

00845

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)

高雄市內門區內門國民小學編

# 高雄市教育發展基金-高雄市內門區內門國民小學

## 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-高雄市内門區内門國民小學

## 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	27,494,000	27,290,736	99.26
一般行政管理計畫	9,948,000	9,940,863	99.93
建築及設備計畫	423,000	411,000	97.16

#### (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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全學設施。	已完成	如期完成

# 高雄市教育發展基金-高雄市內門區內門國民小學

## 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80.00%。 二、本年度資本支出執行率100%，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	150,000	167,999	17,999	12.00	
(一)財產處分收入	0	20,932	20,932	--	惜物網市有報廢動產網路拍賣收入20,932元。
(二)租金收入	150,000	146,772	-3,228	-2.15	
(三)利息收入	0	295	295	--	利息收入超過預期超收295元。
二、政府撥入收入	37,565,000	37,548,850	-16,150	-0.04	
(一)公庫撥款收入	37,565,000	37,548,850	-16,150	-0.04	1. 扣114年齶齒防治下授調整1萬1,550元。 2. 職員健康檢查費賸餘款4,600元。
三、其他收入	110,000	153,651	43,651	39.68	
雜項收入	110,000	153,651	43,651	39.68	課後照顧班費用收入高於預期，致超收。

# 高雄市教育發展基金-高雄市內門區內門國民小學

## 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	27,494,000	27,290,736	-203,264	-0.74	
二、一般行政管理計畫	9,948,000	9,940,863	-7,137	-0.07	
三、建築及設備計畫	423,000	411,000	-12,000	-2.84	

### (三) 餘絀情形

本年度決算賸餘數 22 萬 7,901 元，較預算短絀數 4 萬元，增加賸餘 26 萬 7,901 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 4 萬 5,500 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 22 萬 2,401 元。

### 三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 70 萬 363 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 41 萬 1,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 17 萬 3,970 元。
- (四) 期初現金及約當現金 692 萬 7,033 元。
- (五) 期末現金及約當現金 704 萬 2,426 元。

高雄市教育發展基金-高雄市內門區內門國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

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	7,126,982	3.06	7,133,935	3.07	-6,953	-0.10	代收代辦減少
固定資產	225,669,598	96.92	224,962,387	96.89	707,211	0.31	土地公告現值調整
無形資產	47,019	0.02	96,962	0.04	-49,943	-51.51	電腦軟體攤銷
合計	232,843,599	100.00	232,193,284	100.00	650,315	0.28	
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	5,510,642	2.37	5,571,526	2.40	-60,884	-1.09	代收代辦減少
其他負債	183,597	0.08	357,567	0.15	-173,970	-48.65	存入保證金減少
淨資產	227,149,360	97.55	226,264,199	97.45	885,169	0.39	土地公告現值調整
合計	232,843,599	100.00	232,193,284	100.00	650,315	0.28	

高雄市教育發展基金-高雄市內門區內門國民小學

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	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	765

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—高雄市内門区内門國民小學  
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	37,825,000	100.00	37,870,500	100.00	45,500	0.12	33,521,677	100.00
45 財產收入	150,000	0.40	167,999	0.44	17,999	12.00	153,771	0.46
451 財產處分收入			20,932	0.06	20,932		9,110	0.03
452 租金收入	150,000	0.40	146,772	0.39	-3,228	-2.15	144,446	0.43
454 利息收入			295	0.00	295		215	0.00
46 政府撥入收入	37,565,000	99.31	37,548,850	99.15	-16,150	-0.04	33,255,919	99.21
462 公庫撥款收入	37,565,000	99.31	37,548,850	99.15	-16,150	-0.04	33,255,919	99.21
4Y 其他收入	110,000	0.29	153,651	0.41	43,651	39.68	111,987	0.33
4YY 雜項收入	110,000	0.29	153,651	0.41	43,651	39.68	111,987	0.33
5 基金用途	37,865,000	100.11	37,642,599	99.40	-222,401	-0.59	33,406,427	99.66
53 國民教育計畫	27,494,000	72.69	27,290,736	72.06	-203,264	-0.74	24,362,984	72.68
5L 一般行政管理計畫	9,948,000	26.30	9,940,863	26.25	-7,137	-0.07	8,567,524	25.56
5M 建築及設備計畫	423,000	1.12	411,000	1.09	-12,000	-2.84	475,919	1.42
購建固定資產	423,000	1.12	411,000	1.09	-12,000	-2.84	475,919	1.42
本期賸餘 (短絀)	-40,000		227,901		267,901	-669.75	115,250	
期初基金餘額	989,000		1,204,842		215,842	21.82	1,089,592	
解繳公庫								
期末基金餘額	949,000		1,432,743		483,743	50.97	1,204,842	

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—高雄市内門區内門國民小學  
**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	37,825,000	37,870,500	45,500	0.12	
45 財產收入	150,000	167,999	17,999	12.00	
451 財產處分收入		20,932	20,932	0.00	臺北借物網市有報廢動產 網路拍賣收入20,932元。
452 租金收入	150,000	146,772	-3,228	-2.15	
454 利息收入		295	295	0.00	利息收入高於預期，致超 收295元。
46 政府撥入收入	37,565,000	37,548,850	-16,150	-0.04	
462 公庫撥款收入	37,565,000	37,548,850	-16,150	-0.04	1.扣114年齶齒防治下授調 整1萬1,550元。2.職員健康 檢查費贖餘款4,600元。
4Y 其他收入	110,000	153,651	43,651	39.68	
4YY 雜項收入	110,000	153,651	43,651	39.68	課後照顧班費用收入高於 預期，致超收。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市内門区内門國民小學  
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	37,865,000	37,642,599	-222,401	-0.59	
53 國民教育計畫	27,494,000	27,290,736	-203,264	-0.74	
1 用人費用	26,258,000	26,254,165	-3,835	-0.01	
11 正式員額薪資	19,151,000	18,414,212	-736,788	-3.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	461,000	788,013	327,013	70.94	
13 加(夜)班費	429,000	389,216	-39,784	-9.27	
15 獎金	4,250,000	4,193,415	-56,585	-1.33	
18 福利費	1,967,000	2,469,309	502,309	25.54	
2 服務費用	902,000	733,616	-168,384	-18.67	
21 水電費	316,000	270,039	-45,961	-14.54	
22 郵電費	33,000	25,873	-7,127	-21.60	
23 旅運費	54,000	16,480	-37,520	-69.48	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	5,330	-24,670	-82.23	
25 修理保養及保固費	350,000	318,542	-31,458	-8.99	
28 專業服務費	119,000	97,352	-21,648	-18.19	
3 材料及用品費	296,000	289,001	-6,999	-2.36	
32 用品消耗	296,000	289,001	-6,999	-2.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000		-16,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	16,000		-16,000	-100.00	
9 其他	22,000	13,954	-8,046	-36.57	
91 其他支出	22,000	13,954	-8,046	-36.57	
5L 一般行政管理計畫	9,948,000	9,940,863	-7,137	-0.07	公共關係費:預算數48,000元、決算數48,000元
1 用人費用	9,463,000	9,462,235	-765	-0.01	
11 正式員額薪資	3,943,000	3,717,403	-225,597	-5.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,000	22,853	15,853	226.47	
13 加(夜)班費	200,000	222,144	22,144	11.07	
15 獎金	920,000	828,305	-91,695	-9.97	
16 退休及卹償金	3,949,000	4,260,951	311,951	7.90	
18 福利費	443,000	410,332	-32,668	-7.37	
19 提繳費	1,000	247	-753	-75.30	
2 服務費用	476,000	475,628	-372	-0.08	
27 一般服務費	428,000	427,628	-372	-0.09	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	
31 使用材料費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	

高雄市教育發展基金—高雄市内門區内門國民小學

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	%	
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	423,000	411,000	-12,000	-2.84	
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	423,000	411,000	-12,000	-2.84	
51 購建固定資產	423,000	411,000	-12,000	-2.84	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423,000元，決算數411,000元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數0元。

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>	272,315,663	47,256,314	423,000
非理財目的之長期投資			
土地	128,002,680		
土地改良物	9,821,183	8,207,419	
房屋及建築	113,711,258	24,799,150	383,000
機械及設備	8,619,830	5,984,851	40,000
交通及運輸設備	595,000	337,851	
雜項設備	11,468,750	7,927,043	
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	96,962		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地:可用預算數0元。本年度增加數3,282,120元係土地公告現值調整。  
2.土地改良物:可用預算數0元。本年度增加數3,538,475元係局檢查財產:整併3,538,000元及應付代收  
款增置475元;本年度減少數4,060,180元:係局檢查財產:整併3,538,000元、更正財產項目209,591元及  
綠色植栽不列帳312,589元。  
3.房屋建築及設備:可用預算數383,000元(本年度法定預算數383,000元)。本年度增加  
數63,017,610元:62,634,610元係應局檢查財產更改財產名稱、383,000元係預算增置;本年度減少  
數62,882,610元:62,634,610元係應局檢查財產更改財產名稱、148,000元係同額增減、100,000元係更  
正財產項目。  
4.機械及設備:可用預算數40,000元(本年度法定預算數40,000元)。本年度增加數1,198,000元係預算  
增置28,000元、應付代收款增置1,170,000元;本年度減少數894,254元:724,254元係財產報廢(累計折  
舊717,010元)、170,000元係財產重分類(飲水系統從機械設備改成雜項設備)。  
5.交通及運輸設備:可用預算數0元。本年度增加數241,500元:23,500元係財產重分類及更正名稱(防  
盜系統(雜項設備)改為監視系統(交通及運輸設備))、應付代收款增置218,000元。

雄市內門區內門國民小學

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		
72,007,296	33,000	68,223,949	3,126,079	225,716,617
3,282,120				131,284,800
3,538,475		4,060,180	779,264	312,795
63,017,610		62,882,610	-37,304	89,084,412
1,198,000		894,254	1,014,663	1,924,062
241,500			229,918	268,731
729,591		336,962	1,139,538	2,794,798
	33,000	49,943		47,019

註：6.雜項設備:可用預算數0元。本年度增加數729,591元係財產重分類170,000元、應付代收款增置250,000元、309,591元係應局檢查財產更改財產名稱;本年度減少數336,962元:313,462元係財產報廢(累計折舊60,885元)，23,500元係財產重分類及更正名稱。

7.電腦軟體:可用預算數0元。本年度減少49,943元(電腦軟體攤銷49,943元)。

高雄市教育發展基金—高雄市内門区内門國民小學  
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		383,000			383,000	383,000		
房屋及建築		383,000			383,000	383,000		
購建中固定資產								
機械及設備		40,000			40,000	28,000	-12,000	
機械及設備		40,000			40,000	28,000	-12,000	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		423,000			423,000	411,000	-12,000	

高雄市教育發展基金—高雄市内門区内門國民小學  
**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	25	25	0	
職員	23	23	0	
工友	2	2	0	
合 計	25	25	0	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市内門區内門國民小學  
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	19,151,000		429,000		4,250,000			1,967,000		25,797,000	461,000	26,258,000
正式人員	19,151,000		429,000		4,250,000			1,967,000		25,797,000		25,797,000
聘僱人員												
兼任人員											461,000	461,000
其他人員												
一般行政管理計畫	3,943,000	7,000	200,000		920,000	3,949,000		443,000	1,000	9,463,000		9,463,000
正式人員	3,943,000		200,000		920,000	1,945,000		443,000	1,000	7,452,000		7,452,000
聘僱人員												
兼任人員						39,000				39,000		39,000
其他人員		7,000				1,965,000				1,972,000		1,972,000
合 計	23,094,000	7,000	629,000		5,170,000	3,949,000		2,410,000	1,000	35,260,000	461,000	35,721,000

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20人，預算數2,250,000元，決算數2,145,215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15人，預算數2,000,000元，決算數2,048,200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460,000元，決算數422,850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460,000元，決算數405,455元。

高雄市教育發展基金—高雄市内門区内門國民小學  
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
18,414,212		389,216		4,193,415			2,469,309		25,466,152	788,013	26,254,165
18,410,244		389,216		4,192,816			2,379,162		25,371,438	291,541	25,662,979
3,968				599			4,500		4,500		4,500
							85,647		90,214	496,472	586,686
3,717,403	7,320	222,144		828,305	4,260,951		410,332	247	9,446,702	15,533	9,462,235
3,717,403		222,144		828,305	2,204,691		410,263	247	7,383,053		7,383,053
	7,320								7,320		7,320
					4,314				4,314	15,533	19,847
					2,051,946		69		2,052,015		2,052,015
22,131,615	7,320	611,360		5,021,720	4,260,951		2,879,641	247	34,912,854	803,546	35,716,400

高雄市教育發展基金—高雄市内門区内門國民小學  
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 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			37,865,000		37,642,599		-222,401	-0.59	
國民教育計畫			27,494,000		27,290,736		-203,264	-0.74	
一般行政管理 計畫			9,948,000		9,940,863		-7,137	-0.07	
建築及設備計 畫			423,000		411,000		-12,000	-2.84	可用預算 數423,000元，以前 年度保留數0元，法 定預算 數423,000元，本年 度奉准先行辦理 數0元

高雄市教育發展基金—高雄市内門区内門國民小學  
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	35,721,000	35,716,400	-4,600	-0.01
11 正式員額薪資	23,094,000	22,131,615	-962,385	-4.17
12 聘僱及兼職人員薪資	468,000	810,866	342,866	73.26
13 加(夜)班費	629,000	611,360	-17,640	-2.80
15 獎金	5,170,000	5,021,720	-148,280	-2.87
16 退休及卹償金	3,949,000	4,260,951	311,951	7.90
18 福利費	2,410,000	2,879,641	469,641	19.49
19 提繳費	1,000	247	-753	-75.30
2 服務費用	1,378,000	1,209,244	-168,756	-12.25
21 水電費	316,000	270,039	-45,961	-14.54
22 郵電費	33,000	25,873	-7,127	-21.60
23 旅運費	54,000	16,480	-37,520	-69.48
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	5,330	-24,670	-82.23
25 修理保養及保固費	350,000	318,542	-31,458	-8.99
27 一般服務費	428,000	427,628	-372	-0.09
28 專業服務費	119,000	97,352	-21,648	-18.19
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	304,000	291,001	-12,999	-4.28
31 使用材料費	8,000	2,000	-6,000	-75.00
32 用品消耗	296,000	289,001	-6,999	-2.36
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	423,000	411,000	-12,000	-2.84
51 購建固定資產	423,000	411,000	-12,000	-2.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	1,000	-16,000	-94.12
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	16,000	0	-16,000	-100.00
9 其他	22,000	13,954	-8,046	-36.57
91 其他支出	22,000	13,954	-8,046	-36.57
合 計	37,865,000	37,642,599	-222,401	-0.59

高雄市教育發展基金—高雄市内門區内門國民小學  
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	110,000	95,712	-14,288	-12.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	95,712	-14,288	-12.99	



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	232,843,599	100.00	232,193,284	100.00	650,315	0.28
流動資產	7,126,982	3.06	7,133,935	3.07	-6,953	-0.10
現金	7,042,426	3.02	6,927,033	2.98	115,393	1.67
銀行存款	7,042,426	3.02	6,927,033	2.98	115,393	1.67
預付款項	84,556	0.04	206,902	0.09	-122,346	-59.13
預付費用	84,556	0.04	206,902	0.09	-122,346	-59.13
固定資產	225,669,598	96.92	224,962,387	96.89	707,211	0.31
土地	131,284,800	56.38	128,002,680	55.13	3,282,120	2.56
土地	131,284,800	56.38	128,002,680	55.13	3,282,120	2.56
土地改良物	312,795	0.13	1,613,764	0.70	-1,300,969	-80.62
土地改良物	9,299,478	3.99	9,821,183	4.23	-521,705	-5.31
累計折舊-土地改良物	-8,986,683	-3.86	-8,207,419	-3.53	-779,264	9.49
房屋建築及設備	89,084,412	38.26	88,912,108	38.29	172,304	0.19
房屋建築及設備	113,846,258	48.89	113,711,258	48.97	135,000	0.12
累計折舊-房屋建築及設備	-24,761,846	-10.63	-24,799,150	-10.68	37,304	-0.15
機械及設備	1,924,062	0.83	2,634,979	1.13	-710,917	-26.98
機械及設備	8,923,576	3.83	8,619,830	3.71	303,746	3.52
累計折舊-機械及設備	-6,999,514	-3.01	-5,984,851	-2.58	-1,014,663	16.95
交通及運輸設備	268,731	0.12	257,149	0.11	11,582	4.50
交通及運輸設備	836,500	0.36	595,000	0.26	241,500	40.59
累計折舊-交通及運輸設備	-567,769	-0.24	-337,851	-0.15	-229,918	68.05
雜項設備	2,794,798	1.20	3,541,707	1.53	-746,909	-21.09
雜項設備	11,861,379	5.09	11,468,750	4.94	392,629	3.42
累計折舊-雜項設備	-9,066,581	-3.89	-7,927,043	-3.41	-1,139,538	14.38
無形資產	47,019	0.02	96,962	0.04	-49,943	-51.51
無形資產	47,019	0.02	96,962	0.04	-49,943	-51.51
電腦軟體	47,019	0.02	96,962	0.04	-49,943	-51.51
合 計	232,843,599	100.00	232,193,284	100.00	650,315	0.28

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。

雄市內門區內門國民小學  
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>	5,694,239	2.45	5,929,093	2.55	-234,854	-3.96
流動負債	5,510,642	2.37	5,571,526	2.40	-60,884	-1.09
應付款項	5,480,642	2.35	5,571,526	2.40	-90,884	-1.63
應付代收款	5,476,042	2.35	5,567,445	2.40	-91,403	-1.64
其他應付款	4,600	0.00	4,081	0.00	519	12.72
預收款項	30,000	0.01	0	0.00	30,000	0.00
預收收入	30,000	0.01	0	0.00	30,000	0.00
其他負債	183,597	0.08	357,567	0.15	-173,970	-48.65
什項負債	183,597	0.08	357,567	0.15	-173,970	-48.65
存入保證金	183,597	0.08	357,567	0.15	-173,970	-48.65
<b>淨資產</b>	227,149,360	97.55	226,264,191	97.45	885,169	0.39
淨資產	227,149,360	97.55	226,264,191	97.45	885,169	0.39
淨資產	227,149,360	97.55	226,264,191	97.45	885,169	0.39
累積餘額	227,149,360	97.55	226,264,191	97.45	885,169	0.39
合 計	232,843,599	100.00	232,193,284	100.00	650,315	0.28

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市內門區內門區國民小學  
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	39,508,975	100.00	35,296,391	100.00	4,212,584	11.93
財產收益	167,999	0.43	153,771	0.44	14,228	9.25
財產孳息收入	147,067	0.37	144,661	0.41	2,406	1.66
財產交易利益	20,932	0.05	9,110	0.03	11,822	129.77
政府撥入收入	37,548,850	95.04	33,255,919	94.22	4,292,931	12.91
公庫撥款收入	37,548,850	95.04	33,255,919	94.22	4,292,931	12.91
其他收入	1,792,126	4.54	1,886,701	5.35	-94,575	-5.01
雜項收入	1,792,126	4.54	1,886,701	5.35	-94,575	-5.01
支出	41,905,926	106.07	37,141,493	105.23	4,764,433	12.83
人事支出	35,716,400	90.40	31,513,500	89.28	4,202,900	13.34
人事支出	35,716,400	90.40	31,513,500	89.28	4,202,900	13.34
業務支出	1,501,245	3.80	1,403,098	3.98	98,147	7.00
業務支出	1,501,245	3.80	1,403,098	3.98	98,147	7.00
財產損失	410,947	1.04	270,257	0.77	140,690	52.06
財產交易損失	410,947	1.04	270,257	0.77	140,690	52.06
折舊、折耗及攤銷	4,368,780	11.06	3,871,420	10.97	497,360	12.85
固定資產折舊	4,368,780	11.06	3,835,294	10.87	533,486	13.91
無形資產攤銷	49,943	0.13	36,126	0.10	13,817	38.25
其他支出	-91,446	-0.23	83,218	0.24	-174,664	-209.89
其他支出	-91,446	-0.23	83,218	0.24	-174,664	-209.89
本期賸餘(短絀)	-2,396,951	-6.07	-1,845,102	-5.23	-551,849	29.91
期初淨資產	226,264,191	572.69	228,108,443	646.27	-1,844,252	-0.81
解繳公庫						
淨資產調整數	3,282,120	8.31	850	0.00	3,281,270	386,031.76
期末淨資產	227,149,360	574.93	226,264,191	641.04	885,169	0.39

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—高雄市内門區内門國民小學

**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)	-2,396,951
8002 調整非現金項目	3,097,314
800202 折舊、折耗及攤銷	4,368,780
800203 處理資產損失(利益)	410,947
800204 其他	-1,743,875
800205 流動資產淨減(淨增)	122,346
800206 流動負債淨增(淨減)	-60,884
81 業務活動之淨現金流入(流出)	700,363
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	-411,000
820901 增加固定資產	-411,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-411,000
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	-173,970
840402 減少其他負債	-173,970
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-173,970
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	115,393
87 期初現金及約當現金	6,927,033
88 期末現金及約當現金	7,042,426

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3,282,120元。

高雄市教育發展基金—高雄市內門區內門國民小學

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	37,870,500	1,638,475	39,508,975	收入
財產收入	167,999		167,999	財產收益
政府撥入收入	37,548,850		37,548,850	政府撥入收入
其他收入	153,651	1,638,475	1,792,126	其他收入
基金用途	37,642,599	4,263,327	41,905,926	支出
用人費用	35,716,400		35,716,400	人事支出
服務費用	1,209,244	292,001	1,501,245	業務支出
材料及用品費	291,001	-291,001		
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		410,947	410,947	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	411,000	-411,000		
其他	13,954	-105,400	-91,446	其他支出
其他	13,954	-105,400	-91,446	其他支出
本期賸餘(短絀)	227,901	-2,624,852	-2,396,951	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,204,842	225,059,349	226,264,191	期初淨資產
解繳公庫		3,282,120	3,282,120	解繳公庫
期末基金餘額	1,432,743	225,716,617	227,149,360	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,638,475元=應付代收款增置機械及設備1,170,000元+應付代收款增置交通及運輸設備218,000元+應付代收款增置雜項設備250,000元+應付代收款增置土地改良物475元。
2. 「財產損失」之調整數410,947元=處分機械及設備財產交易損失7,244元(原值724,254元，累計折舊717,010元)+處分雜項設備財產交易損失252,577元(原值313,462元，累計折舊60,885元)+房屋及建築(同額增減)148,000元+處分土地改良物(綠色植栽不列帳)3,126元(原值312,589元，累計折舊309,463元)。
3. 「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411,000元=購置機械及設備28,000元+房屋及建築383,000元。
4. 「其他支出」之調整數-105,400元=補提交通及運輸設備以前年度折舊費用139,293元+雜項設備以前年度折舊費用156,635元+機械及設備以前年度折舊費用578,880元+土地改良物以前年度折舊費用991,861元-房屋及建築以前年度折舊費用1,972,069元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,368,780元=固定資產折舊4,318,837元+電腦軟體攤銷數49,943元。
6. 「淨資產調整數」3,282,120元=土地公告現值調整3,282,120元。

## 高雄市政府教育局 函

地址：830201高雄市鳳山區光復路2段132號

承辦單位：會計室

承辦人：馬元璣

電話：7995678#3164

電子信箱：yuanpu@kcg.gov.tw

受文者：高雄市内門区内門國民小學

發文日期：中華民國114年10月8日

發文字號：高市教會字第11438067100號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：114年用人費用不足數審核情形表 (63689131\_11438067100A0C\_ATTCH2. ods)

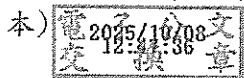
主旨：有關114年度貴校用人費用經費預算執行不足案，請查照並依說明辦理。

說明：

- 一、本局業已調查各校114年用人費用預估賸餘或不足數，經審核除部分學校不足數高估予以修正後，依預估不足數先行撥補半數金額(局補助代收代付指定6碼L64DXY，後2碼為英文字母XY，俾利本局後續追蹤)，再視執行情形向各級學校調查並撥補餘數。
- 二、各校現職人員待遇、約聘僱酬金等，應依核定員額進用人員，按待遇支給標準覈實辦理，預算執行不足優先由總帳科目用人費用互相檢討容納，並同意依據「附屬單位預算執行要點」第30點規定併決算辦理。
- 三、檢附「114年用人費用不足數審核情形表」。

正本：本局所屬公立各級學校(全)、高雄市立前金幼兒園、高雄市立裕誠幼兒園、高雄市立大寮幼兒園、高雄市立烏松幼兒園、高雄市立路竹幼兒園

副本：審計部高雄市審計處、高雄市政府主計處、高雄市政府財政局、本局會計室(紙本)



主辦會計人員：

會計室主任黃淑貞

基金主持人：

高雄市内門區内門國民小學校長郭明科