

00781

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)

高雄市旗山區嶺口國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區嶺口國民小學

目 次

中華民國114年度

甲、總說明	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	7
(2) 基金用途明細表	8~9
(3) 資本資產明細表	10~11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	12
(5) 員工人數彙計表	13
(6) 用人費用彙計表	14~15
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	16
(8) 各項費用彙計表	17
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	18
丙、會計報表	
(1) 平衡表	19~20
(2) 收入支出表	21
(3) 現金流量表	22
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	23

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區嶺口國民小學

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	22,854,000	22,688,118	99.27
一般行政管理計畫	6,948,000	6,875,612	98.96
建築及設備計畫	531,000	873,400	164.48

(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	辦理資源班、發展改進國民教育、十二年國教課程計畫，設計多元、統整、適性之教學活動，性別教育推廣工作	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	充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境等業務	係以前年度保留靜思樓樓梯邊磚整修工程及親師樓前水溝工程已執行數 354,070 元、本年度靜思樓樓梯邊磚整修工程結餘 11,670 元所致。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區嶺口國民小學

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100.00%，已達年度目標值。

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	55,000	53,585	-1,415	-2.57	
(一)租金收入	55,000	53,209	-1,791	-3.26	
(二)利息收入	0	376	376	--	
二、政府撥入收入	30,025,000	30,013,420	-11,580	-0.04	
(一)公庫撥款收入	30,025,000	30,013,420	-11,580	-0.04	教育局撥入114年齶齒防治下授調整90元、繳回靜思樓樓梯邊磚整修工程賸餘款11,670元。
三、其他收入	53,000	41,365	-11,635	-21.95	
(一)雜項收入	53,000	41,365	-11,635	-21.95	課後社團收入比預期減少11,635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	22,854,000	22,688,118	-165,882	-0.73	
二、一般行政管	6,948,000	6,875,612	-72,388	-1.04	

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區嶺口國民小學

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)	
理計畫 三、建築及設備 計畫	531,000	873,400	342,400	64.48	係以前年度保留靜思樓樓梯邊磚整修工程及親師樓前水溝工程已執行數 354,070 元、本年度靜思樓樓梯邊磚整修工程結餘 11,670 元所致。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 32 萬 8,760 元，較預算短絀數 20 萬元，增加短絀 12 萬 8,760 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 2 萬 4,630 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 10 萬 4,130 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 14 萬 7,234 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 106 萬 3,364 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 22 萬 1,499 元。
- (四)期初現金及約當現金 410 萬 8,375 元。
- (五)期末現金及約當現金 297 萬 746 元。

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區嶺口國民小學

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	3,112,100	7.25	4,949,966	10.63	-1,837,866	-37.13	主要係各項補助款餘額較上期減少致銀行存款減少所致。
固定資產	39,694,632	92.53	41,504,018	89.16	-1,809,386	-4.36	提列折舊所致。
無形資產	94,800	0.22	97,256	0.21	-2,456	-2.53	電腦軟體攤提所致。
合計	42,901,532	100.00	46,551,240	100.00	-3,649,708	-7.84	
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	2,001,764	4.67	3,289,371	7.07	-1,287,607	-39.14	主要係補助代收代辦等計畫減少所致。
其他負債	78,410	0.18	299,909	0.64	-221,499	-73.86	主要係廠商履約保證金及保固保證金減少所致。
淨資產	40,821,358	95.15	42,961,960	92.29	-2,140,602	-4.98	主要係摺節開支暨購置固定資產及提列折舊、無形資產攤提等所致。
合計	42,901,532	100.00	46,551,240	100.00	-3,649,708	-7.84	

高雄市教育發展基金-高雄市旗山區嶺口國民小學

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	國民教育計畫	114年10月8日高市教會字第 11438067100號函	25,651

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：無。

(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—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	30,133,000	100.00	30,108,370	100.00	-24,630	-0.08	29,972,435	100.00
45 財產收入	55,000	0.18	53,585	0.18	-1,415	-2.57	64,205	0.21
452 租金收入	55,000	0.18	53,209	0.18	-1,791	-3.26	64,205	0.21
454 利息收入			376	0.00	376			
46 政府撥入收入	30,025,000	99.64	30,013,420	99.68	-11,580	-0.04	29,842,034	99.56
462 公庫撥款收入	30,025,000	99.64	30,013,420	99.68	-11,580	-0.04	29,842,034	99.56
4Y 其他收入	53,000	0.18	41,365	0.14	-11,635	-21.95	66,196	0.22
4YY 雜項收入	53,000	0.18	41,365	0.14	-11,635	-21.95	66,196	0.22
5 基金用途	30,333,000	100.66	30,437,130	101.09	104,130	0.34	29,717,899	99.15
53 國民教育計畫	22,854,000	75.84	22,688,118	75.35	-165,882	-0.73	22,161,701	73.94
5L 一般行政管理計畫	6,948,000	23.06	6,875,612	22.84	-72,388	-1.04	6,930,732	23.12
5M 建築及設備計畫	531,000	1.76	873,400	2.90	342,400	64.48	625,466	2.09
購建固定資產	531,000	1.76	873,400	2.90	342,400	64.48	625,466	2.09
本期賸餘 (短絀)	-200,000		-328,760		-128,760	64.38	254,536	
期初基金餘額	1,016,000		1,360,686		344,686	33.93	1,106,150	
解繳公庫								
期末基金餘額	816,000		1,031,926		215,926	26.46	1,360,686	

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—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	30,133,000	30,108,370	-24,630	-0.08	
45 財產收入	55,000	53,585	-1,415	-2.57	
452 租金收入	55,000	53,209	-1,791	-3.26	
454 利息收入		376	376	0.00	未預期之保管金專戶利息收入。
46 政府撥入收入	30,025,000	30,013,420	-11,580	-0.04	
462 公庫撥款收入	30,025,000	30,013,420	-11,580	-0.04	收入114年齶齒防治下授調整90元、繳回靜思樓樓梯邊磚整修工程賸餘款11,670元。
4Y 其他收入	53,000	41,365	-11,635	-21.95	
4YY 雜項收入	53,000	41,365	-11,635	-21.95	學生繳納課後社團費用較預期減少。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學
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	30,333,000	30,437,130	104,130	0.34	
53 國民教育計畫	22,854,000	22,688,118	-165,882	-0.73	
1 用人費用	21,723,000	21,748,651	25,651	0.12	
11 正式員額薪資	16,111,000	15,030,372	-1,080,628	-6.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	88,000	469,204	381,204	433.19	
13 加（夜）班費	400,000	490,205	90,205	22.55	
15 獎金	3,900,000	4,074,730	174,730	4.48	
18 福利費	1,224,000	1,684,140	460,140	37.59	
2 服務費用	991,000	637,767	-353,233	-35.64	
21 水電費	316,000	128,731	-187,269	-59.26	
22 郵電費	43,000	25,024	-17,976	-41.80	
23 旅運費	19,000	32,268	13,268	69.83	
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	110,451	-49,549	-30.97	
25 修理保養及保固費	386,000	299,998	-86,002	-22.28	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
28 專業服務費	66,000	41,295	-24,705	-37.43	
3 材料及用品費	124,000	263,225	139,225	112.28	
32 用品消耗	124,000	263,225	139,225	112.28	
9 其他	16,000	38,475	22,475	140.47	
91 其他支出	16,000	38,475	22,475	140.47	
5L 一般行政管理計畫	6,948,000	6,875,612	-72,388	-1.04	公共關係費:預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	6,202,000	6,176,349	-25,651	-0.41	
11 正式員額薪資	1,898,000	2,148,667	250,667	13.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	46,000	24,000	-22,000	-47.83	
13 加（夜）班費	106,000		-106,000	-100.00	
15 獎金	493,000	563,705	70,705	14.34	
16 退休及卹償金	3,426,000	3,211,510	-214,490	-6.26	
18 福利費	232,000	228,377	-3,623	-1.56	
19 提繳費	1,000	90	-910	-91.00	
2 服務費用	743,000	698,263	-44,737	-6.02	
27 一般服務費	695,000	650,263	-44,737	-6.44	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	2,000		-2,000	-100.00	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學
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	%	
71 會費	1,000	1,000			一、預決算比較增減超過20%說明：係以前年度保留數已執行354,070元、靜思樓樓梯邊磚整修工程結餘11,670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計算，以前年度保留數11,542元，決算數11,542元；本年度預算數6,720元，決算數6,720元。三、購建固定資產：以前年度保留數354,070元，決算數354,070元；本年度法定預算數531,000元，決算數519,330元。
5M 建築及設備計畫	531,000	873,400	342,400	64.48	
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	531,000	873,400	342,400	64.48	
51 購建固定資產	531,000	873,400	342,400	64.48	

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	72,808,958	31,207,684	885,070
非理財目的之長期投資			
土地	13,337,676		
土地改良物	5,601,649	5,240,603	
房屋及建築	38,035,720	16,135,963	644,070
機械及設備	6,753,741	4,886,521	60,000
交通及運輸設備	1,498,253	1,007,960	
雜項設備	7,294,699	3,936,637	181,000
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	189,964		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	97,256		
發展中之無形資產			
其他			

註：(一)土地：本年度增加數：土地公告現值增加404,172元。

(二)房屋及建築：

(1)可用預算數644,070元(以前年度保留數354,070元、本年度預算數290,000元)。

(2)本年度增加數：年度預算購置278,330元，以前年度保留數購置354,070元，應付代收款購置104,000元，購建中固定資產完工轉入189,964元；本年度減少數：同額減值926,364元。

(三)機械及設備：

(1)可用預算數60,000元(本年度預算數60,000元)。

(2)本年度增加數：年度預算購置60,000元，應付代收款購置738,900元；本年度減少數：報廢25,000元(原值25,000元，累計折舊24,750元)。

(四)交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置134,000元。

(五)雜項設備：

(1)可用預算數181,000元(本年度預算數181,000元)。

(2)本年度增加數：年度預算購置181,000元，應付代收款購置100,000元；本年度減少數：報廢703,825元(原值703,825元，累計折舊45,696元)。

(六)購建中固定資產：本年度減少數：購建中固定資產完工轉入房屋及建築189,964元。

雄市旗山區嶺口國民小學

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		
2,593,336	33,000	1,896,509	2,508,669	39,789,432
404,172				13,741,848
			31,020	330,026
926,364		926,364	827,256	21,072,501
798,900		25,000	1,066,729	1,574,391
134,000			187,586	436,707
281,000		703,825	396,078	2,539,159
		189,964		
48,900	33,000	51,356		94,800

註：(七)電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置48,900元。本年度減少數：攤銷51,356元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	354,070	290,000			644,070	632,400	-11,670	
房屋及建築	354,070	290,000			644,070	632,400	-11,670	
購建中固定資產								
機械及設備		60,000			60,000	60,000		
機械及設備		60,000			60,000	60,000		
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		181,000			181,000	181,000		
雜項設備		181,000			181,000	181,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	354,070	531,000			885,070	873,400	-11,670	

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	20	18	-2	
職員	18	17	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	20	18	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學
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	16,111,000		400,000		3,900,000			1,224,000		21,635,000	88,000	21,723,000
正式人員	16,111,000		400,000		3,900,000			1,224,000		21,635,000		21,635,000
兼任人員											88,000	88,000
其他人員												
一般行政管理計畫	1,898,000	10,000	106,000		493,000	3,426,000		232,000	1,000	6,166,000	36,000	6,202,000
正式人員	1,898,000		106,000		493,000	1,813,000		226,000	1,000	4,537,000		4,537,000
兼任人員						97,000				97,000	36,000	133,000
其他人員		10,000				1,516,000		6,000		1,532,000		1,532,000
合 計	18,009,000	10,000	506,000		4,393,000	3,426,000		1,456,000	1,000	27,801,000	124,000	27,925,000

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16人，預算數1,900,000元，決算數1,938,510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14人，預算數2,000,000元，決算數2,136,220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238,000元，決算數258,540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255,000元，決算數305,165元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學
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
15,030,372		490,205		4,074,730			1,684,140		21,279,447	469,204	21,748,651
15,030,372		490,205		4,074,730			1,630,662		21,225,969	23,130	21,249,099
							37,466		37,466	403,944	441,410
							16,012		16,012	42,130	58,142
2,148,667				563,705	3,211,510		228,377	90	6,152,349	24,000	6,176,349
2,148,667				563,705	1,742,258		224,246	90	4,678,966		4,678,966
					40,590				40,590	24,000	64,590
					1,428,662		4,131		1,432,793		1,432,793
17,179,039		490,205		4,638,435	3,211,510		1,912,517	90	27,431,796	493,204	27,925,000

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學

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			30,333,000		30,437,130		104,130 0.34	
國民教育計畫			22,854,000		22,688,118		-165,882 -0.73	
一般行政管理 計畫			6,948,000		6,875,612		-72,388 -1.04	
建築及設備計 畫			531,000		873,400		342,400 64.48	1.可用預算 數885,070元：以前 年度保留 數354,070元，本年 度法定預算 數531,000元。2.超 支主要係以前年度 保留數已執 行354,070元、靜思 樓樓梯邊磚整修工 程結餘11,670元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	27,925,000	27,925,000	0	0.00
11 正式員額薪資	18,009,000	17,179,039	-829,961	-4.61
12 聘僱及兼職人員薪資	134,000	493,204	359,204	268.06
13 加(夜)班費	506,000	490,205	-15,795	-3.12
15 獎金	4,393,000	4,638,435	245,435	5.59
16 退休及卹償金	3,426,000	3,211,510	-214,490	-6.26
18 福利費	1,456,000	1,912,517	456,517	31.35
19 提繳費	1,000	90	-910	-91.00
2 服務費用	1,734,000	1,336,030	-397,970	-22.95
21 水電費	316,000	128,731	-187,269	-59.26
22 郵電費	43,000	25,024	-17,976	-41.80
23 旅運費	19,000	32,268	13,268	69.83
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	110,451	-49,549	-30.97
25 修理保養及保固費	386,000	299,998	-86,002	-22.28
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	695,000	650,263	-44,737	-6.44
28 專業服務費	66,000	41,295	-24,705	-37.43
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	126,000	263,225	137,225	108.91
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	124,000	263,225	139,225	112.28
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	531,000	873,400	342,400	64.48
51 購建固定資產	531,000	873,400	342,400	64.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
9 其他	16,000	38,475	22,475	140.47
91 其他支出	16,000	38,475	22,475	140.47
合 計	30,333,000	30,437,130	104,130	0.34

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學
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	60,000	30,795	-29,205	-48.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	30,795	-29,205	-48.68	

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	42,901,532	100.00	46,551,240	100.00	-3,649,708	-7.84
流動資產	3,112,100	7.25	4,949,966	10.63	-1,837,866	-37.13
現金	2,970,746	6.92	4,108,375	8.83	-1,137,629	-27.69
銀行存款	2,970,746	6.92	4,108,375	8.83	-1,137,629	-27.69
應收款項	53,209	0.12	53,209	0.11	0	0.00
其他應收款	53,209	0.12	53,209	0.11	0	0.00
預付款項	88,145	0.21	788,382	1.69	-700,237	-88.82
預付費用	88,145	0.21	788,382	1.69	-700,237	-88.82
固定資產	39,694,632	92.52	41,504,018	89.16	-1,809,386	-4.36
土地	13,741,848	32.03	13,337,676	28.65	404,172	3.03
土地	13,741,848	32.03	13,337,676	28.65	404,172	3.03
土地改良物	330,026	0.77	361,046	0.78	-31,020	-8.59
土地改良物	5,601,649	13.06	5,601,649	12.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,271,623	-12.29	-5,240,603	-11.26	-31,020	0.59
房屋建築及設備	21,072,501	49.12	21,899,757	47.04	-827,256	-3.78
房屋建築及設備	38,035,720	88.66	38,035,720	81.71	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-16,963,219	-39.54	-16,135,963	-34.66	-827,256	5.13
機械及設備	1,574,391	3.67	1,867,220	4.01	-292,829	-15.68
機械及設備	7,527,641	17.55	6,753,741	14.51	773,900	11.46
累計折舊-機械及設備	-5,953,250	-13.88	-4,886,521	-10.50	-1,066,729	21.83
交通及運輸設備	436,707	1.02	490,293	1.05	-53,586	-10.93
交通及運輸設備	1,632,253	3.80	1,498,253	3.22	134,000	8.94
累計折舊-交通及運輸設備	-1,195,546	-2.79	-1,007,960	-2.17	-187,586	18.61
雜項設備	2,539,159	5.92	3,358,062	7.21	-818,903	-24.39
雜項設備	6,871,874	16.02	7,294,699	15.67	-422,825	-5.80
累計折舊-雜項設備	-4,332,715	-10.10	-3,936,637	-8.46	-396,078	10.06
購建中固定資產	0	0.00	189,964	0.41	-189,964	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	189,964	0.41	-189,964	-100.00
無形資產	94,800	0.22	97,256	0.21	-2,456	-2.53
無形資產	94,800	0.22	97,256	0.21	-2,456	-2.53
電腦軟體	94,800	0.22	97,256	0.21	-2,456	-2.53
合 計	42,901,532	100.00	46,551,240	100.00	-3,649,708	-7.84

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。

雄市旗山區嶺口國民小學
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	2,080,174	4.85	3,589,280	7.71	-1,509,106	-42.04
流動負債	2,001,764	4.67	3,289,371	7.07	-1,287,607	-39.14
應付款項	2,000,844	4.66	3,289,371	7.07	-1,288,527	-39.17
應付代收款	1,989,174	4.64	3,014,108	6.47	-1,024,934	-34.00
應付費用	0	0.00	59,333	0.13	-59,333	-100.00
應付工程款	0	0.00	189,964	0.41	-189,964	-100.00
其他應付款	11,670	0.03	25,966	0.06	-14,296	-55.06
預收款項	920	0.00	0	0.00	920	0.00
預收收入	920	0.00	0	0.00	920	0.00
其他負債	78,410	0.18	299,909	0.64	-221,499	-73.86
什項負債	78,410	0.18	299,909	0.64	-221,499	-73.86
存入保證金	78,410	0.18	299,909	0.64	-221,499	-73.86
淨資產	40,821,358	95.15	42,961,960	92.29	-2,140,602	-4.98
淨資產	40,821,358	95.15	42,961,960	92.29	-2,140,602	-4.98
淨資產	40,821,358	95.15	42,961,960	92.29	-2,140,602	-4.98
累積餘額	40,821,358	95.15	42,961,960	92.29	-2,140,602	-4.98
合 計	42,901,532	100.00	46,551,240	100.00	-3,649,708	-7.84

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	31,234,170	100.00	31,115,135	100.00	119,035	0.38
財產收益	53,585	0.17	64,205	0.21	-10,620	-16.54
財產孳息收入	53,585	0.17	64,205	0.21	-10,620	-16.54
政府撥入收入	30,013,420	96.09	29,842,034	95.91	171,386	0.57
公庫撥款收入	30,013,420	96.09	29,842,034	95.91	171,386	0.57
其他收入	1,167,165	3.74	1,208,896	3.89	-41,731	-3.45
受贈收入	0	0.00	60,000	0.19	-60,000	-100.00
雜項收入	1,167,165	3.74	1,148,896	3.69	18,269	1.59
支出	33,778,944	108.15	31,853,770	102.37	1,925,174	6.04
人事支出	27,925,000	89.41	27,684,500	88.97	240,500	0.87
人事支出	27,925,000	89.41	27,684,500	88.97	240,500	0.87
業務支出	1,600,255	5.12	1,261,229	4.05	339,026	26.88
業務支出	1,600,255	5.12	1,261,229	4.05	339,026	26.88
財產損失	1,584,743	5.07	642,520	2.06	942,223	146.64
財產交易損失	1,584,743	5.07	642,520	2.06	942,223	146.64
折舊、折耗及攤銷	2,230,055	7.14	2,118,817	6.81	111,238	5.25
固定資產折舊	2,178,699	6.98	2,082,729	6.69	95,970	4.61
無形資產攤銷	51,356	0.16	36,088	0.12	15,268	42.31
其他支出	438,891	1.41	146,704	0.47	292,187	199.17
其他支出	438,891	1.41	146,704	0.47	292,187	199.17
本期賸餘(短絀)	-2,544,774	-8.15	-738,635	-2.37	-1,806,139	244.52
期初淨資產	42,961,960	137.55	43,665,985	140.34	-704,025	-1.61
解繳公庫						
淨資產調整數	404,172	1.29	34,610	0.11	369,562	1,067.79
期末淨資產	40,821,358	130.69	42,961,960	138.07	-2,140,602	-4.98

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—高雄市旗山區嶺口國民小學

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)	-2,544,774
8002 調整非現金項目	2,692,008
800202 折舊、折耗及攤銷	2,230,055
800203 處理資產損失(利益)	1,584,743
800204 其他	-725,384
800205 流動資產淨減(淨增)	700,237
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,097,643
81 業務活動之淨現金流入(流出)	147,234
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	-1,063,364
820901 增加固定資產	-1,063,364
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,063,364
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	-221,499
840402 減少其他負債	-221,499
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-221,499
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,137,629
87 期初現金及約當現金	4,108,375
88 期末現金及約當現金	2,970,746

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404,172元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區嶺口國民小學

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	30,108,370	1,125,800	31,234,170	收入
財產收入	53,585		53,585	財產收益
政府撥入收入	30,013,420		30,013,420	政府撥入收入
其他收入	41,365	1,125,800	1,167,165	其他收入
基金用途	30,437,130	3,341,814	33,778,944	支出
用人費用	27,925,000		27,925,000	人事支出
服務費用	1,336,030	264,225	1,600,255	業務支出
材料及用品費	263,225	-263,225		
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		1,584,743	1,584,743	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	873,400	-873,400		
其他	38,475	400,416	438,891	其他支出
本期賸餘(短絀)	-328,760	-2,216,014	-2,544,774	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,360,686	41,601,274	42,961,960	期初淨資產
解繳公庫		404,172	404,172	解繳公庫
期末基金餘額	1,031,926	39,789,432	40,821,358	淨資產調整數 期末淨資產

註：一、「其他收入」之調整數1,125,800元=代收款項購建房屋建築及設備104,000元+代收款項購置機械及設備738,900元+代收款項購置交通及運輸設備134,000元+代收款項購置雜項設備100,000元+代收款項購置電腦軟體48,900元。

二、「財產損失」之調整數1,584,743元=處分房屋建築及設備交易損失926,364元(同額減值)+處分機械及設備財產交易損失250元(原值25,000元，累計折舊24,750元)+處分雜項設備財產交易損失658,129元(原值703,825元，累計折舊45,696元)。

三、「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873,400元=購建房屋建築及設備632,400元+購置機械及設備60,000元+購置雜項設備181,000元。

四、「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,230,055元=固定資產折舊2,178,699元+電腦軟體攤銷數51,356元。

五、「其他支出」之調整數400,416元=補提機械及設備以前年度折舊347,328元+補提雜項設備以前年度折舊53,088元。

六、「淨資產調整數」404,172元=土地公告現值增加404,172元。

主辦會計人員：

基金主持人：