

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)

高雄市桃源區寶山國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市桃源區寶山國民小學

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-高雄市桃源區寶山國民小學

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	15,328,000	14,439,202	94.20
一般行政管理計畫	6,601,000	6,219,708	94.22
建築及設備計畫	982,000	1,056,679	107.60

(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	充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境，蔚為社會風氣。	已完成	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市桃源區寶山國民小學

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 75.56%，主要係東側擋土牆(教學大樓至司令台)強化工程，依合約進度辦理，尚未完工，保留至下年度繼續執行。。

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	30,000	59,972	29,972	99.91	
(一)財產處分收入		44,200	44,200	--	係報廢物品變賣回收款超過預期
(二)租金收入	30,000	15,772	-14,228	-47.43	係太陽能光電租金未如預期。
二、政府撥入收入	22,501,000	21,872,594	-628,406	-2.79	
(一)公庫撥款收入	22,501,000	21,872,594	-628,406	-2.79	係增撥 114 年齣齒防治下授 90 元；收回健康檢查費 7,500 元、用人費用 617,875 元及資本門賸餘款 3,121 元。
三、規費收入		26,625	26,625	--	
(一)使用規費收入		26,625	26,625	--	係場地租借情形超過預期。
四、其他收入		2,400	2,400	--	
(一)雜項收入		2,400	2,400	--	係新購除濕機退稅。

高雄市教育發展基金-高雄市桃源區寶山國民小學

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	15,328,000	14,439,202	-888,798	-5.80	
二、一般行政管理計畫	6,601,000	6,219,708	-381,292	-5.78	
三、建築及設備計畫	982,000	1,056,679	74,679	7.60	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 24 萬 6,002 元，較預算短絀數 38 萬元，減少短絀 62 萬 6,002 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 56 萬元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 119 萬元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 388 萬 7,070 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 105 萬 6,679 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 6 萬 8,335 元。
- (四)期初現金及約當現金 925 萬 9,942 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,215 萬 8,668 元。

高雄市教育發展基金-高雄市桃源區寶山國民小學

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	13,401,416	44.91	10,140,681	37.23	3,260,735	32.15	係代收代辦計畫增加所致。
固定資產	16,418,875	55.03	17,052,606	62.59	-633,731	-3.72	係提列累計折舊及報廢增加所致。
無形資產	16,552	0.06	49,792	0.18	-33,240	-66.76	係提列電腦軟體攤銷所致。
合計	29,836,843	100.00	27,243,079	100.00	2,593,764	9.52	
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	11,011,617	36.91	8,065,219	29.61	2,946,398	36.53	係代收代辦計畫增加所致。
其他負債	222,055	0.74	153,720	0.56	68,335	44.45	係採購案保證金增加所致。
淨資產	18,603,171	62.35	19,024,140	69.83	-420,969	-2.21	主要係提列累計折舊及報廢增加所致。
合計	29,836,843	100.00	27,243,079	100.00	2,593,764	9.52	

高雄市教育發展基金-高雄市桃源區寶山國民小學

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 45 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：

本年度保留明細如下：

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	土地改良物	東側擋土牆(教學大樓至司令台) 強化工程	350,000

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學
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		450,000
興建土地改良物	114.5.26高市府教小字第11433581600號函	350,000
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－高雄市桃源區寶山國民小學
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	22,531,000	100.00	21,961,591	100.00	-569,409	-2.53	21,787,542	100.00
45 財產收入	30,000	0.13	59,972	0.27	29,972	99.91	40,019	0.18
451財產處分收入			44,200	0.20	44,200			
452租金收入	30,000	0.13	15,772	0.07	-14,228	-47.43	40,019	0.18
46 政府撥入收入	22,501,000	99.87	21,872,594	99.59	-628,406	-2.79	21,747,523	99.82
462公庫撥款收入	22,501,000	99.87	21,872,594	99.59	-628,406	-2.79	21,747,523	99.82
47規費收入			26,625	0.12	26,625	0.00		
473使用規費收入			26,625	0.12	26,625			
4Y 其他收入			2,400	0.01	2,400	0.00		
4YY雜項收入			2,400	0.01	2,400			
5 基金用途	22,911,000	101.69	21,715,589	98.88	-1,195,411	-5.22	21,857,547	100.32
53 國民教育計畫	15,328,000	68.03	14,439,202	65.75	-888,798	-5.80	15,513,988	71.21
5L 一般行政管理計畫	6,601,000	29.30	6,219,708	28.32	-381,292	-5.78	5,561,900	25.53
5M 建築及設備計畫	982,000	4.36	1,056,679	4.81	74,679	7.60	781,659	3.59
購建固定資產	982,000	4.36	1,056,679	4.81	74,679	7.60	781,659	3.59
本期賸餘（短絀）	-380,000		246,002		626,002	-164.74	-70,005	
期初基金餘額	1,692,000		1,921,742		229,742	13.58	1,991,747	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,312,000		2,167,744		855,744	65.22	1,921,742	

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－高雄市桃源區寶山國民小學
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	22,531,000	21,961,591	-569,409	-2.53	
45 財產收入	30,000	59,972	29,972	99.91	
451財產處分收入		44,200	44,200	0.00	報廢物品變賣回收款超過預期。
452租金收入	30,000	15,772	-14,228	-47.43	太陽能光電租金未如預期。
46 政府撥入收入	22,501,000	21,872,594	-628,406	-2.79	
462公庫撥款收入	22,501,000	21,872,594	-628,406	-2.79	增撥114年齣齒防治下授90元；收回健康檢查費7,500元、用人費用617,875元及資本門賸餘款3,121元。
47規費收入		26,625	26,625	0.00	
473使用規費收入		26,625	26,625	0.00	場地租借情形超過預期。
4Y 其他收入		2,400	2,400	0.00	
4YY雜項收入		2,400	2,400	0.00	新購除濕機退稅。

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市桃源區寶山國民小學

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	22,911,000	21,715,589	-1,195,411	-5.22	
53 國民教育計畫	15,328,000	14,439,202	-888,798	-5.80	
1 用人費用	14,294,000	14,047,497	-246,503	-1.72	
11 正式員額薪資	8,687,000	9,153,400	466,400	5.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	203,000	158,681	-44,319	-21.83	
13 加（夜）班費	200,000	100,800	-99,200	-49.60	
14 津貼	1,200,000	1,145,427	-54,573	-4.55	
15 獎金	3,000,000	2,381,737	-618,263	-20.61	
18 福利費	1,004,000	1,107,452	103,452	10.30	
2 服務費用	706,000	193,258	-512,742	-72.63	
21 水電費	217,000	96,893	-120,107	-55.35	
22 郵電費	35,000	25,573	-9,427	-26.93	
23 旅運費	15,000	4,620	-10,380	-69.20	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	16,405	-33,595	-67.19	
25 修理保養及保固費	360,000	39,777	-320,223	-88.95	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	26,000	9,990	-16,010	-61.58	
3 材料及用品費	283,000	169,491	-113,509	-40.11	
31 使用材料費	64,000	62,595	-1,405	-2.20	
32 用品消耗	219,000	106,896	-112,104	-51.19	
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	22,130	2,130	10.65	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	9,000	10,900	1,900	21.11	
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	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出		4,485	4,485		
81 各項短絀		4,485	4,485		
9 其他	20,000	2,341	-17,659	-88.30	
91 其他支出	20,000	2,341	-17,659	-88.30	
5L 一般行政管理計畫	6,601,000	6,219,708	-381,292	-5.78	公共關係費：預算數45,000元，決算數44,400元。
1 用人費用	5,857,000	5,478,128	-378,872	-6.47	
11 正式員額薪資	1,778,000	1,812,946	34,946	1.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	56,000	105,540	49,540	88.46	
13 加（夜）班費	55,000	80,800	25,800	46.91	
14 津貼	420,000	357,574	-62,426	-14.86	

高雄市教育發展基金－高雄市桃源區寶山國民小學
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	%	
15 獎金	460,000	268,388	-191,612	-41.65	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24,000元，決算數24,000元；本年度奉准先行辦理數7,730元，決算數0元。二、購建固定資產：本年度法定預算數982,000元，決算數956,679元；本年度奉准先行辦理數450,000元，決算數100,000元。
16 退休及卹償金	2,833,000	2,585,008	-247,992	-8.75	
18 福利費	254,000	267,594	13,594	5.35	
19 提繳費	1,000	278	-722	-72.20	
2 服務費用	743,000	739,320	-3,680	-0.50	
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	695,000	694,920	-80	-0.01	
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費		260	260		
32 用品消耗		260	260		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	2,000	1,000	100.00	
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00	
5M 建築及設備計畫	982,000	1,056,679	74,679	7.60	
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	982,000	1,056,679	74,679	7.60	
51 購建固定資產	982,000	1,056,679	74,679	7.60	

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	46,484,264	29,381,866	1,432,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,165,258	8,539,942	650,000
房屋及建築	23,163,577	13,138,042	510,000
機械及設備	5,184,730	3,238,189	
交通及運輸設備	2,033,691	1,199,596	92,000
雜項設備	5,887,216	3,266,097	180,000
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	49,792		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：(1)可用預算數650,000元：法定預算數300,000元，本年度奉准先行辦理數350,000元。(2)本年度增加數299,738元：預算購置299,738元。
2.房屋及建築：(1)可用預算數510,000元：法定預算數510,000元。(2)本年度增加數619,541元：預算購置507,141元，應付代收款購置112,400元。本年度減少數583,219元：房屋及建築重分類至機械及設備583,219元(累計折舊25,060元)。
3.機械及設備：本年度增加數1,037,978元：應付代收款購置454,759元，房屋及建築重分類至機械及設備583,219元(累計折舊28,872元)。本年度減少數155,200元：報廢155,200元(累計折舊153,648元)。
4.交通及運輸設備：(1)可用預算數92,000元：法定預算數92,000元。(2)本年度增加數317,050元：預算購置92,000元，應付代收款購置225,050元。
5.雜項設備：(1)可用預算數180,000元：法定預算數80,000元，本年度奉准先行辦理數100,000元。(2)本年度增加數582,970元：預算購置157,800元，應付代收款購置425,170元。本年度減少數64,000元：報廢64,000元(累計折舊63,360元)。
6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷33,240元。

雄市桃源區寶山國民小學

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		
2,857,277	33,000	835,659	2,688,589	16,435,427
299,738			290,607	1,634,447
619,541		583,219	1,138,636	8,923,221
1,037,978		155,200	671,506	2,157,813
317,050			211,486	939,659
582,970		64,000	376,354	2,763,735

註：

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學

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		300,000	350,000		650,000	299,738	-350,262	350,000
土地改良物		300,000	350,000		650,000	299,738	-350,262	350,000
購建中固定資產								
房屋及建築		510,000			510,000	507,141	-2,859	
房屋及建築		510,000			510,000	507,141	-2,859	
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		92,000			92,000	92,000		
交通及運輸設備		92,000			92,000	92,000		
購建中固定資產								
雜項設備		80,000	100,000		180,000	157,800	-22,200	
雜項設備		80,000	100,000		180,000	157,800	-22,200	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		982,000	450,000		1,432,000	1,056,679	-375,321	350,000

決算數與可用預算數比較增減超過20%：

(一)建築及設備計畫

土地改良物：東側擋土牆(教學大樓至司令台)強化工程350,000元，依合約進度辦理，尚未完工，需辦理保留至下年度繼續執行。

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學

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	15	12	-3	
職員	13	11	-2	
工友	2	1	-1	
合 計	15	12	-3	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市桃源區寶山國民小學
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	8,687,000		200,000	1,200,000	3,000,000			1,004,000		14,091,000	203,000	14,294,000
正式人員	8,687,000		200,000	1,200,000	3,000,000			1,004,000		14,091,000		14,091,000
兼任人員												
其他人員											203,000	203,000
一般行政管理計畫	1,778,000	20,000	55,000	420,000	460,000	2,833,000		254,000	1,000	5,821,000	36,000	5,857,000
正式人員	1,778,000		55,000	420,000	460,000	1,205,000		248,000	1,000	4,167,000		4,167,000
聘僱人員												
兼任人員						40,000				40,000	36,000	76,000
其他人員		20,000				1,588,000		6,000		1,614,000		1,614,000
合 計	10,465,000	20,000	255,000	1,620,000	3,460,000	2,833,000		1,258,000	1,000	19,912,000	239,000	20,151,000

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10人，預算數1,500,000元，決算數1,159,435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10人，預算數1,500,000元，決算數1,222,302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240,000元，決算數132,870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220,000元，決算數135,518元。

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學
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
9,153,400		100,800	1,145,427	2,381,737			1,107,452		13,888,816	158,681	14,047,497
9,153,400		100,800	1,145,427	2,381,737			1,101,428		13,882,792	20,160	13,902,952
							5,114		5,114	102,270	107,384
							910		910	36,251	37,161
1,812,946	69,540	80,800	357,574	268,388	2,585,008		267,594	278	5,442,128	36,000	5,478,128
1,812,946		80,800	357,574	268,388	1,123,720		259,820	278	3,903,526		3,903,526
	3,040								3,040		3,040
										36,000	36,000
	66,500				1,461,288		7,774		1,535,562		1,535,562
10,966,346	69,540	181,600	1,503,001	2,650,125	2,585,008		1,375,046	278	19,330,944	194,681	19,525,625

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學
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：截至本年度終了，客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：截至本年度終了，本校無其他車輛資訊。
- 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－高雄市桃源區寶山國民小學
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			22,911,000		21,715,589			-1,195,411	-5.22	可用預算 數1,432,000元：本 年度法定預算 數982,000元，本年 度奉准先行辦理 數450,000元。
國民教育計畫			15,328,000		14,439,202			-888,798	-5.80	
一般行政管理 計畫			6,601,000		6,219,708			-381,292	-5.78	
建築及設備計 畫			982,000		1,056,679			74,679	7.60	

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學

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	20,151,000	19,525,625	-625,375	-3.10
11 正式員額薪資	10,465,000	10,966,346	501,346	4.79
12 聘僱及兼職人員薪資	259,000	264,221	5,221	2.02
13 加（夜）班費	255,000	181,600	-73,400	-28.78
14 津貼	1,620,000	1,503,001	-116,999	-7.22
15 獎金	3,460,000	2,650,125	-809,875	-23.41
16 退休及卹償金	2,833,000	2,585,008	-247,992	-8.75
18 福利費	1,258,000	1,375,046	117,046	9.30
19 提繳費	1,000	278	-722	-72.20
2 服務費用	1,449,000	932,578	-516,422	-35.64
21 水電費	217,000	96,893	-120,107	-55.35
22 郵電費	35,000	25,573	-9,427	-26.93
23 旅運費	18,000	4,620	-13,380	-74.33
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	16,405	-33,595	-67.19
25 修理保養及保固費	360,000	39,777	-320,223	-88.95
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	695,000	694,920	-80	-0.01
28 專業服務費	26,000	9,990	-16,010	-61.58
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	283,000	169,751	-113,249	-40.02
31 使用材料費	64,000	62,595	-1,405	-2.20
32 用品消耗	219,000	107,156	-111,844	-51.07
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	982,000	1,056,679	74,679	7.60
51 購建固定資產	982,000	1,056,679	74,679	7.60
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	22,130	2,130	10.65
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	9,000	10,900	1,900	21.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	0	4,485	4,485	0.00
81 各項短絀	0	4,485	4,485	0.00
9 其他	20,000	2,341	-17,659	-88.30
91 其他支出	20,000	2,341	-17,659	-88.30
合 計	22,911,000	21,715,589	-1,195,411	-5.22

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	45,000	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	31,000	3,710	-27,290	-88.03	
253 宿舍修護費	21,000		-21,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	3,710	-6,290	-62.90	

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	29,836,843	100.00	27,243,079	100.00	2,593,764	9.52
流動資產	13,401,416	44.92	10,140,681	37.22	3,260,735	32.15
現金	12,158,668	40.75	9,259,942	33.99	2,898,726	31.30
銀行存款	12,158,668	40.75	9,259,942	33.99	2,898,726	31.30
預付款項	1,242,748	4.17	880,739	3.23	362,009	41.10
預付費用	1,242,748	4.17	880,739	3.23	362,009	41.10
固定資產	16,418,875	55.03	17,052,606	62.59	-633,731	-3.72
土地改良物	1,634,447	5.48	1,625,316	5.97	9,131	0.56
土地改良物	10,464,996	35.07	10,165,258	37.31	299,738	2.95
累計折舊-土地改良物	-8,830,549	-29.60	-8,539,942	-31.35	-290,607	3.40
房屋建築及設備	8,923,221	29.91	10,025,535	36.80	-1,102,314	-11.00
房屋建築及設備	23,199,899	77.76	23,163,577	85.03	36,322	0.16
累計折舊-房屋建築及設備	-14,276,678	-47.85	-13,138,042	-48.23	-1,138,636	8.67
機械及設備	2,157,813	7.23	1,946,541	7.15	211,272	10.85
機械及設備	6,067,508	20.34	5,184,730	19.03	882,778	17.03
累計折舊-機械及設備	-3,909,695	-13.10	-3,238,189	-11.89	-671,506	20.74
交通及運輸設備	939,659	3.15	834,095	3.06	105,564	12.66
交通及運輸設備	2,350,741	7.88	2,033,691	7.46	317,050	15.59
累計折舊-交通及運輸設備	-1,411,082	-4.73	-1,199,596	-4.40	-211,486	17.63
雜項設備	2,763,735	9.26	2,621,119	9.62	142,616	5.44
雜項設備	6,406,186	21.47	5,887,216	21.61	518,970	8.82
累計折舊-雜項設備	-3,642,451	-12.21	-3,266,097	-11.99	-376,354	11.52
無形資產	16,552	0.06	49,792	0.18	-33,240	-66.76
無形資產	16,552	0.06	49,792	0.18	-33,240	-66.76
電腦軟體	16,552	0.06	49,792	0.18	-33,240	-66.76
合 計	29,836,843	100.00	27,243,079	100.00	2,593,764	9.52

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。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0。
 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。

雄市桃源區寶山國民小學
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	11,233,672	37.65	8,218,939	30.17	3,014,733	36.68
流動負債	11,011,617	36.91	8,065,219	29.60	2,946,398	36.53
應付款項	11,011,617	36.91	8,065,219	29.60	2,946,398	36.53
應付代收款	10,356,299	34.71	6,826,490	25.06	3,529,809	51.71
應付費用	26,822	0.09	22,252	0.08	4,570	20.54
其他應付款	628,496	2.11	1,216,477	4.47	-587,981	-48.33
其他負債	222,055	0.74	153,720	0.56	68,335	44.45
什項負債	222,055	0.74	153,720	0.56	68,335	44.45
存入保證金	222,055	0.74	153,720	0.56	68,335	44.45
淨資產	18,603,171	62.35	19,024,140	69.83	-420,969	-2.21
淨資產	18,603,171	62.35	19,024,140	69.83	-420,969	-2.21
淨資產	18,603,171	62.35	19,024,140	69.83	-420,969	-2.21
累積餘額	18,603,171	62.35	19,024,140	69.83	-420,969	-2.21
合 計	29,836,843	100.00	27,243,079	100.00	2,593,764	9.52

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市桃源區寶山國民小學
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	23,178,970	100.00	23,203,577	100.00	-24,607	-0.11
財產收益	59,972	0.26	40,019	0.17	19,953	49.86
財產孳息收入	15,772	0.07	40,019	0.17	-24,247	-60.59
廢舊物品售價收入	44,200	0.19	0	0.00	44,200	0.00
政府撥入收入	21,872,594	94.36	21,747,523	93.72	125,071	0.58
公庫撥款收入	21,872,594	94.36	21,747,523	93.72	125,071	0.58
規費收入	26,625	0.11	0	0.00	26,625	0.00
使用規費收入	26,625	0.11	0	0.00	26,625	0.00
其他收入	1,219,779	5.26	1,416,035	6.10	-196,256	-13.86
受贈收入	333,739	1.44	32,000	0.14	301,739	942.93
雜項收入	886,040	3.82	1,384,035	5.96	-497,995	-35.98
支出	23,599,939	101.82	24,023,298	103.53	-423,359	-1.76
人事支出	19,525,625	84.24	19,747,523	85.11	-221,898	-1.12
人事支出	19,525,625	84.24	19,747,523	85.11	-221,898	-1.12
業務支出	1,126,459	4.86	1,296,598	5.59	-170,139	-13.12
業務支出	1,126,459	4.86	1,296,598	5.59	-170,139	-13.12
財產損失	6,677	0.03	1,500	0.01	5,177	345.13
財產交易損失	6,677	0.03	1,500	0.01	5,177	345.13
折舊、折耗及攤銷	2,747,625	11.85	2,759,000	11.89	-11,375	-0.41
固定資產折舊	2,714,385	11.71	2,725,760	11.75	-11,375	-0.42
無形資產攤銷	33,240	0.14	33,240	0.14	0	0.00
其他支出	193,553	0.84	218,677	0.94	-25,124	-11.49
其他支出	193,553	0.84	218,677	0.94	-25,124	-11.49
本期賸餘（短絀）	-420,969	-1.82	-819,721	-3.53	398,752	-48.64
期初淨資產	19,024,140	82.08	19,843,861	85.52	-819,721	-4.13
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	18,603,171	80.26	19,024,140	81.99	-420,969	-2.21

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—高雄市桃源區寶山國民小學

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)	-420,969
8002 調整非現金項目	4,308,039
800202 折舊、折耗及攤銷	2,747,625
800203 處理資產損失(利益)	2,192
800204 其他	-1,026,167
800205 流動資產淨減(淨增)	-362,009
800206 流動負債淨增(淨減)	2,946,398
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,887,070
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	-1,056,679
820901 增加固定資產	-1,056,679
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,056,679
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	68,335
840102 增加其他負債	68,335
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	68,335
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,898,726
87 期初現金及約當現金	9,259,942
88 期末現金及約當現金	12,158,668

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—高雄市桃源區寶山國民小學

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	21,961,591	1,217,379	23,178,970	收入
財產收入	59,972		59,972	財產收益
政府撥入收入	21,872,594		21,872,594	政府撥入收入
規費收入	26,625		26,625	規費收入
其他收入	2,400	1,217,379	1,219,779	其他收入
基金用途	21,715,589	1,884,350	23,599,939	支出
用人費用	19,525,625		19,525,625	人事支出
服務費用	932,578	193,881	1,126,459	業務支出
材料及用品費	169,751	-169,751		
稅捐及規費(強制費)	22,130	-22,130		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		獎補助支出
資產短絀	4,485	2,192	6,677	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	1,056,679	-1,056,679		
		2,747,625	2,747,625	折舊、折耗及攤銷
其他	2,341	191,212	193,553	其他支出
本期賸餘(短絀)	246,002	-666,971	-420,969	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,921,742	17,102,398	19,024,140	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	2,167,744	16,435,427	18,603,171	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1,217,379元=代收款購置房屋及建築112,400元+機械及設備454,759元(教育局統一採購338,000元)+交通及運輸設備225,050元(教育局統一採購32,000元)+雜項設備425,170元(旗山國小辦理統一採購275,000元)。

2. 「財產損失」之調整數2,192元=處分機械及設備財產交易損失1,552元(原值155,200元，累計折舊153,648元)+處分雜項設備財產交易損失640元(原值64,000元，累計折舊63,360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1,056,679元=興建土地改良物299,738元+購置房屋及建築507,141元+購置交通及運輸設備92,000元+購置雜項設備157,800元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,747,625元=固定資產折舊2,714,385元+電腦軟體攤銷33,240元。

5. 「其他支出」之調整數191,212元=補提機械設備111/11/15-113/12/31折舊費用178,012元+交通及運輸設備111/11/15-113/12/31折舊費用13,200元。

主辦會計人員：

兼會計員沈佩璇

基金主持人：

高雄市桃源區校長許如菁
實山國民小學