,642,835			1,721,414		20,346,390		20,346,390
291									291	191,330	191,621
2,149,551	9,518	70,863		607,371	2,582,206		231,561		5,651,070	919	5,651,989
2,149,551		70,863		607,371	1,871,684		231,561		4,931,030		4,931,030
					1,550				1,550	919	2,469
	9,518				708,972				718,490		718,490
16,746,551	9,518	456,295		4,250,206	2,582,206		1,952,975		25,997,751	192,249	26,190,000

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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			29,112,000		29,217,407		105,407	0.36	
國民教育計畫			20,670,000		21,361,217		691,217	3.34	
一般行政管理 計畫			7,553,000		6,847,190		-705,810	-9.34	
建築及設備計 畫			889,000		1,009,000		120,000	13.50	1.可用預算 數1,009,000元：本 年度法定預算數 889,000元、本年度 奉准先行數 120,000元。2.超支 數係本年度奉准先 行辦理「113-114年 度大型觸控顯示器 設備採購」案 120,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學

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	26,190,000	26,190,000	0	0.00
11 正式員額薪資	17,211,000	16,746,551	-464,449	-2.70
12 聘僱及兼職人員薪資	56,000	201,767	145,767	260.30
13 加(夜)班費	454,000	456,295	2,295	0.51
15 獎金	4,015,000	4,250,206	235,206	5.86
16 退休及卹償金	2,657,000	2,582,206	-74,794	-2.81
18 福利費	1,796,000	1,952,975	156,975	8.74
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	1,826,000	1,867,536	41,536	2.27
21 水電費	252,000	352,241	100,241	39.78
22 郵電費	45,000	26,038	-18,962	-42.14
23 旅運費	13,000	18,166	5,166	39.74
24 印刷裝訂與廣告費	32,000	128	-31,872	-99.60
25 修理保養及保固費	281,000	295,374	14,374	5.12
27 一般服務費	1,141,000	1,095,599	-45,401	-3.98
28 專業服務費	14,000	31,990	17,990	128.50
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	194,000	128,323	-65,677	-33.85
31 使用材料費	10,000	8,472	-1,528	-15.28
32 用品消耗	184,000	119,851	-64,149	-34.86
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	889,000	1,009,000	120,000	13.50
51 購建固定資產	889,000	1,009,000	120,000	13.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000	0	-1,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
9 其他	9,000	21,548	12,548	139.42
91 其他支出	9,000	21,548	12,548	139.42
合 計	29,112,000	29,217,407	105,407	0.36

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學
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	8,000	3,600	-4,400	-55.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	3,600	-4,400	-55.00	

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	78,168,221	100.00	76,539,897	100.00	1,628,324	2.13
流動資產	9,832,524	12.58	10,335,067	13.50	-502,543	-4.86
現金	9,004,212	11.52	9,334,329	12.20	-330,117	-3.54
銀行存款	9,004,212	11.52	9,334,329	12.20	-330,117	-3.54
預付款項	828,312	1.06	1,000,738	1.31	-172,426	-17.23
預付費用	828,312	1.06	1,000,738	1.31	-172,426	-17.23
固定資產	68,317,920	87.40	66,155,370	86.43	2,162,550	3.27
土地改良物	5,736,142	7.34	2,406,323	3.14	3,329,819	138.38
土地改良物	17,515,289	22.41	13,262,076	17.33	4,253,213	32.07
累計折舊-土地改良物	-11,779,147	-15.07	-10,855,753	-14.18	-923,394	8.51
房屋建築及設備	57,373,085	73.40	58,213,469	76.06	-840,384	-1.44
房屋建築及設備	83,484,353	106.80	82,956,605	108.38	527,748	0.64
累計折舊-房屋建築及設備	-26,111,268	-33.40	-24,743,136	-32.33	-1,368,132	5.53
機械及設備	2,124,544	2.72	2,274,705	2.97	-150,161	-6.60
機械及設備	9,584,228	12.26	8,726,500	11.40	857,728	9.83
累計折舊-機械及設備	-7,459,684	-9.54	-6,451,795	-8.43	-1,007,889	15.62
交通及運輸設備	315,353	0.40	96,891	0.13	218,462	225.47
交通及運輸設備	897,720	1.15	602,720	0.79	295,000	48.94
累計折舊-交通及運輸設備	-582,367	-0.75	-505,829	-0.66	-76,538	15.13
雜項設備	2,768,796	3.54	3,163,982	4.13	-395,186	-12.49
雜項設備	8,751,965	11.20	9,094,312	11.88	-342,347	-3.76
累計折舊-雜項設備	-5,983,169	-7.65	-5,930,330	-7.75	-52,839	0.89
無形資產	17,777	0.02	49,460	0.06	-31,683	-64.06
無形資產	17,777	0.02	49,460	0.06	-31,683	-64.06
電腦軟體	17,777	0.02	49,460	0.06	-31,683	-64.06
合 計	78,168,221	100.00	76,539,897	100.00	1,628,324	2.13

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。

雄市美濃區吉東國民小學
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	9,522,974	12.18	9,911,309	12.95	-388,335	-3.92
流動負債	8,992,974	11.50	9,401,309	12.28	-408,335	-4.34
應付款項	8,992,974	11.50	9,401,309	12.28	-408,335	-4.34
應付代收款	8,839,080	11.31	9,384,121	12.26	-545,041	-5.81
應付費用	153,894	0.20	3,000	0.00	150,894	5,029.80
應付工程款	0	0.00	2,190	0.00	-2,190	-100.00
其他應付款	0	0.00	11,998	0.02	-11,998	-100.00
其他負債	530,000	0.68	510,000	0.67	20,000	3.92
什項負債	530,000	0.68	510,000	0.67	20,000	3.92
存入保證金	530,000	0.68	510,000	0.67	20,000	3.92
淨資產	68,645,247	87.82	66,628,588	87.05	2,016,659	3.03
淨資產	68,645,247	87.82	66,628,588	87.05	2,016,659	3.03
淨資產	68,645,247	87.82	66,628,588	87.05	2,016,659	3.03
累積餘額	68,645,247	87.82	66,628,588	87.05	2,016,659	3.03
合 計	78,168,221	100.00	76,539,897	100.00	1,628,324	2.13

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄美濃區吉東國民小學

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	38,961,655	100.00	34,896,051	100.00	4,065,604	11.65
徵收及依法分配收入	0	0.00	2,661	0.01	-2,661	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	2,661	0.01	-2,661	-100.00
財產收益	74,109	0.19	93,729	0.27	-19,620	-20.93
財產孳息收入	74,109	0.19	73,229	0.21	880	1.20
廢舊物品售價收入	0	0.00	20,500	0.06	-20,500	-100.00
政府撥入收入	29,029,090	74.51	27,581,002	79.04	1,448,088	5.25
公庫撥款收入	29,029,090	74.51	27,581,002	79.04	1,448,088	5.25
其他收入	9,858,456	25.30	7,218,659	20.69	2,639,797	36.57
受贈收入	80,000	0.21	0	0.00	80,000	#DIV/0!
雜項收入	9,778,456	25.10	7,218,659	20.69	2,559,797	35.46
支出	36,944,996	94.82	36,079,480	103.39	865,516	2.40
人事支出	26,190,000	67.22	25,020,500	71.70	1,169,500	4.67
人事支出	26,190,000	67.22	25,020,500	71.70	1,169,500	4.67
業務支出	1,996,859	5.13	1,834,967	5.26	161,892	8.82
業務支出	1,996,859	5.13	1,834,967	5.26	161,892	8.82
財產損失	4,260,260	10.93	4,585,377	13.14	-325,117	-7.09
財產交易損失	4,260,260	10.93	4,585,377	13.14	-325,117	-7.09
折舊、折耗及攤銷	4,476,329	11.49	3,869,899	11.09	606,430	15.67
固定資產折舊	4,444,646	11.41	3,838,194	11.00	606,452	15.80
無形資產攤銷	31,683	0.08	31,705	0.09	-22	-0.07
其他支出	21,548	0.06	768,737	2.20	-747,189	-97.20
其他支出	21,548	0.06	768,737	2.20	-747,189	-97.20
本期賸餘(短絀)	2,016,659	5.18	-1,183,429	-3.39	3,200,088	-270.41
期初淨資產	66,628,588	171.01	67,812,017	194.33	-1,183,429	-1.75
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	68,645,247	176.19	66,628,588	190.93	2,016,659	3.03

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—高雄市美濃區吉東國民小學

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)	2,016,659
8002 調整非現金項目	-1,357,776
800202 折舊、折耗及攤銷	4,476,329
800203 處理資產損失(利益)	4,260,260
800204 其他	-9,858,456
800205 流動資產淨減(淨增)	172,426
800206 流動負債淨增(淨減)	-408,335
81 業務活動之淨現金流入(流出)	658,883
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	-1,009,000
820901 增加固定資產	-1,009,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,009,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	20,000
840102 增加其他負債	20,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	20,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-330,117
87 期初現金及約當現金	9,334,329
88 期末現金及約當現金	9,004,212

1.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。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：無。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區吉東國民小學

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	29,103,199	9,858,456	38,961,655	收入
財產收入	74,109		74,109	財產收益
政府撥入收入	29,029,090		29,029,090	政府撥入收入
其他收入		9,858,456	9,858,456	其他收入
基金用途	29,217,407	7,727,589	36,944,996	支出
用人費用	26,190,000		26,190,000	人事支出
服務費用	1,867,536	129,323	1,996,859	業務支出
材料及用品費	128,323	-128,323		
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		4,260,260	4,260,260	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	1,009,000	-1,009,000		
其他	21,548	4,476,329	4,476,329	折舊、折耗及攤銷
其他	21,548		21,548	其他支出
本期賸餘(短絀)	-114,208	2,130,867	2,016,659	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	423,758	66,204,830	66,628,588	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	309,550	68,335,697	68,645,247	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數9,858,456元＝代收款項購建土地改良物8,053,212元＋代收款項購置機械及設備631,336元＋代收款項購置雜項設備1,173,908元。

2. 「財產損失」之調整數4,260,260元＝土地改良物減值3,799,999元＋房屋及建築減值450,000元＋處分機械及設備財產交易損失200元(原值20,000元，累計折舊19,800元)＋處分雜項設備財產交易損失10,061元(原值1,006,115元，累計折舊996,054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1,009,000元＝購建房屋及建築450,000元＋購置機械及設備120,000元＋購置交通及運輸設備295,000元＋購置雜項設備144,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,476,329元＝固定資產折舊4,444,646元＋電腦軟體攤銷數31,683元。

主辦會計人員：

基金主持人：