

00699

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)

高雄市鳳山區五福國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

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-高雄市鳳山區五福國民小學

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	112,306,000	111,425,527	99.22
一般行政管理計畫	49,053,000	48,972,799	99.84
建築及設備計畫	692,000	913,160	131.96

(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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施。	係奉准先行辦理增建和平樓及自強樓風雨走廊 190,000 元、增建校園籃球場夜間照明設備 10,000 元、購置藝術才能班教學設備 13,720	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

	元及特殊教育班教學設施設備 7,440 元，爾後年度補辦預算。	
--	---------------------------------	--

(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	147,000	274,154	127,154	86.50	場地租借超乎預期，致收入超收 127,154 元。
(一)租金收入	147,000	274,154	127,154	86.50	
二、政府撥入收入	157,764,000	157,760,682	-3,318	-	收 114 年齶齒防治下授調整 210 元，扣回 114 年午餐運輸費下授調整 28 元、繳回 114 年職工健康檢查費賸餘款 3,500 元。
(一)公庫撥款收入	157,764,000	157,760,682	-3,318	-	
三、規費收入	80,000	65,847	-14,153	-17.69	
(一)使用規費收入	80,000	65,847	-14,153	-17.69	
四、雜項收入	4,060,000	3,100,621	-959,379	-23.63	主要係課後照顧班及課後社團招生不如預期，致收入短收 959,379 元。
(一)雜項收入	4,060,000	3,100,621	-959,379	-23.63	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

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	112,306,000	111,425,527	-880,473	-0.78	係奉准先行辦理增建和平樓及自強樓風雨走廊 190,000 元、增建校園籃球場夜間照明設備 10,000 元、購置藝術才能班教學設備 13,720 元及特殊教育班教學設施設備 7,440 元，爾後年度補辦預算。
二、一般行政管理計畫	49,053,000	48,972,799	-80,201	-0.16	
三、建築及設備計畫	692,000	913,160	221,160	31.96	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 110,182 元，較預算短絀數 0 元，增加短絀 110,182 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 84 萬 9,696 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 73 萬 9,514 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 122 萬 9,440 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 91 萬 3,160 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 1 萬 3,607 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,434 萬 5,282 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,464 萬 7,955 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

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	27,284,900	1.95	25,848,077	1.94	1,436,823	5.56	主要係預付費用增加所致。
固定資產	1,373,915,237	98.02	1,309,089,525	98.02	64,825,712	4.95	主要係土地公告現值增加所致。
無形資產	403,353	0.03	593,926	0.04	-190,573	-32.09	主要係電腦軟體攤銷所致。
合計	1,401,603,490	100.00	1,335,531,528	100.00	66,071,962	4.95	
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	25,947,073	1.85	24,386,461	1.83	1,560,612	6.40	主要係應付代收款增加所致。
其他負債	801,514	0.06	815,121	0.06	-13,607	-1.67	主要係存入保證金減少所致。
淨資產	1,374,854,903	98.09	1,310,329,946	98.11	64,524,957	4.92	主要係土地公告現值增加所致。
合計	1,401,603,490	100.00	1,335,531,528	100.00	66,071,962	4.95	

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區五福國民小學

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	無	無	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 22 萬 1,160 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—高雄市鳳山區五福國民小學
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		221,160
擴充改良房屋建築及設備	114.1.23高市府教小字第11430684000號函	190,000
購置交通及運輸設備	114.12.11高市府教小字第11439895600號函	13,720
購置交通及運輸設備	114.3.31高市府教健字第11432411900號函	10,000
購置雜項設備	114.8.5高市府教特字第11436074000號函	7,440

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	162,051,000	100.00	161,201,304	100.00	-849,696	-0.52	147,366,757	100.00
45 財產收入	147,000	0.09	274,154	0.17	127,154	86.50	177,144	0.12
451財產處分收入							2,343	0.00
452租金收入	147,000	0.09	274,154	0.17	127,154	86.50	174,801	0.12
46 政府撥入收入	157,764,000	97.35	157,760,682	97.87	-3,318	0.00	143,627,330	97.46
462公庫撥款收入	157,764,000	97.35	157,760,682	97.87	-3,318	0.00	143,627,330	97.46
47規費收入	80,000	0.05	65,847	0.04	-14,153	-17.69		
473使用規費收入	80,000	0.05	65,847	0.04	-14,153	-17.69		
4Y 其他收入	4,060,000	2.51	3,100,621	1.92	-959,379	-23.63	3,562,283	2.42
4YY雜項收入	4,060,000	2.51	3,100,621	1.92	-959,379	-23.63	3,562,283	2.42
5 基金用途	162,051,000	100.00	161,311,486	100.07	-739,514	-0.46	147,173,355	99.87
53 國民教育計畫	112,306,000	69.30	111,425,527	69.12	-880,473	-0.78	98,709,003	66.98
5L 一般行政管理計畫	49,053,000	30.27	48,972,799	30.38	-80,201	-0.16	47,670,161	32.35
5M 建築及設備計畫	692,000	0.43	913,160	0.57	221,160	31.96	794,191	0.54
購建固定資產	692,000	0.43	913,160	0.57	221,160	31.96	794,191	0.54
本期賸餘(短絀)			-110,182		-110,182	0.00	193,402	
期初基金餘額	353,000		646,495		293,495	83.14	453,093	
解繳公庫								
期末基金餘額	353,000		536,313		183,313	51.93	646,495	

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—高雄市鳳山區五福國民小學

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	162,051,000	161,201,304	-849,696	-0.52	
45 財產收入	147,000	274,154	127,154	86.50	
452 租金收入	147,000	274,154	127,154	86.50	場地租借超乎預期，致收入超收127,154。
46 政府撥入收入	157,764,000	157,760,682	-3,318	0.00	
462 公庫撥款收入	157,764,000	157,760,682	-3,318	0.00	收114年齶齒防治下授調整210元，扣回114年午餐運輸費下授調整28元、繳回114年職工健康檢查費賸餘款3,500元。
47 規費收入	80,000	65,847	-14,153	-17.69	
473 使用規費收入	80,000	65,847	-14,153	-17.69	
4Y 其他收入	4,060,000	3,100,621	-959,379	-23.63	
4YY 雜項收入	4,060,000	3,100,621	-959,379	-23.63	課後照顧班及課後社團招生不如預期，致收入短收959,379。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	162,051,000	161,311,486	-739,514	-0.46	
53 國民教育計畫	112,306,000	111,425,527	-880,473	-0.78	
1 用人費用	105,745,000	105,741,000	-4,000	0.00	
11 正式員額薪資	77,338,000	73,182,423	-4,155,577	-5.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,408,000	3,048,323	640,323	26.59	
13 加(夜)班費	950,000	1,093,504	143,504	15.11	
15 獎金	16,870,000	19,030,946	2,160,946	12.81	
18 福利費	8,179,000	9,385,804	1,206,804	14.75	
2 服務費用	5,346,000	4,077,659	-1,268,341	-23.73	
21 水電費	1,195,000	598,951	-596,049	-49.88	
22 郵電費	69,000	65,460	-3,540	-5.13	
23 旅運費	25,000	65,949	40,949	163.80	
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	92,016	6,016	7.00	
25 修理保養及保固費	643,000	731,557	88,557	13.77	
26 保險費	6,000	8,800	2,800	46.67	
27 一般服務費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	3,319,000	2,514,926	-804,074	-24.23	
3 材料及用品費	707,000	1,051,713	344,713	48.76	
32 用品消耗	707,000	1,051,713	344,713	48.76	
4 租金、償債、利息及相關手續費	353,000	411,464	58,464	16.56	
44 交通及運輸設備租金	353,000	411,464	58,464	16.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,000	21,250	-48,750	-69.64	
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	60,000	21,250	-38,750	-64.58	
9 其他	85,000	122,441	37,441	44.05	
91 其他支出	85,000	122,441	37,441	44.05	
5L 一般行政管理計畫	49,053,000	48,972,799	-80,201	-0.16	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	47,329,000	47,329,000			
11 正式員額薪資	4,030,000	2,967,723	-1,062,277	-26.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	48,640	28,640	143.20	
13 加(夜)班費	174,000	199,440	25,440	14.62	
15 獎金	930,000	1,067,650	137,650	14.80	
16 退休及卹償金	41,663,000	42,552,014	889,014	2.13	
18 福利費	511,000	493,533	-17,467	-3.42	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	%	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,664,000	1,633,596	-30,404	-1.83	
23 旅運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,588,000	1,561,596	-26,404	-1.66	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	51,000	9,203	-41,797	-81.95	
31 使用材料費	3,000	2,421	-579	-19.30	
32 用品消耗	48,000	6,782	-41,218	-85.87	
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	8,000		-8,000	-100.00	
91 其他支出	8,000		-8,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	692,000	913,160	221,160	31.96	一、預決算比較增減超過20%說明：主要係和平樓及自強樓風雨走廊增建工程190,000元、校園風雨球場設置夜間照明設備10,000元、購置攜帶式無線擴音機13,720元、購置櫥櫃及兒童輔導教具7,440元補辦預算所致。 二、購建固定資產：以前年度保留數0元，決算數0元；本年度法定預算數692,000元，決算數692,000元；本年度奉准先行辦理數221,160元，決算數221,160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	692,000	913,160	221,160	31.96	
51 購建固定資產	692,000	913,160	221,160	31.96	

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	1,382,534,598	72,851,147	913,160
非理財目的之長期投資			
土地	1,103,194,128		
土地改良物	12,693,532	4,499,630	
房屋及建築	217,836,024	39,111,707	282,000
機械及設備	21,252,105	14,297,520	510,000
交通及運輸設備	2,535,190	1,688,921	23,720
雜項設備	24,429,693	13,253,369	97,440
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	593,926		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、土地：本年度增加數：調整公告現值67,154,993元。
 二、土地改良物：本年度增加數：應付代收款購建4,719,434元。
 三、房屋建築及設備：
 (一)可用預算數282,000元(本年度預算數92,000元、本年度奉准先行辦理數190,000元)。
 (二)本年度增加數：年度預算購建92,000元、補辦預算190,000元、應付代收款購置1,339,546元。
 四、機械及設備：
 (一)可用預算數510,000元(本年度預算數510,000元)。
 (二)本年度增加數：年度預算購置510,000元、應付代收款購置3,239,200元(教育部統一採購案件2,821,000元、登發國小統一採購案件418,200元)；本年度減少數：報廢264,488元(累計折舊261,844元)。
 五、交通及運輸設備：
 (一)可用預算數23,720元(本年度奉准先行辦理數23,720元)。
 (二)本年度增加數：補辦預算購置23,720元、應付代收款購置386,109元(教育部統一採購案件224,000元)。

雄市鳳山區五福國民小學

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		
78,178,070	357,000	1,325,591	12,217,340	1,374,318,590
67,154,993				1,170,349,121
4,719,434			1,973,431	10,939,905
1,621,546			4,198,988	176,146,875
3,749,200		264,488	4,494,811	5,944,486
409,829			462,442	793,656
316,518		663,980	1,087,668	9,741,194
206,550	357,000	397,123		403,353

註：六、雜項設備：

(一)可用預算數97,440元(本年度預算數90,000元、本年度奉准先行辦理數7,440元)。

(二)本年度增加數：年度預算購置90,000元、補辦預算7,440元、應付代收款購置219,078元；本年度減少數：報廢663,980元(累計折舊657,340元)。

七、電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置206,550元(左營國中統一採購案件206,550元)；本年度減少數：攤銷397,123元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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		92,000	190,000		282,000	282,000		
房屋及建築		92,000	190,000		282,000	282,000		
購建中固定資產								
機械及設備		510,000			510,000	510,000		
機械及設備		510,000			510,000	510,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			23,720		23,720	23,720		
交通及運輸設備			23,720		23,720	23,720		
購建中固定資產								
雜項設備		90,000	7,440		97,440	97,440		
雜項設備		90,000	7,440		97,440	97,440		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		692,000	221,160		913,160	913,160		

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	89	84	-5	
職員	88	84	-4	
技工	1	0	-1	
工友	0	0	0	
合 計	89	84	-5	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	77,338,000		950,000		16,870,000			8,179,000		103,337,000	2,408,000	105,745,000
正式人員	77,338,000		950,000		16,870,000			8,179,000		103,337,000		103,337,000
兼任人員											2,004,000	2,004,000
其他人員											404,000	404,000
一般行政管理計畫	4,030,000	20,000	174,000		930,000	41,663,000		511,000	1,000	47,329,000		47,329,000
正式人員	4,030,000		174,000		930,000	8,130,000		476,000	1,000	13,741,000		13,741,000
兼任人員						167,000				167,000		167,000
其他人員		20,000				33,366,000		35,000		33,421,000		33,421,000
合 計	81,368,000	20,000	1,124,000		17,800,000	41,663,000		8,690,000	1,000	150,666,000	2,408,000	153,074,000

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83人，預算數8,810,000元，決算數9,341,386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69人，預算數8,060,000元，決算數9,689,560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6人，預算數470,000元，決算數549,030元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放6人，預算數460,000元，決算數518,620元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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
73,182,423		1,093,504		19,030,946			9,385,804		102,692,677	3,048,323	105,741,000
73,182,423		1,093,504		19,020,926			9,010,077		102,306,930		102,306,930
				10,020			358,438		358,438	2,659,776	3,018,214
							17,289		27,309	388,547	415,856
2,967,723	48,640	199,440		1,067,650	42,552,014		493,533		47,329,000		47,329,000
2,967,723		199,440		1,067,650	9,049,415		466,661		13,750,889		13,750,889
					166,264				166,264		166,264
	48,640				33,336,335		26,872		33,411,847		33,411,847
76,150,146	48,640	1,292,944		20,098,596	42,552,014		9,879,337		150,021,677	3,048,323	153,070,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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			162,051,000		161,311,486		-739,514	-0.46	
國民教育計畫			112,306,000		111,425,527		-880,473	-0.78	
一般行政管理 計畫			49,053,000		48,972,799		-80,201	-0.16	
建築及設備計 畫			692,000		913,160		221,160	31.96	1.可用預算 數913,160元：本年 度法定預算 數692,000元，本年 度奉准先行 數221,160元。 2.超支主要係奉准 先行辦理和平樓及 自強樓風雨走廊增 建工程、校園風雨 球場設置夜間照明 設備、購置攜帶式 無線擴音機、櫥櫃 及兒童輔導教具所 致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	153,074,000	153,070,000	-4,000	0.00
11 正式員額薪資	81,368,000	76,150,146	-5,217,854	-6.41
12 聘僱及兼職人員薪資	2,428,000	3,096,963	668,963	27.55
13 加(夜)班費	1,124,000	1,292,944	168,944	15.03
15 獎金	17,800,000	20,098,596	2,298,596	12.91
16 退休及卹償金	41,663,000	42,552,014	889,014	2.13
18 福利費	8,690,000	9,879,337	1,189,337	13.69
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	7,010,000	5,711,255	-1,298,745	-18.53
21 水電費	1,195,000	598,951	-596,049	-49.88
22 郵電費	69,000	65,460	-3,540	-5.13
23 旅運費	27,000	65,949	38,949	144.26
24 印刷裝訂與廣告費	88,000	92,016	4,016	4.56
25 修理保養及保固費	643,000	731,557	88,557	13.77
26 保險費	6,000	8,800	2,800	46.67
27 一般服務費	1,591,000	1,561,596	-29,404	-1.85
28 專業服務費	3,319,000	2,514,926	-804,074	-24.23
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	758,000	1,060,916	302,916	39.96
31 使用材料費	3,000	2,421	-579	-19.30
32 用品消耗	755,000	1,058,495	303,495	40.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	353,000	411,464	58,464	16.56
44 交通及運輸設備租金	353,000	411,464	58,464	16.56
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	692,000	913,160	221,160	31.96
51 購建固定資產	692,000	913,160	221,160	31.96
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	71,000	22,250	-48,750	-68.66
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	60,000	21,250	-38,750	-64.58
9 其他	93,000	122,441	29,441	31.66
91 其他支出	93,000	122,441	29,441	31.66
合 計	162,051,000	161,311,486	-739,514	-0.46

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,306,000	2,476,276	-829,724	-25.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,306,000	2,476,276	-829,724	-25.10	

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	1,401,603,490	100.00	1,335,531,528	100.00	66,071,962	4.95
流動資產	27,284,900	1.95	25,848,077	1.94	1,436,823	5.56
現金	24,647,955	1.76	24,345,282	1.82	302,673	1.24
銀行存款	24,647,955	1.76	24,345,282	1.82	302,673	1.24
應收款項	173,377	0.01	175,475	0.01	-2,098	-1.20
其他應收款	173,377	0.01	175,475	0.01	-2,098	-1.20
預付款項	2,463,568	0.18	1,327,320	0.10	1,136,248	85.60
預付費用	2,463,568	0.18	1,327,320	0.10	1,136,248	85.60
固定資產	1,373,915,237	98.02	1,309,089,525	98.02	64,825,712	4.95
土地	1,170,349,121	83.50	1,103,194,128	82.60	67,154,993	6.09
土地	1,170,349,121	83.50	1,103,194,128	82.60	67,154,993	6.09
土地改良物	10,939,905	0.78	8,193,902	0.61	2,746,003	33.51
土地改良物	17,412,966	1.24	12,693,532	0.95	4,719,434	37.18
累計折舊-土地改良物	-6,473,061	-0.46	-4,499,630	-0.34	-1,973,431	43.86
房屋建築及設備	176,146,875	12.57	178,724,317	13.38	-2,577,442	-1.44
房屋建築及設備	219,457,570	15.66	217,836,024	16.31	1,621,546	0.74
累計折舊-房屋建築及設備	-43,310,695	-3.09	-39,111,707	-2.93	-4,198,988	10.74
機械及設備	5,944,486	0.42	6,954,585	0.52	-1,010,099	-14.52
機械及設備	24,736,817	1.76	21,252,105	1.59	3,484,712	16.40
累計折舊-機械及設備	-18,792,331	-1.34	-14,297,520	-1.07	-4,494,811	31.44
交通及運輸設備	793,656	0.06	846,269	0.06	-52,613	-6.22
交通及運輸設備	2,945,019	0.21	2,535,190	0.19	409,829	16.17
累計折舊-交通及運輸設備	-2,151,363	-0.15	-1,688,921	-0.13	-462,442	27.38
雜項設備	9,741,194	0.70	11,176,324	0.84	-1,435,130	-12.84
雜項設備	24,082,231	1.72	24,429,693	1.83	-347,462	-1.42
累計折舊-雜項設備	-14,341,037	-1.02	-13,253,369	-0.99	-1,087,668	8.21
無形資產	403,353	0.03	593,926	0.04	-190,573	-32.09
無形資產	403,353	0.03	593,926	0.04	-190,573	-32.09
電腦軟體	403,353	0.03	593,926	0.04	-190,573	-32.09
合 計	1,401,603,490	100.00	1,335,531,528	100.00	66,071,962	4.95

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。

雄市鳳山區五福國民小學
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	26,748,587	1.91	25,201,582	1.89	1,547,005	6.14
流動負債	25,947,073	1.85	24,386,461	1.83	1,560,612	6.40
應付款項	25,947,073	1.85	24,386,461	1.83	1,560,612	6.40
應付代收款	25,503,056	1.82	23,865,542	1.79	1,637,514	6.86
應付費用	440,517	0.03	466,069	0.03	-25,552	-5.48
其他應付款	3,500	0.00	54,850	0.00	-51,350	-93.62
其他負債	801,514	0.06	815,121	0.06	-13,607	-1.67
什項負債	801,514	0.06	815,121	0.06	-13,607	-1.67
存入保證金	801,514	0.06	815,121	0.06	-13,607	-1.67
淨資產	1,374,854,903	98.09	1,310,329,946	98.11	64,524,957	4.92
淨資產	1,374,854,903	98.09	1,310,329,946	98.11	64,524,957	4.92
淨資產	1,374,854,903	98.09	1,310,329,946	98.11	64,524,957	4.92
累積餘額	1,374,854,903	98.09	1,310,329,946	98.11	64,524,957	4.92
合 計	1,401,603,490	100.00	1,335,531,528	100.00	66,071,962	4.95

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	171,311,221	100.00	154,252,072	100.00	17,059,149	11.06
財產收益	274,154	0.16	177,144	0.11	97,010	54.76
財產孳息收入	274,154	0.16	174,801	0.11	99,353	56.84
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,343	0.00	-2,343	-100.00
政府撥入收入	157,760,682	92.09	143,627,330	93.11	14,133,352	9.84
公庫撥款收入	157,760,682	92.09	143,627,330	93.11	14,133,352	9.84
規費收入	65,847	0.04	0	0.00	65,847	0.00
使用規費收入	65,847	0.04	0	0.00	65,847	0.00
其他收入	13,210,538	7.71	10,447,598	6.77	2,762,940	26.45
受贈收入	0	0.00	5,000	0.00	-5,000	-100.00
雜項收入	13,210,538	7.71	10,442,598	6.77	2,767,940	26.51
支出	173,941,257	101.54	158,547,502	102.78	15,393,755	9.71
人事支出	153,070,000	89.35	139,655,900	90.54	13,414,100	9.61
人事支出	153,070,000	89.35	139,655,900	90.54	13,414,100	9.61
業務支出	7,205,885	4.21	6,554,209	4.25	651,676	9.94
業務支出	7,205,885	4.21	6,554,209	4.25	651,676	9.94
財產損失	9,284	0.01	333,417	0.22	-324,133	-97.22
財產交易損失	9,284	0.01	333,417	0.22	-324,133	-97.22
折舊、折耗及攤銷	11,987,347	7.00	11,066,461	7.17	920,886	8.32
固定資產折舊	11,590,224	6.77	10,699,695	6.94	890,529	8.32
無形資產攤銷	397,123	0.23	366,766	0.24	30,357	8.28
其他支出	1,668,741	0.97	937,515	0.61	731,226	78.00
其他支出	1,668,741	0.97	937,515	0.61	731,226	78.00
本期賸餘（短絀）	-2,630,036	-1.54	-4,295,430	-2.78	1,665,394	-38.77
期初淨資產	1,310,329,946	764.88	1,296,885,282	840.76	13,444,664	1.04
解繳公庫						
淨資產調整數	67,154,993	39.20	17,740,094	11.50	49,414,899	278.55
期末淨資產	1,374,854,903	802.55	1,310,329,946	849.47	64,524,957	4.92

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—高雄市鳳山區五福國民小學

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)	-2,630,036
8002 調整非現金項目	3,859,476
800202 折舊、折耗及攤銷	11,987,347
800203 處理資產損失(利益)	9,284
800204 其他	-8,563,617
800205 流動資產淨減(淨增)	-1,134,150
800206 流動負債淨增(淨減)	1,560,612
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,229,440
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	-913,160
820901 增加固定資產	-913,160
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-913,160
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-13,607
840402 減少其他負債	-13,607
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-13,607
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	302,673
87 期初現金及約當現金	24,345,282
88 期末現金及約當現金	24,647,955

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。

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67,154,993元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區五福國民小學

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	161,201,304	10,109,917	171,311,221	收入
財產收入	274,154		274,154	財產收益
政府撥入收入	157,760,682		157,760,682	政府撥入收入
規費收入	65,847		65,847	規費收入
其他收入	3,100,621	10,109,917	13,210,538	其他收入
基金用途	161,311,486	12,629,771	173,941,257	支出
用人費用	153,070,000		153,070,000	人事支出
服務費用	5,711,255	1,494,630	7,205,885	業務支出
材料及用品費	1,060,916	-1,060,916		
租金、償債、利息及相關手續費	411,464	-411,464		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,250	-22,250		獎補助支出
資產短絀		9,284	9,284	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	913,160	-913,160		
		11,987,347	11,987,347	折舊、折耗及攤銷
其他	122,441	1,546,300	1,668,741	其他支出
本期賸餘(短絀)	-110,182	-2,519,854	-2,630,036	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	646,495	1,309,683,451	1,310,329,946	期初淨資產
解繳公庫		67,154,993	67,154,993	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	536,313	1,374,318,590	1,374,854,903	期末淨資產

註：一、「其他收入」之調整數10,109,917元=代收款項購建土地改良物4,719,434元+代收款項購建房屋建築及設備1,339,546元+代收款項購置機械及設備3,239,200元+代收款項購置交通及運輸設備386,109元+代收款項購置雜項設備219,078元+代收款項購置電腦軟體206,550元。

二、「財產損失」之調整數9,284元=處分機械及設備財產交易損失2,644元(原值264,488元，累計折舊261,844元)+處分雜項設備財產交易損失6,640元(原值663,980元，累計折舊657,340元)。

三、「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913,160元=購建房屋建築及設備282,000元+購置機械及設備510,000元+購置交通及運輸設備23,720元+購置雜項設備97,440元。

四、「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,987,347元=固定資產折舊11,590,224元+電腦軟體攤銷數397,123元。

五、「其他支出」之調整數1,546,300元=補提機械及設備以前年度折舊1,453,900元+補提交通及運輸設備以前年度折舊92,400元。

六、「淨資產調整數」67,154,993元=土地公告現值增加67,154,993元。

主辦會計人員：

會計室主任 呂妙鳳

基金主持人：

高雄鳳山區五福國民小學 校長 古松民