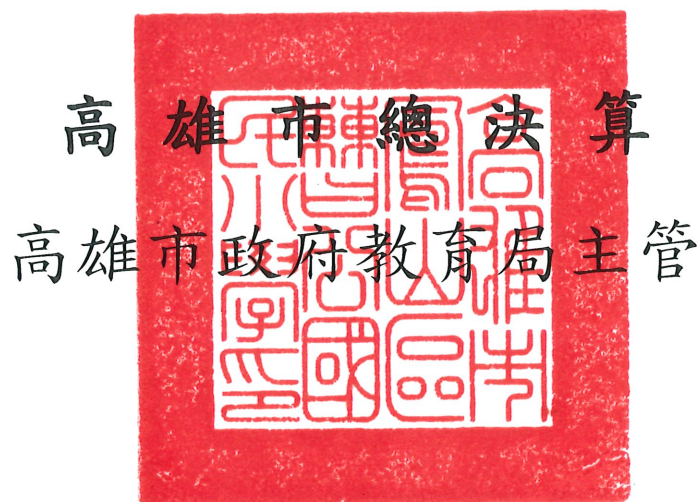


中華民國114年度  
(114年1月1日起至114年12月31日止)



高雄市教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市鳳山區曹公國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

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-高雄市鳳山區曹公國民小學

## 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	41,686,000	41,686,000	100.00
一般行政管理計畫	23,091,000	20,009,624	86.66
建築及設備計畫	689,000	767,600	111.41

#### (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計畫，充實各科教材及用品，營造良好的學習環境，提高教學品質及效率。	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	汰換、充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施，以改善教學環境及提高行政效率。	已完成。	如期完成

**高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學**

**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 100%。

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	172,000	214,101	42,101	24.48	
(一)財產處分收入	5,000	4,630	-370	-7.40	
(二)租金收入	167,000	209,471	42,471	25.43	係明徽能源(股)公司繳 113 年下半年及 114 年下半年太陽能光電回饋金所致，金額分別為 16,752 元及 25,420 元。
二、政府撥入收入	61,963,000	60,333,150	-1,629,850	-2.63	
(一)公庫撥款收入	61,963,000	60,333,150	-1,629,850	-2.63	係增撥齶齒防治下授調增 195 元、局收回教職員工健康檢查費賸餘款 53,000 元、職工健康檢查費賸餘款 3,500 元、局收回司令台地下室通風設備 1 組賸餘款 63,000 及局收回用人費用賸餘款 1,510,545 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、其他收入	3,000,000	2,193,439	-806,561	-26.89	係國小課後照顧班及課後社團費用不如預期 806,561 元。
(一)雜項收入	3,000,000	2,193,439	-806,561	-26.89	

(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	41,686,000	41,686,000	-	-	
二、一般行政管理計畫	23,091,000	20,009,624	-3,081,376	-13.34	
三、建築及設備計畫	689,000	767,600	78,600	11.41	

(三) 餘絀情形

本年度決算賸餘數 27 萬 7,466 元，較預算短絀數 33 萬 1,000 元，增加賸餘 60 萬 8,466 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 239 萬 4,310 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 300 萬 2,776 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 54 萬 3,357 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 76 萬 7,600 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 20 萬 1,990 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,712 萬 8,580 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,561 萬 5,633 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

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	26,551,410	5.35	27,484,705	5.64	-933,295	-3.40	主要係代收代辦案件款項減少所致。
固定資產	469,598,752	94.63	458,984,755	94.33	10,613,997	2.31	主要係市有土地公告價值調整增加所致。
無形資產	97,256	0.02	122,729	0.03	-25,473	-20.76	主要係購置電腦軟體增加5萬元及累計攤銷增加7萬5,473元所致。
合計	496,247,418	100.00	486,592,189	100.00	9,655,229	1.98	
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	20,320,253	4.09	21,329,024	4.38	-1,008,771	-4.73	主係代收代辦案件款項減少所致。
其他負債	4,397,356	0.89	4,599,346	0.95	-201,990	-4.39	主係數位軟體採購保固保證金減少所致。
淨資產	471,529,809	95.02	460,663,819	94.67	10,865,990	2.36	主係市有土地公告價值調整增加所致。
合計	496,247,418	100.00	486,592,189	100.00	9,655,229	1.98	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區曹公國民小學

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：

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08日高市教會字第11438067100號函	1,470,142

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7萬2,600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—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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		72,600
興建土地改良物	114.3.7高市府教幼字第1143170980A號函	72,600

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
**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	65,135,000	100.00	62,740,690	100.00	-2,394,310	-3.68	61,598,064	100.00
45 財產收入	172,000	0.26	214,101	0.34	42,101	24.48	215,165	0.35
451 財產處分收入	5,000	0.01	4,630	0.01	-370	-7.40	8,610	0.01
452 租金收入	167,000	0.26	209,471	0.33	42,471	25.43	206,555	0.34
46 政府撥入收入	61,963,000	95.13	60,333,150	96.16	-1,629,850	-2.63	59,166,500	96.05
462 公庫撥款收入	61,963,000	95.13	60,333,150	96.16	-1,629,850	-2.63	59,166,500	96.05
4Y 其他收入	3,000,000	4.61	2,193,439	3.50	-806,561	-26.89	2,216,399	3.60
4YY 雜項收入	3,000,000	4.61	2,193,439	3.50	-806,561	-26.89	2,216,399	3.60
5 基金用途	65,466,000	100.51	62,463,224	99.56	-3,002,776	-4.59	61,649,500	100.08
53 國民教育計畫	41,686,000	64.00	41,686,000	66.44		0.00	40,719,491	66.11
5L 一般行政管理計畫	23,091,000	35.45	20,009,624	31.89	-3,081,376	-13.34	19,969,009	32.42
5M 建築及設備計畫	689,000	1.06	767,600	1.22	78,600	11.41	961,000	1.56
購建固定資產	689,000	1.06	767,600	1.22	78,600	11.41	961,000	1.56
本期賸餘 (短絀)	-331,000		277,466		608,466	-183.83	-51,436	
期初基金餘額	1,524,000		1,556,335		32,335	2.12	1,607,771	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,193,000		1,833,801		640,801	53.71	1,556,335	

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—高雄市鳳山區曹公國民小學  
**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	65,135,000	62,740,690	-2,394,310	-3.68	
45 財產收入	172,000	214,101	42,101	24.48	
451財產處分收入	5,000	4,630	-370	-7.40	
452租金收入	167,000	209,471	42,471	25.43	係明徽能源(股)公司繳113年下半年及114下半年太陽能光電回饋金所致，金額分別為16,752元及25,420元。
46 政府撥入收入	61,963,000	60,333,150	-1,629,850	-2.63	
462公庫撥款收入	61,963,000	60,333,150	-1,629,850	-2.63	係增撥齶齒防治下授調增195元、局收回教職員工健康檢查費贖餘款53,000元、職工健康檢查費贖餘款3,500元、局收回司令台地下室通風設備1組贖餘款63,000及局收回用人費用贖餘款1,510,545元。
4Y 其他收入	3,000,000	2,193,439	-806,561	-26.89	
4YY雜項收入	3,000,000	2,193,439	-806,561	-26.89	係課後照顧班及課後社團收入不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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	65,466,000	62,463,224	-3,002,776	-4.59	
53 國民教育計畫	41,686,000	41,686,000			
1 用人費用	36,880,000	38,293,142	1,413,142	3.83	
11 正式員額薪資	27,084,000	27,458,821	374,821	1.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	716,000	712,837	-3,163	-0.44	
13 加(夜)班費	583,000	688,808	105,808	18.15	
15 獎金	5,800,000	6,404,861	604,861	10.43	
18 福利費	2,697,000	3,027,815	330,815	12.27	
2 服務費用	4,349,000	3,032,073	-1,316,927	-30.28	
21 水電費	692,000	309,747	-382,253	-55.24	
22 郵電費	65,000	62,006	-2,994	-4.61	
23 旅運費	210,000	289,838	79,838	38.02	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	24,700	-5,300	-17.67	
25 修理保養及保固費	489,000	338,297	-150,703	-30.82	
26 保險費	12,000	8,200	-3,800	-31.67	
28 專業服務費	2,851,000	1,999,285	-851,715	-29.87	
3 材料及用品費	442,000	360,488	-81,512	-18.44	
32 用品消耗	442,000	360,488	-81,512	-18.44	
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	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000		-5,000	-100.00	
9 其他	8,000	297	-7,703	-96.29	
91 其他支出	8,000	297	-7,703	-96.29	
5L 一般行政管理計畫	23,091,000	20,009,624	-3,081,376	-13.34	公共關係費:預算數60,000元,決算數59,941元。
1 用人費用	21,778,000	18,797,313	-2,980,687	-13.69	
11 正式員額薪資	3,938,000	3,905,155	-32,845	-0.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	25,000	50,260	25,260	101.04	
13 加(夜)班費	200,000	203,810	3,810	1.91	
15 獎金	870,000	991,885	121,885	14.01	
16 退休及卹償金	16,311,000	13,235,325	-3,075,675	-18.86	
18 福利費	433,000	410,701	-22,299	-5.15	
19 提繳費	1,000	177	-823	-82.30	
2 服務費用	1,236,000	1,199,670	-36,330	-2.94	
23 旅運費	15,000	60	-14,940	-99.60	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	235	-19,765	-98.83	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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	1,139,434	-1,566	-0.14	
29 公共關係費	60,000	59,941	-59	-0.10	
3 材料及用品費	16,000	7,141	-8,859	-55.37	
31 使用材料費	1,000	970	-30	-3.00	
32 用品消耗	15,000	6,171	-8,829	-58.86	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	4,500	-55,500	-92.50	
45 雜項設備租金	60,000	4,500	-55,500	-92.50	
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	689,000	767,600	78,600	11.41	一、購建固定資產：以前年度保留數70,000元，決算數70,000元；本年度預算數689,000元，決算數625,000元；本年度奉准先行辦理數72,600元，決算數72,600元，保留款0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	689,000	767,600	78,600	11.41	
51 購建固定資產	689,000	767,600	78,600	11.41	

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
<b>資產</b>	500,533,013	41,425,529	831,600
非理財目的之長期投資			
土地	385,294,132		
土地改良物	7,914,978	7,463,024	142,600
房屋及建築	79,728,279	16,762,794	
機械及設備	11,612,922	8,314,832	112,000
交通及運輸設備	759,574	564,289	
雜項設備	15,100,399	8,320,590	577,000
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	122,729		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:本年度增加數: 調整公告現值12,702,476元。  
 2.土地改良物：  
 (1)可用預算數142,600元:以前年度保留數:70,000元，本年度奉准先行辦理數:72,600元。  
 (2)本年度增加數1,217,240元：以前年度保留數購置70,000元+預算內購置72,600元+應付代收款增置1,074,640元。本年度減少數934,788元：報廢531,353元(累計折舊526,039元)+同額減值403,435元。  
 3.房屋及建築:  
 本年度增加數1,757,045元:應付代收款增置1,757,045元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購43,100元)；本年度減少數1,713,945元：同額減值1,713,945元。  
 4.機械及設備:  
 (1)可用預算數112,000元:法定預算數112,000元  
 (2)本年度增加數1,945,420元：預算內購置112,000元+應付代收款增置1,043,640元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購12,280元、教育部統一採購案件754,000元、教育局委託旗山國小辦理統一採購75,000元)+教育局移入789,780元(累計折舊695,778元)。本年度減少數525,187元：報廢403,587元(累計折舊399,551元)+移出鳳林國中84,700元(累計折舊83,853元)+移出瑞興國小36,900元(累計折舊36,531元)。

雄市鳳山區曹公國民小學

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		
18,638,181	36,000	3,510,319	4,539,338	469,696,008
12,702,476				397,996,608
1,217,240		934,788	-351,217	1,085,623
1,757,045		1,713,945	1,496,196	61,512,389
1,945,420		525,187	1,979,490	2,738,833
264,000			256,416	202,869
702,000		260,926	1,158,453	6,062,430
50,000	36,000	75,473		97,256

註：5.交通及運輸設備:

本年度增加數264,000元：應付代收款增置64,000元(其中教育部統一採購案件64,000元)+教育局移入200,000元(累計折舊128,700元)。

6.雜項設備:

(1)可用預算數577,000元:本年度法定預算數577,000元。

(2)本年度增加數702,000元：預算內購置513,000元+應付代收款增置189,000元(其中教育局委託忠孝國小辦理統一採購45,000元、教育局委託旗山國小辦理統一採購25,000元)。本年度減少數260,926元：報廢260,926元(累計折舊258,317元)。

7.電腦軟體：

本年度增加數50,000元:應付代收款購置50,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購50,000元)；本年度減少數75,473元:攤銷數75,473元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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	70,000		72,600		142,600	142,600		
土地改良物	70,000		72,600		142,600	142,600		
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		112,000			112,000	112,000		
機械及設備		112,000			112,000	112,000		
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		577,000			577,000	513,000	-64,000	
雜項設備		577,000			577,000	513,000	-64,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	70,000	689,000	72,600		831,600	767,600	-64,000	



高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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	27,084,000		583,000		5,800,000			2,697,000		36,164,000	716,000	36,880,000
正式人員	27,084,000		583,000		5,800,000			2,697,000		36,164,000		36,164,000
兼任人員											637,000	637,000
其他人員											79,000	79,000
一般行政管理計畫	3,938,000	25,000	200,000		870,000	16,311,000		433,000	1,000	21,778,000		21,778,000
正式人員	3,938,000		200,000		870,000	2,854,000		405,000	1,000	8,268,000		8,268,000
聘僱人員												
兼任人員						166,000				166,000		166,000
其他人員		25,000				13,291,000		28,000		13,344,000		13,344,000
合 計	31,022,000	25,000	783,000		6,670,000	16,311,000		3,130,000	1,000	57,942,000	716,000	58,658,000

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28人，預算數3,100,000元，決算數3,391,931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27人，預算數2,700,000元，決算數3,012,930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5人，預算數450,000元，決算數473,625元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放5人，預算數420,000元，決算數518,260元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
 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
27,458,821		688,808		6,404,861			3,027,815		37,580,305	712,837	38,293,142
27,450,799		688,808		6,404,861			2,994,932		37,539,400	90,282	37,629,682
6,746							32,883		39,629	612,005	651,634
1,276									1,276	10,550	11,826
3,905,155	36,010	203,810		991,885	13,235,325		410,701	177	18,783,063	14,250	18,797,313
3,905,155	10,830	203,810		991,885	3,312,376		347,701	177	8,771,934	6,750	8,778,684
	8,360								8,360		8,360
					25,658				25,658	7,500	33,158
	16,820				9,897,291		63,000		9,977,111		9,977,111
31,363,976	36,010	892,618		7,396,746	13,235,325		3,438,516	177	56,363,368	727,087	57,090,455

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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	%		
總 計			65,466,000		62,463,224		-3,002,776	-4.59	
國民教育計畫			41,686,000		41,686,000		0	0.00	
一般行政管理 計畫			23,091,000		20,009,624		-3,081,376	-13.34	
建築及設備計 畫			689,000		767,600		78,600	11.41	1.可用預算 數831,600元:以前年 度保留 數70,000元、本年 度法定預算 數689,000元、本年 度奉准先行辦理 數72,600元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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	58,658,000	57,090,455	-1,567,545	-2.67
11 正式員額薪資	31,022,000	31,363,976	341,976	1.10
12 聘僱及兼職人員薪資	741,000	763,097	22,097	2.98
13 加(夜)班費	783,000	892,618	109,618	14.00
15 獎金	6,670,000	7,396,746	726,746	10.90
16 退休及卹償金	16,311,000	13,235,325	-3,075,675	-18.86
18 福利費	3,130,000	3,438,516	308,516	9.86
19 提繳費	1,000	177	-823	-82.30
2 服務費用	5,585,000	4,231,743	-1,353,257	-24.23
21 水電費	692,000	309,747	-382,253	-55.24
22 郵電費	65,000	62,006	-2,994	-4.61
23 旅運費	225,000	289,898	64,898	28.84
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	24,935	-25,065	-50.13
25 修理保養及保固費	489,000	338,297	-150,703	-30.82
26 保險費	12,000	8,200	-3,800	-31.67
27 一般服務費	1,141,000	1,139,434	-1,566	-0.14
28 專業服務費	2,851,000	1,999,285	-851,715	-29.87
29 公共關係費	60,000	59,941	-59	-0.10
3 材料及用品費	458,000	367,629	-90,371	-19.73
31 使用材料費	1,000	970	-30	-3.00
32 用品消耗	457,000	366,659	-90,341	-19.77
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	4,500	-55,500	-92.50
45 雜項設備租金	60,000	4,500	-55,500	-92.50
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	689,000	767,600	78,600	11.41
51 購建固定資產	689,000	767,600	78,600	11.41
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	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	8,000	297	-7,703	-96.29
91 其他支出	8,000	297	-7,703	-96.29
合 計	65,466,000	62,463,224	-3,002,776	-4.59

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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	60,000	59,941	-59	-0.10	
291 公共關係費	60,000	59,941	-59	-0.10	
統計所需項目	328,000	271,645	-56,355	-17.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	328,000	271,645	-56,355	-17.18	

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	496,247,418	100.00	486,592,189	100.00	9,655,229	1.98
流動資產	26,551,410	5.35	27,484,705	5.65	-933,295	-3.40
現金	25,615,633	5.16	27,128,580	5.58	-1,512,947	-5.58
銀行存款	25,615,633	5.16	27,128,580	5.58	-1,512,947	-5.58
預付款項	935,777	0.19	356,125	0.07	579,652	162.77
預付費用	935,777	0.19	356,125	0.07	579,652	162.77
固定資產	469,598,752	94.63	458,984,755	94.33	10,613,997	2.31
土地	397,996,608	80.20	385,294,132	79.18	12,702,476	3.30
土地	397,996,608	80.20	385,294,132	79.18	12,702,476	3.30
土地改良物	1,085,623	0.22	451,954	0.09	633,669	140.21
土地改良物	8,197,430	1.65	7,914,978	1.63	282,452	3.57
累計折舊-土地改良物	-7,111,807	-1.43	-7,463,024	-1.53	351,217	-4.71
房屋建築及設備	61,512,389	12.40	62,965,485	12.94	-1,453,096	-2.31
房屋建築及設備	79,771,379	16.07	79,728,279	16.39	43,100	0.05
累計折舊-房屋建築及設備	-18,258,990	-3.68	-16,762,794	-3.44	-1,496,196	8.93
機械及設備	2,738,833	0.55	3,298,090	0.68	-559,257	-16.96
機械及設備	13,033,155	2.63	11,612,922	2.39	1,420,233	12.23
累計折舊-機械及設備	-10,294,322	-2.07	-8,314,832	-1.71	-1,979,490	23.81
交通及運輸設備	202,869	0.04	195,285	0.04	7,584	3.88
交通及運輸設備	1,023,574	0.21	759,574	0.16	264,000	34.76
累計折舊-交通及運輸設備	-820,705	-0.17	-564,289	-0.12	-256,416	45.44
雜項設備	6,062,430	1.22	6,779,809	1.39	-717,379	-10.58
雜項設備	15,541,473	3.13	15,100,399	3.10	441,074	2.92
累計折舊-雜項設備	-9,479,043	-1.91	-8,320,590	-1.71	-1,158,453	13.92
無形資產	97,256	0.02	122,729	0.03	-25,473	-20.76
無形資產	97,256	0.02	122,729	0.03	-25,473	-20.76
電腦軟體	97,256	0.02	122,729	0.03	-25,473	-20.76
合 計	496,247,418	100.00	486,592,189	100.00	9,655,229	1.98

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。

雄市鳳山區曹公國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	24,717,609	4.98	25,928,370	5.33	-1,210,761	-4.67
流動負債	20,320,253	4.09	21,329,024	4.38	-1,008,771	-4.73
應付款項	20,307,039	4.09	21,317,573	4.38	-1,010,534	-4.74
應付代收款	18,674,380	3.76	21,308,703	4.38	-2,634,323	-12.36
應付費用	2,614	0.00	5,370	0.00	-2,756	-51.32
其他應付款	1,630,045	0.33	3,500	0.00	1,626,545	46,472.71
預收款項	13,214	0.00	11,451	0.00	1,763	15.40
預收收入	13,214	0.00	11,451	0.00	1,763	15.40
其他負債	4,397,356	0.89	4,599,346	0.95	-201,990	-4.39
什項負債	4,397,356	0.89	4,599,346	0.95	-201,990	-4.39
存入保證金	4,397,356	0.89	4,599,346	0.95	-201,990	-4.39
<b>淨資產</b>	471,529,809	95.02	460,663,819	94.67	10,865,990	2.36
淨資產	471,529,809	95.02	460,663,819	94.67	10,865,990	2.36
淨資產	471,529,809	95.02	460,663,819	94.67	10,865,990	2.36
累積餘額	471,529,809	95.02	460,663,819	94.67	10,865,990	2.36
合 計	496,247,418	100.00	486,592,189	100.00	9,655,229	1.98

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學  
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	66,919,015	100.00	63,544,498	100.00	3,374,517	5.31
財產收益	214,101	0.32	215,165	0.34	-1,064	-0.49
財產孳息收入	209,471	0.31	206,555	0.33	2,916	1.41
廢舊物品售價收入	1,800	0.00	3,180	0.01	-1,380	-43.40
財產交易利益	2,830	0.00	5,430	0.01	-2,600	-47.88
政府撥入收入	60,333,150	90.16	59,166,500	93.11	1,166,650	1.97
公庫撥款收入	60,333,150	90.16	59,166,500	93.11	1,166,650	1.97
其他收入	6,371,764	9.52	4,162,833	6.55	2,208,931	53.06
雜項收入	6,371,764	9.52	4,162,833	6.55	2,208,931	53.06
支出	68,919,587	102.99	65,326,173	102.80	3,593,414	5.50
人事支出	57,090,455	85.31	56,152,500	88.37	937,955	1.67
人事支出	57,090,455	85.31	56,152,500	88.37	937,955	1.67
業務支出	4,604,872	6.88	4,531,627	7.13	73,245	1.62
業務支出	4,604,872	6.88	4,531,627	7.13	73,245	1.62
財產損失	2,129,339	3.18	261,900	0.41	1,867,439	713.04
財產交易損失	2,129,339	3.18	261,900	0.41	1,867,439	713.04
折舊、折耗及攤銷	4,679,624	6.99	4,359,003	6.86	320,621	7.36
固定資產折舊	4,604,151	6.88	4,268,510	6.72	335,641	7.86
無形資產攤銷	75,473	0.11	90,493	0.14	-15,020	-16.60
其他支出	415,297	0.62	21,143	0.03	394,154	1,864.23
其他支出	415,297	0.62	21,143	0.03	394,154	1,864.23
本期賸餘（短絀）	-2,000,572	-2.99	-1,781,675	-2.80	-218,897	12.29
期初淨資產	460,663,819	688.39	453,233,053	713.25	7,430,766	1.64
解繳公庫						
淨資產調整數	12,866,562	19.23	9,212,441	14.50	3,654,121	39.67
期末淨資產	471,529,809	704.63	460,663,819	724.95	10,865,990	2.36

註：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。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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)	-2,000,572
8002 調整非現金項目	1,457,215
800202 折舊、折耗及攤銷	4,679,624
800203 處理資產損失(利益)	2,129,339
800204 其他	-3,763,325
800205 流動資產淨減(淨增)	-579,652
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,008,771
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-543,357
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-767,600
820901 增加固定資產	-767,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-767,600
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
840102 增加其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	-201,990
840402 減少其他負債	-201,990
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-201,990
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,512,947
87 期初現金及約當現金	27,128,580
88 期末現金及約當現金	25,615,633

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：固定資產無償移轉-移出1,216元，固定資產無償移轉-移入165,302元，資產重估-增值12,702,476元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區曹公國民小學

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	62,740,690	4,178,325	66,919,015	收入
財產收入	214,101		214,101	財產收益
政府撥入收入	60,333,150		60,333,150	政府撥入收入
其他收入	2,193,439	4,178,325	6,371,764	其他收入
基金用途	62,463,224	6,456,363	68,919,587	支出
用人費用	57,090,455		57,090,455	人事支出
服務費用	4,231,743	373,129	4,604,872	業務支出
材料及用品費	367,629	-367,629		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
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		2,129,339	2,129,339	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	767,600	-767,600		
其他	297	415,000	415,297	其他支出
本期賸餘(短絀)	277,466	-2,278,038	-2,000,572	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,556,335	459,107,484	460,663,819	期初淨資產
解繳公庫		12,866,562	12,866,562	解繳公庫
期末基金餘額	1,833,801	469,696,008	471,529,809	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數4,178,325元=代收款項購置土地改良物1,074,640元、房屋及建築1,757,045元(忠孝國小統一採購43,100元)、機械及設備1,043,640元(其中教育局委託旗山國小統一採購75,000元、忠孝國小統一採購12,280元及(教育部統一採購754,000元)、交通及運輸設備64,000元(教育部統一採購64,000元)、雜項設備189,000元(其中教育局委託旗山國小統一採購25,000元及忠孝國小統一採購45,000元)、電腦軟體50,000元(教育局委託左營國中統一採購50,000元)。

2. 「財產損失」之調整數2,129,339元=同額減列房屋及建築損失1,713,945元、同額減列土地改良物403,435元、報廢土地改良物財產交易損失5,314元(原值531,353元，累計折舊526,039元)、機械及設備財產交易損失4,036元(原值403,587元，累計折舊399,551元)、雜項設備財產交易損失2,609元(原值260,926元，累計折舊258,317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767,600元=以前年度保留數購置土地改良物70,000元+預算內購置土地改良物72,600元+預算內購置機械及設備112,000元、雜項設備513,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,679,624元=固定資產折舊固定資產折舊4,604,151元+電腦軟體攤銷數75,473元。

5. 「其他支出」之調整數415,000元=機械及設備補提以前年度折舊費用388,600元、交通及運輸設備補提以前年度折舊費用26,400元。

6. 「淨資產調整數」12,866,562元=土地公告增值12,702,476元-移撥機械及設備予鳳林國中847元(原值84,700元，累計折舊83,853元)-移撥機械及設備予瑞興國小369元(原值36,900元，累計折舊36,531元)+教育局移入機械及設備94,002元(原值789,780元，累計折舊695,778元)+教育局移入交通及運輸設備71,300元(原值200,000元，累計折舊128,700元)。

主辦會計人員：

基金主持人：