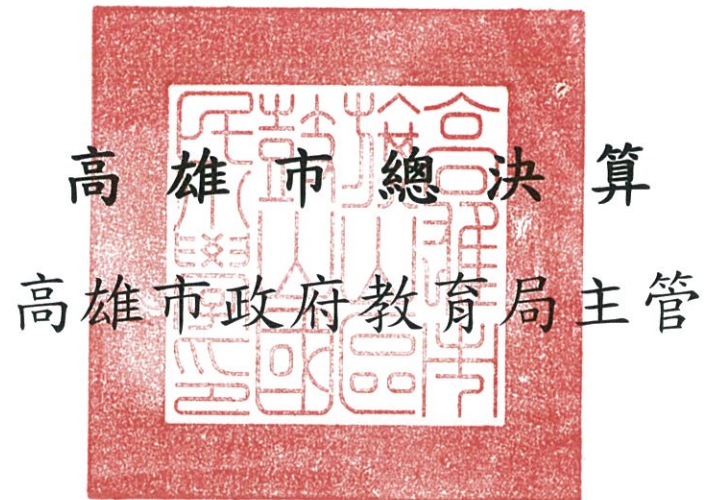


中華民國114年度

(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)

高雄市旗山區鼓山國民小學編

高雄市教育發展基金-旗山區鼓山國民小學

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	10~12
(3) 資本資產明細表	13~14
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	15
(5) 員工人數彙計表	16
(6) 用人費用彙計表	17~18
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	19
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	20
(9) 各項費用彙計表	21
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	22
丙、會計報表	
(1) 平衡表	23~24
(2) 收入支出表	25
(3) 現金流量表	26
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	27

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

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	62,343,000	61,967,824	99.40
一般行政管理計畫	19,273,000	19,174,567	99.49
建築及設備計畫	836,000	965,281	115.46

(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	配合校務推動行政處室支援工作	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。	1. 超支係因奉准先行辦理「幼兒園教室地板改善工程」52,690元、「非山非市學校計畫-籃球場設置攔截網」6,200元、統一採購大型觸控顯示	督促業務單位於115年度儘速完成驗收付款。

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

		器 100,000 元、「新建無障礙電梯」	
		540,000 元等補辦預算 698,890 元。	
		2. 「新建無障礙電梯」辦理保留 540,000 元。	
		3. 採購結餘款 29,609 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 64.82%，可用預算數 1,534,890 元，決算數 965,281 元，「新建無障礙電梯」540,000 元因尚未完工須保留至下年度，結餘數 29,609 元。

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	342,000	377,219	35,219	10.30	
(一)租金收入	340,000	375,366	35,366	10.40	係因太陽能光電租金收入較預期增加，超收 35,366 元。
(二)利息收入	2,000	1,853	-147	-7.35	係保管金利息較預期減少，短收 147 元。
二、政府撥入收入	81,209,000	81,122,547	-86,453	-0.11	
(一)公庫撥款	81,209,000	81,122,547	-86,453	-0.11	係因局收回齶齒防治下

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

收入					
					授調整 335 元、收回 114 年度國小身心障礙分散式資源班及巡迴輔導班下授金額 10,000 元及減班收回經費 8,009 元、收回健康檢查下授經費 38,500 元及下授資本門預算賸餘款 29,609 元。
三、規費收入	70,000	17,529	-52,471	-74.96	
(一)使用規費收入	70,000	17,529	-52,471	-74.96	係因場地費收入租借較預期減少，短收 52,471 元。
四、其他收入	662,000	493,967	-168,033	-25.38	
(一)雜項收入	662,000	493,967	-168,033	-25.38	係因課後社團收入及課後照顧收入較預期減少，短收 168,033 元。

(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	62,343,000	61,967,824	-375,176	-0.60	
二、一般行政管理計畫	19,273,000	19,174,567	-98,433	-0.51	
三、建築及設備計畫	836,000	965,281	129,281	15.46	1. 超支係因奉准補辦預算「幼兒園教室地板改善工程」52,690 元、「非山非市學校計畫-籃球場設置攔截網」6,200 元、統一採購大型觸控顯示

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

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)	
					器 100,000 元、「新建無障礙電梯」540,000 元等補辦預算 698,890 元。 2. 「新建無障礙電梯」辦理保留 540,000 元。 3. 採購結餘款 29,609 元。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 9 萬 6,410 元，較預算短絀數 16 萬 9,000 元，減少短絀 7 萬 2,590 元，主要係：

1. 政府撥入收入、規費收入、其他收入等基金來源較預算數減少 27 萬 1,738 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 34 萬 4,328 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 730 萬 8,256 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 96 萬 5,281 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 55 萬 5,475 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,167 萬 3,136 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,857 萬 1,586 元。

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

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	19,562,548	3.16	12,726,288	2.10	6,836,260	53.72	主要係補助款增加，致銀行存款增加所致。
固定資產	599,031,857	96.83	593,502,786	97.87	5,529,071	0.93	主要係土地公告現值增加，致資產增加所致。
無形資產	70,539	0.01	162,027	0.03	-91,488	-56.46	係因提列軟體攤銷所致。
合計	618,664,944	100.00	606,391,101	100.00	12,273,843	2.02	
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	17,543,210	2.83	11,166,015	1.84	6,377,195	57.11	主要係補助款增加，致應付代收款增加所致。
其他負債	906,771	0.15	351,296	0.06	555,475	158.12	係因工程採購案增加，致存入保證金增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區鼓山國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

淨資產	600,214,963	97.02	594,873,790	98.10	5,341,173	0.90	係因固定資產增加，致累積餘額增加所致。
合計	618,664,944	100.00	606,391,101	100.00	12,273,843	2.02	

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 69 萬 8,890 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
1	機械及設備	「新建無障礙電梯」	540,000 元

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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		698,890
擴充改良房屋建築及設備	114.2.27高市府教幼字第11431545600號函	52,690
購置機械及設備	114.3.4高市府教特字第11431669600號函	540,000
購置機械及設備	114.4.1高市府教資字第11432447500號函	100,000
購置雜項設備	114.9.16高市府教小字第11437411700號函	6,200

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學
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	82,283,000	100.00	82,011,262	100.00	-271,738	-0.33	82,764,592	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	18,714	0.02
45 財產收入	342,000	0.42	377,219	0.46	35,219	10.30	442,548	0.53
451 財產處分收入							5,400	0.01
452 租金收入	340,000	0.41	375,366	0.46	35,366	10.40	435,106	0.53
454 利息收入	2,000	0.00	1,853	0.00	-147	-7.35	2,042	0.00
46 政府撥入收入	81,209,000	98.69	81,122,547	98.92	-86,453	-0.11	81,713,041	98.73
462 公庫撥款收入	81,209,000	98.69	81,122,547	98.92	-86,453	-0.11	81,713,041	98.73
47 規費收入	70,000	0.09	17,529	0.02	-52,471	-74.96		
473 使用規費收入	70,000	0.09	17,529	0.02	-52,471	-74.96		
4Y 其他收入	662,000	0.80	493,967	0.60	-168,033	-25.38	590,289	0.71
4YY 雜項收入	662,000	0.80	493,967	0.60	-168,033	-25.38	590,289	0.71
5 基金用途	82,452,000	100.21	82,107,672	100.12	-344,328	-0.42	82,851,583	100.11
53 國民教育計畫	62,343,000	75.77	61,967,824	75.56	-375,176	-0.60	63,063,104	76.20
5L 一般行政管理計畫	19,273,000	23.42	19,174,567	23.38	-98,433	-0.51	18,702,907	22.60
5M 建築及設備計畫	836,000	1.02	965,281	1.18	129,281	15.46	1,085,572	1.31
購建固定資產	836,000	1.02	965,281	1.18	129,281	15.46	1,085,572	1.31
本期賸餘(短絀)	-169,000		-96,410		72,590	-42.95	-86,991	
期初基金餘額	1,172,000		1,208,977		36,977	3.16	1,295,968	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,003,000		1,112,567		109,567	10.92	1,208,977	

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—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	82,283,000	82,011,262	-271,738	-0.33	
45 財產收入	342,000	377,219	35,219	10.30	
452 租金收入	340,000	375,366	35,366	10.40	係因太陽能光電租金收入較預期增加，超收35,366元。
454 利息收入	2,000	1,853	-147	-7.35	係因保管金利息較預期減少，短收147元。
46 政府撥入收入	81,209,000	81,122,547	-86,453	-0.11	
462 公庫撥款收入	81,209,000	81,122,547	-86,453	-0.11	係因局收回齶齒防治下授調整335元、收回114年度國小身心障礙分散式資源班及巡迴輔導班下授金額10,000元及減班收回經費8,009元、收回健康檢查下授經費38,500元及下授資本門預算賸餘款29,609元。
47 規費收入	70,000	17,529	-52,471	-74.96	
473 使用規費收入	70,000	17,529	-52,471	-74.96	係因場地費收入租借較預期減少，短收52,471元。
4Y 其他收入	662,000	493,967	-168,033	-25.38	
4YY 雜項收入	662,000	493,967	-168,033	-25.38	係因課後社團收入及課後照顧收入較預期減少，短收168,033元。

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市旗山區鼓山國民小學

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	82,452,000	82,107,672	-344,328	-0.42	
53 國民教育計畫	62,343,000	61,967,824	-375,176	-0.60	
1 用人費用	58,987,000	58,948,500	-38,500	-0.07	
11 正式員額薪資	42,954,000	41,315,555	-1,638,445	-3.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,131,000	1,739,458	608,458	53.80	
13 加(夜)班費	900,000	876,840	-23,160	-2.57	
15 獎金	9,341,000	10,097,472	756,472	8.10	
18 福利費	4,661,000	4,919,175	258,175	5.54	
2 服務費用	2,900,000	2,666,482	-233,518	-8.05	
21 水電費	823,000	855,959	32,959	4.00	
22 郵電費	95,000	78,096	-16,904	-17.79	
23 旅運費	60,000	85,746	25,746	42.91	
24 印刷裝訂與廣告費	86,000		-86,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	586,000	313,114	-272,886	-46.57	
26 保險費	21,000	17,416	-3,584	-17.07	
27 一般服務費	606,000	558,494	-47,506	-7.84	
28 專業服務費	623,000	757,657	134,657	21.61	
3 材料及用品費	379,000	317,873	-61,127	-16.13	
31 使用材料費	53,000	85,814	32,814	61.91	
32 用品消耗	326,000	232,059	-93,941	-28.82	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	18,310	2,310	14.44	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	7,080	2,080	41.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000		-38,000	-100.00	
71 會費	5,000		-5,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	9,000		-9,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000		-4,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
9 其他	23,000	16,659	-6,341	-27.57	
91 其他支出	23,000	16,659	-6,341	-27.57	
5L 一般行政管理計畫	19,273,000	19,174,567	-98,433	-0.51	公共關係費預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	18,017,000	18,017,000			
11 正式員額薪資	2,377,000	2,902,159	525,159	22.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,000	84,100	74,100	741.00	
13 加(夜)班費	207,000	147,848	-59,152	-28.58	

高雄市教育發展基金－高雄市旗山區鼓山國民小學

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	989,000	806,236	-182,764	-18.48	
16 退休及卹償金	13,960,000	13,393,574	-566,426	-4.06	
18 福利費	473,000	682,654	209,654	44.32	
19 提繳費	1,000	429	-571	-57.10	
2 服務費用	1,236,000	1,144,600	-91,400	-7.39	
22 郵電費	3,000	2,138	-862	-28.73	
23 旅運費	4,000		-4,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,761	761	15.22	
25 修理保養及保固費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,144,000	1,063,101	-80,899	-7.07	
28 專業服務費	5,000	1,600	-3,400	-68.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	14,000	12,377	-1,623	-11.59	
31 使用材料費	5,000	5,021	21	0.42	
32 用品消耗	9,000	7,356	-1,644	-18.27	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	590	-410	-41.00	
66 規費	1,000	590	-410	-41.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
9 其他	4,000		-4,000	-100.00	
91 其他支出	4,000		-4,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	836,000	965,281	129,281	15.46	一、超支係因奉准先行辦理「幼兒園教室地板改善工程」52,690元、「籃球場設置攔截網」6,200元、統一採購大型觸控顯示器100,000元、「新建無障礙電梯」540,000元等補辦預算合計698,890元;保留數540,000元,各項計畫完成執行結餘款29,609元。二、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規定,本年度法定預算數15,713元,決算數14,768元。三、購建固定資產:本年度法定預算數836,000元,決算數806,391元;本年度奉准先行辦理數698,890元,決算數158,890元,保留數540,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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 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	836,000	965,281	129,281	15.46	
51 購建固定資產	836,000	965,281	129,281	15.46	

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	694,067,831	100,403,018	1,534,890
非理財目的之長期投資			
土地	475,420,926		
土地改良物	21,953,788	16,760,086	528,000
房屋及建築	172,169,589	70,030,724	52,690
機械及設備	12,626,841	7,338,170	780,000
交通及運輸設備	2,126,318	969,381	
雜項設備	9,608,342	5,304,657	174,200
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	162,027		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數10,490,818元:公告現值調整10,490,818元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數528,000元:本年度法定預算數528,000元。

(2)本年度增加數693,618元:預算內增置498,418元，應付代收款增置195,200元;本年度減少數498,418元:整修同額減值498,418元。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數52,690元:本年度奉准先行辦理數52,690元。

(2)本年度增加數422,707元:奉准先行補辦預算52,690元、應付代收款增置370,017元;本年度減少數422,707元:整修同額減值422,707元。

4.機械及設備：

(1)可用預算數780,000元:本年度法定預算數140,000元、本年度奉准先行辦理數640,000元(其中保留數540,000元)。

(2)本年度增加數2,901,640元:預算內增置140,000元、奉准先行補辦預算100,000元、應付代收款購

雄市旗山區鼓山國民小學

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		
15,888,166	68,000	2,382,035	8,068,548	599,102,396
10,490,818				485,911,744
693,618		498,418	2,512,059	2,876,843
422,707		422,707	3,156,540	98,982,325
2,901,640		411,418	2,249,313	5,529,580
478,000		287,036	42,139	1,305,762
901,383		670,968	108,497	4,425,603
	68,000	91,488		70,539

註：置2,661,640元(其中教育局統一採購1,456,000元、委託旗山國小統一採購75,000元);本年度減少數411,418元;報廢減損411,418元(累計折舊407,304元)。

5.交通及運輸設備:

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數478,000元:應付代收款購置478,000元(其中教育局統一採購128,000元;本年度減少數287,036元;報廢減損287,036元(累計折舊281,207元)。

6.雜項設備:

(1)可用預算數174,200元;本年度法定預算數168,000元、本年度奉准先行辦理數6,200元。

(2)本年度增加數901,383元:預算內增置167,973元、奉准先行補辦預算6,200元、應付代收款購置591,210元(其中教育局統一採購9,791元)、變更財產編號同額增加136,000元;本年度減少數670,968元;報廢減損534,968元(累計折舊446,885元)、變更財產編號同額減少136,000元。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)減少預算數68,000元。

(3)本年度減少數91,488元:提列攤銷91,488元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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		528,000			528,000	498,418	-29,582	
土地改良物		528,000			528,000	498,418	-29,582	
購建中固定資產								
房屋及建築			52,690		52,690	52,690		
房屋及建築			52,690		52,690	52,690		
購建中固定資產								
機械及設備		140,000	640,000		780,000	240,000	-540,000	540,000
機械及設備		140,000	640,000		780,000	240,000	-540,000	540,000
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		168,000	6,200		174,200	174,173	-27	
雜項設備		168,000	6,200		174,200	174,173	-27	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		836,000	698,890		1,534,890	965,281	-569,609	540,000

(一)建築及設備計畫

機械及設備:本校新建無障礙電梯計畫履約期限為115年2月10日，工程尚未完工，無法於114年進行請撥作業，需辦理保留至115年繼續執行。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	52	45	-7	
職員	51	45	-6	職員1人退休
工友	1	0	-1	
合 計	52	45	-7	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學
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	42,954,000		900,000		9,341,000			4,661,000		57,856,000	1,131,000	58,987,000
正式人員	42,954,000		900,000		9,341,000			4,661,000		57,856,000		57,856,000
兼任人員											978,000	978,000
其他人員											153,000	153,000
一般行政管理計畫	2,377,000	10,000	207,000		989,000	13,960,000		473,000	1,000	18,017,000		18,017,000
正式人員	2,377,000		207,000		989,000	4,633,000		435,000	1,000	8,642,000		8,642,000
兼任人員						118,000				118,000		118,000
其他人員		10,000				9,209,000		38,000		9,257,000		9,257,000
合 計	45,331,000	10,000	1,107,000		10,330,000	13,960,000		5,134,000	1,000	75,873,000	1,131,000	77,004,000

1.國民教育計畫：

- (1)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42人，預算數4,641,000元，決算數4,855,192元。
(2)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38人，預算數4,700,000元，決算數5,242,280元。

2.一般行政管理計畫：

- (1)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449,000元，決算數414,626元。
(2)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540,000元，決算數391,610元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學
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
41,315,555		876,840		10,097,472			4,919,175		57,209,042	1,739,458	58,948,500
41,315,555		876,840		10,097,472			4,692,562		56,982,429	1,675,291	58,657,720
							226,613		226,613	29,166	255,779
										35,001	35,001
2,902,159	45,600	147,848		806,236	13,393,574		682,654	429	17,978,500	38,500	18,017,000
2,902,159		147,848		775,235	4,690,151		663,771	429	9,179,593	38,500	9,218,093
					115,244		126		115,370		115,370
	45,600			31,001	8,588,179		18,757		8,683,537		8,683,537
44,217,714	45,600	1,024,688		10,903,708	13,393,574		5,601,829	429	75,187,542	1,777,958	76,965,500

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	%	

備註：1.管理用車輛：截至本年度終了，小型客貨兩用車1輛。

2.其他車輛：

(1)本年度無增購或汰舊換新。

(2)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—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	%		
總 計			82,452,000		82,107,672		-344,328	-0.42	
國民教育計畫			62,343,000		61,967,824		-375,176	-0.60	
一般行政管理 計畫			19,273,000		19,174,567		-98,433	-0.51	
建築及設備計 畫			836,000		965,281		129,281	15.46	1.可用預算 數1,534,890元：本 年度法定預算 數836,000元、本年 度奉准先行 數698,890元。2.主 要係奉准先行辦理 幼兒園教室地板改 善工 程」52,690元、 「非山非市學校計 畫-籃球場設置攔截 網」6,200元、統一 採購大型觸控顯示 器100,000元、「新 建無障礙電 梯」540,000元等計 畫奉准先行辦 理698,890元所 致。3.保留數「新 建無障礙電 梯」540,000元，餘 各項計畫完成執行 結餘款29,609元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	77,004,000	76,965,500	-38,500	-0.05
11 正式員額薪資	45,331,000	44,217,714	-1,113,286	-2.46
12 聘僱及兼職人員薪資	1,141,000	1,823,558	682,558	59.82
13 加(夜)班費	1,107,000	1,024,688	-82,312	-7.44
15 獎金	10,330,000	10,903,708	573,708	5.55
16 退休及卹償金	13,960,000	13,393,574	-566,426	-4.06
18 福利費	5,134,000	5,601,829	467,829	9.11
19 提繳費	1,000	429	-571	-57.10
2 服務費用	4,136,000	3,811,082	-324,918	-7.86
21 水電費	823,000	855,959	32,959	4.00
22 郵電費	98,000	80,234	-17,766	-18.13
23 旅運費	64,000	85,746	21,746	33.98
24 印刷裝訂與廣告費	91,000	5,761	-85,239	-93.67
25 修理保養及保固費	589,000	313,114	-275,886	-46.84
26 保險費	21,000	17,416	-3,584	-17.07
27 一般服務費	1,750,000	1,621,595	-128,405	-7.34
28 專業服務費	628,000	759,257	131,257	20.90
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	393,000	330,250	-62,750	-15.97
31 使用材料費	58,000	90,835	32,835	56.61
32 用品消耗	335,000	239,415	-95,585	-28.53
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	836,000	965,281	129,281	15.46
51 購建固定資產	836,000	965,281	129,281	15.46
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	18,900	1,900	11.18
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	7,670	1,670	27.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	0	-39,000	-100.00
71 會費	6,000	0	-6,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	0	-9,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	0	-4,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
9 其他	27,000	16,659	-10,341	-38.30
91 其他支出	27,000	16,659	-10,341	-38.30
合 計	82,452,000	82,107,672	-344,328	-0.42

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學
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	591,000	733,757	142,757	24.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	591,000	733,757	142,757	24.16	

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	618,664,944	100.00	606,391,101	100.00	12,273,843	2.02
流動資產	19,562,548	3.16	12,726,288	2.10	6,836,260	53.72
現金	18,571,586	3.00	11,673,136	1.93	6,898,450	59.10
銀行存款	18,571,586	3.00	11,673,136	1.93	6,898,450	59.10
預付款項	990,962	0.16	1,053,152	0.17	-62,190	-5.91
預付費用	990,962	0.16	1,053,152	0.17	-62,190	-5.91
固定資產	599,031,857	96.83	593,502,786	97.87	5,529,071	0.93
土地	485,911,744	78.54	475,420,926	78.40	10,490,818	2.21
土地	485,911,744	78.54	475,420,926	78.40	10,490,818	2.21
土地改良物	2,876,843	0.47	5,193,702	0.86	-2,316,859	-44.61
土地改良物	22,148,988	3.58	21,953,788	3.62	195,200	0.89
累計折舊-土地改良物	-19,272,145	-3.12	-16,760,086	-2.76	-2,512,059	14.99
房屋建築及設備	98,982,325	16.00	102,138,865	16.84	-3,156,540	-3.09
房屋建築及設備	172,169,589	27.83	172,169,589	28.39	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-73,187,264	-11.83	-70,030,724	-11.55	-3,156,540	4.51
機械及設備	5,529,580	0.89	5,288,671	0.87	240,909	4.56
機械及設備	15,117,063	2.44	12,626,841	2.08	2,490,222	19.72
累計折舊-機械及設備	-9,587,483	-1.55	-7,338,170	-1.21	-2,249,313	30.65
交通及運輸設備	1,305,762	0.21	1,156,937	0.19	148,825	12.86
交通及運輸設備	2,317,282	0.37	2,126,318	0.35	190,964	8.98
累計折舊-交通及運輸設備	-1,011,520	-0.16	-969,381	-0.16	-42,139	4.35
雜項設備	4,425,603	0.72	4,303,685	0.71	121,918	2.83
雜項設備	9,838,757	1.59	9,608,342	1.58	230,415	2.40
累計折舊-雜項設備	-5,413,154	-0.87	-5,304,657	-0.87	-108,497	2.05
無形資產	70,539	0.01	162,027	0.03	-91,488	-56.46
無形資產	70,539	0.01	162,027	0.03	-91,488	-56.46
電腦軟體	70,539	0.01	162,027	0.03	-91,488	-56.46
合 計	618,664,944	100.00	606,391,101	100.00	12,273,843	2.02

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。

雄市旗山區鼓山國民小學

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	18,449,981	2.98	11,517,311	1.90	6,932,670	60.19
流動負債	17,543,210	2.84	11,166,015	1.84	6,377,195	57.11
應付款項	17,543,210	2.84	11,166,015	1.84	6,377,195	57.11
應付代收款	17,475,101	2.82	11,130,707	1.84	6,344,394	57.00
其他應付款	68,109	0.01	35,308	0.01	32,801	92.90
其他負債	906,771	0.15	351,296	0.06	555,475	158.12
什項負債	906,771	0.15	351,296	0.06	555,475	158.12
存入保證金	906,771	0.15	351,296	0.06	555,475	158.12
淨資產	600,214,963	97.02	594,873,790	98.10	5,341,173	0.90
淨資產	600,214,963	97.02	594,873,790	98.10	5,341,173	0.90
淨資產	600,214,963	97.02	594,873,790	98.10	5,341,173	0.90
累積餘額	600,214,963	97.02	594,873,790	98.10	5,341,173	0.90
合 計	618,664,944	100.00	606,391,101	100.00	12,273,843	2.02

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	86,307,329	100.00	93,169,915	100.00	-6,862,586	-7.37
徵收及依法分配收入	0	0.00	18,714	0.02	-18,714	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	18,714	0.02	-18,714	-100.00
財產收益	377,219	0.44	442,548	0.47	-65,329	-14.76
財產孳息收入	377,219	0.44	437,148	0.47	-59,929	-13.71
財產交易利益	0	0.00	5,400	0.01	-5,400	-100.00
政府撥入收入	81,122,547	93.99	81,713,041	87.70	-590,494	-0.72
公庫撥款收入	81,122,547	93.99	81,713,041	87.70	-590,494	-0.72
規費收入	17,529	0.02	0	0.00	17,529	0.00
使用規費收入	17,529	0.02	0	0.00	17,529	0.00
其他收入	4,790,034	5.55	10,995,612	11.80	-6,205,578	-56.44
受贈收入	103,619	0.12	68,163	0.07	35,456	52.02
雜項收入	4,686,415	5.43	10,927,449	11.73	-6,241,034	-57.11
支出	91,456,974	105.97	93,202,394	100.03	-1,745,420	-1.87
人事支出	76,965,500	89.18	77,966,600	83.68	-1,001,100	-1.28
人事支出	76,965,500	89.18	77,966,600	83.68	-1,001,100	-1.28
業務支出	4,160,232	4.82	3,798,867	4.08	361,365	9.51
業務支出	4,160,232	4.82	3,798,867	4.08	361,365	9.51
財產損失	1,019,151	1.18	3,129,559	3.36	-2,110,408	-67.43
財產交易損失	1,019,151	1.18	3,129,559	3.36	-2,110,408	-67.43
折舊、折耗及攤銷	8,492,232	9.84	8,306,824	8.92	185,408	2.23
固定資產折舊	8,400,744	9.73	8,233,468	8.84	167,276	2.03
無形資產攤銷	91,488	0.11	73,356	0.08	18,132	24.72
其他支出	819,859	0.95	544	0.00	819,315	150.609.38
其他支出	819,859	0.95	544	0.00	819,315	150.609.38
本期賸餘(短絀)	-5,149,645	-5.97	-32,479	-0.03	-5,117,166	15,755.31
期初淨資產	594,873,790	689.25	584,415,814	627.26	10,457,976	1.79
解繳公庫						
淨資產調整數	10,490,818	12.16	10,490,455	11.26	363	0.00
期末淨資產	600,214,963	695.44	594,873,790	638.49	5,341,173	0.90

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—高雄市旗山區鼓山國民小學

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)	-5,149,645
8002 調整非現金項目	12,457,901
800202 折舊、折耗及攤銷	8,492,232
800203 處理資產損失(利益)	1,019,151
800204 其他	-3,492,867
800205 流動資產淨減(淨增)	62,190
800206 流動負債淨增(淨減)	6,377,195
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,308,256
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	-965,281
820901 增加固定資產	-965,281
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-965,281
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	555,475
840102 增加其他負債	555,475
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)	555,475
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,898,450
87 期初現金及約當現金	11,673,136
88 期末現金及約當現金	18,571,586

1.備註：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。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)淨資產調整數10,490,818元：資產重估-增值10,490,818元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區鼓山國民小學

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	82,011,262	4,296,067	86,307,329	收入
財產收入	377,219		377,219	財產收益
政府撥入收入	81,122,547		81,122,547	政府撥入收入
規費收入	17,529		17,529	規費收入
其他收入	493,967	4,296,067	4,790,034	其他收入
基金用途	82,107,672	9,349,302	91,456,974	支出
用人費用	76,965,500		76,965,500	人事支出
服務費用	3,811,082	349,150	4,160,232	業務支出
材料及用品費	330,250	-330,250		
稅捐及規費(強制費)	18,900	-18,900		
資產短絀		1,019,151	1,019,151	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	965,281	-965,281		
其他	16,659	803,200	819,859	其他支出
其他	16,659	803,200	819,859	其他支出
本期賸餘(短絀)	-96,410	-5,053,235	-5,149,645	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,208,977	593,664,813	594,873,790	期初淨資產
解繳公庫		10,490,818	10,490,818	解繳公庫
解繳公庫		10,490,818	10,490,818	淨資產調整數
期末基金餘額	1,112,567	599,102,396	600,214,963	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數4,296,067元=代收款項購置土地及改良物195,200元、房屋及建築370,017元、機械及設備2,661,640元、交通及運輸設備478,000元、雜項設備591,210元。
2. 「財產損失」之調整數1,019,151元=土地改良物同額減帳498,418元、房屋及建築同額減帳422,707元、報廢機械及設備4,114元(原值411,418元、累計折舊407,304元)、報廢交通及運輸設備5,829元(原值287,036元、累計折舊281,207元)、報廢雜項設備88,083元(原值534,968元、累計折舊446,885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965,281元=預算內購置:土地改良物498,418元、房屋及建築52,690元、機械及設備240,000元、雜項設備174,173元。
4. 「折舊、耗損及攤銷」之調整數8,492,232元=固定資產折舊8,400,744元+電腦軟體攤銷數91,488元。
5. 「其他支出」之調整數803,200元=補提以前年度累計折舊803,200元。
6. 「淨資產調整數」之調整數10,490,818元=土地公告現值增加10,490,818元。

主辦會計人員：

基金主持人：