

中華民國110年度
(110年1月1日起至110年12月31日止)

高雄市政府教育局 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)

高雄市仁武區登發國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

目 次

中華民國110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
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表·····	17
(9) 各項費用彙計表·····	18
(10) 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-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 110 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	112,428,000	112,570,630	100.13
一般行政管理計畫	28,157,000	26,258,858	93.26
建築及設備計畫	814,000	796,000	97.79

(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 10%者，請說明原因)	因應改善措施
國民教育計畫	依中長程教育發展計畫之工作項目及實施策略執行	係辦理基金教學業務等擲節支出所致，且已完成。	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	係國民教育計畫用人費用超總帳科目，由行政管理及推展調整支應併決算 1,897,408 元	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	係奉准先行辦理數 120,000 元，因辦理廁	加強工程期程管控

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

		所整修工程尚未驗收辦理保留 120,000 元暨結餘款 18,000 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 87.15，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)	決算數 (元)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
	(1)	(2)	金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	0	1,400	1,400	-	
(一) 違規罰款收入	0	1,400	1,400	-	係財物採購違規罰款收入所致
二、財產收入	151,000	212,368	61,368	40.64	
(一) 財產處分收入	0	280	280	-	係報廢財產出售收入所致
(二) 租金收入	150,000	211,555	61,555	41.04	係場地租金收預優於預期所致
(三) 利息收入	1,000	533	-467	-46.70	係利息收入不如預期所致
三、政府撥入收入	135,034,000	135,041,339	7,339	0.01	
(一) 公庫撥款收入	135,034,000	135,041,339	7,339	0.01	係 110 年度各級學校班級數增班撥補 7,339 元

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、其他收入	5,200,000	4,117,870	-1,082,130	-20.81	
(一) 其他收入	5,200,000	4,117,870	-1,082,130	-20.81	係課後社團、課後照顧因疫情因素停課所致

(二) 基金用途

用 途 項 目	預算數 (元)	決算數 (元)	比 較 增 減		比 較 增 減 超 過 1 0 原 因 說 明
	(1)	(2)	金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	112,428,000	112,570,630	142,630	0.13	
二、一般行政管理計畫	28,157,000	26,258,858	-1,898,142	-6.74	
三、建築及設備計畫	814,000	796,000	-18,000	-2.21	

(三) 餘絀情形

本年度決算短絀數 25 萬 2,511 元，較預算短絀數 101 萬 4,000 元，增加賸餘 76 萬 1,489 元，主要係：

1. 徵收及依法分配收入、財產收入、政府撥款收入、其他收入等基金來源較預算數減少 101 萬 2,023 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 177 萬 3,512 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 572 萬 5,932 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 79 萬 6,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 66 萬 9,627 元。
- (三) 期初現金及約當現金 2,346 萬 7,635 元。
- (四) 期末現金及約當現金 2,772 萬 7,940 元。

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

本年度決算結果，資產總額 13 億 9,714 萬 9,456 元，負債總額 2,680 萬 3,827 元，淨資產總額 13 億 7,034 萬 5,629 元，各項資產、負債及基金餘額占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 13 億 9,714 萬 9,456 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 2,837 萬 26 元，占資產總額比例 2.03%，較上年度決算數增加 490 萬 2,391 元，主要係應付代收款已撥入之補助款，因工程尚未完工，款項未支付所致。
2. 固定資產 13 億 6,877 萬 9,430 元，占資產總額比例 97.97%，較上年度決算數增加 19 萬 3,770 元，主要係購置交通及運輸設備所致。

(二) 負債 2,680 萬 3,827 元占資產總額比例 1.92%，包括：

1. 流動負債 2,316 萬 9,857 元，占資產總額比例 1.66%，較上年度決算數增加 582 萬 4,529 元，主要係應付代收款之計畫尚未完成及預收明年度課後社團費用等所致。
2. 其他負債 363 萬 3,970 元，占資產總額比例 0.26%，較上年度決算數減少 66 萬 9,627 元，主要係應付代收款之工程尚未完工，履約保證金尚未退還所致。

(三) 淨資產 13 億 7,034 萬 5,629 元占資產總額比例 98.08%，較上年度決算數減少 5 萬 8,741 元，主要係撙節經常性支出所致。

高雄市教育發展基金-高雄市仁武區登發國民小學

總 說 明

中華民國 110 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	110 年 10 月 27 日高市教會 字第 11037946500 號函	1,897,408

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 12 萬元，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：

1. 110 年 1 月 11 日，廠商出據銀行連帶履約保證書之履約保證金 1,000,000 元。

(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(元)
1	擴充改良房屋 建築及設備	廁所整修工程	120,000

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		120,000
擴充改良房屋建築及設備	110.5.13高市府教特字第11033234300號函	120,000

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 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	140,385,000	100.00	139,372,977	100.00	-1,012,023	-0.72	124,920,231	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,400	0.00	1,400	0.00		
415 違規罰款收入			1,400	0.00	1,400	0.00		
45 財產收入	151,000	0.11	212,368	0.15	61,368	40.64	191,314	0.15
451 財產處分收入			280	0.00	280	0.00		
452 租金收入	150,000	0.11	211,555	0.15	61,555	41.04	190,969	0.15
454 利息收入	1,000	0.00	533	0.00	-467	-46.70	345	0.00
46 政府撥入收入	135,034,000	96.19	135,041,339	96.89	7,339	0.01	120,863,000	96.75
462 公庫撥款收入	135,034,000	96.19	135,041,339	96.89	7,339	0.01	120,856,700	96.75
46Y 政府其他撥入收入							6,300	0.01
4Y 其他收入	5,200,000	3.70	4,117,870	2.95	-1,082,130	-20.81	3,865,917	3.09
4YY 雜項收入	5,200,000	3.70	4,117,870	2.95	-1,082,130	-20.81	3,865,917	3.09
5 基金用途	141,399,000	100.00	139,625,488	100.00	-1,773,512	-1.25	124,833,163	100.00
53 國民教育計畫	112,428,000	79.51	112,570,630	80.62	142,630	0.13	99,674,375	79.85
5L 一般行政管理計畫	28,157,000	19.91	26,258,858	18.81	-1,898,142	-6.74	24,743,038	19.82
5M 建築及設備計畫	814,000	0.58	796,000	0.57	-18,000	-2.21	415,750	0.33
購建固定資產	814,000	0.58	796,000	0.57	-18,000	-2.21	415,750	0.33
本期賸餘（短絀-）	-1,014,000		-252,511		761,489	-75.10	87,068	
期初基金餘額	1,732,000		1,818,710		86,710	5.01	1,731,642	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	718,000		1,566,199		848,199	118.13	1,818,710	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
基金來源明細表
 中華民國 110 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	140,385,000	139,372,977	-1,012,023	-0.72	
41 徵收及依法分配收入		1,400	1,400	0.00	
415 違規罰款收入		1,400	1,400	0.00	係財物採購違規罰款收入所致
45 財產收入	151,000	212,368	61,368	40.64	
451 財產處分收入		280	280	0.00	係報廢財產出售收入所致
452 租金收入	150,000	211,555	61,555	41.04	係場地租金收預優於預期所致
454 利息收入	1,000	533	-467	-46.70	係利息收入不如預期所致
46 政府撥入收入	135,034,000	135,041,339	7,339	0.01	
462 公庫撥款收入	135,034,000	135,041,339	7,339	0.01	係110年度各級學校班級數增班撥補7,339元
4Y 其他收入	5,200,000	4,117,870	-1,082,130	-20.81	
4YY 雜項收入	5,200,000	4,117,870	-1,082,130	-20.81	係課後社團、課後照顧因疫情因素停課所致

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	141,399,000	139,625,488	-1,773,512	-1.25	
53 國民教育計畫	112,428,000	112,570,630	142,630	0.13	一、用人費用併決算詳總說明五、(一)、1。 二、以服務費用進用臨時人員：主要係場租清潔人員按日計酬預算1人，預算數30,000元，決算0人，決算數0元。
1 用人費用	103,933,000	105,811,239	1,878,239	1.81	
11 正式員額薪資	77,523,000	75,801,557	-1,721,443	-2.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,387,000	2,468,816	81,816	3.43	
13 超時工作報酬	750,000	1,031,202	281,202	37.49	
15 獎金	16,000,000	18,402,694	2,402,694	15.02	
18 福利費	7,273,000	8,106,970	833,970	11.47	
2 服務費用	6,856,000	5,136,624	-1,719,376	-25.08	
21 水電費	1,160,000	849,822	-310,178	-26.74	
22 郵電費	90,000	69,936	-20,064	-22.29	
23 旅運費	94,000	55,297	-38,703	-41.17	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	3,989	-6,011	-60.11	
25 修理保養及保固費	1,175,000	547,437	-627,563	-53.41	
26 保險費	14,000	4,505	-9,495	-67.82	
27 一般服務費	30,000		-30,000	-100.00	
28 專業服務費	4,283,000	3,605,638	-677,362	-15.82	
3 材料及用品費	1,509,000	1,364,851	-144,149	-9.55	
31 使用材料費	10,000	7,425	-2,575	-25.75	
32 用品消耗	1,499,000	1,357,426	-141,574	-9.44	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	110,000	257,916	147,916	134.47	
91 其他支出	110,000	257,916	147,916	134.47	
5L 一般行政管理計畫	28,157,000	26,258,858	-1,898,142	-6.74	一、用人費用預算執行贖餘1,897,408元優先支應國民小學教育用人費用。 二、公共關係費：預算數99,000元，決算數98,400元。
1 用人費用	27,441,000	25,543,592	-1,897,408	-6.91	
11 正式員額薪資	4,238,000	3,918,267	-319,733	-7.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	419,000	601,853	182,853	43.64	
13 超時工作報酬	235,000		-235,000	-100.00	
15 獎金	1,213,000	1,106,880	-106,120	-8.75	

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	20,646,000	19,357,532	-1,288,468	-6.24	一、預決算超過10%說明：主要係奉准先行辦理廁所整修工程（發包費）120,000元計畫動支基金餘額補辦預算所致。 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0元，決算數0元；本年度預算數0元，決算數0元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數0元。 三、購建固定資產：本年度預算數814,000元，決算數796,000元；本年度奉准先行辦理數120,000元，決算數0元。
18 福利費	689,000	558,835	-130,165	-18.89	
19 提繳費	1,000	225	-775	-77.50	
2 服務費用	716,000	715,266	-734	-0.10	
27 一般服務費	617,000	616,866	-134	-0.02	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
5M 建築及設備計畫	814,000	796,000	-18,000	-2.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	814,000	796,000	-18,000	-2.21	
51 購建固定資產	814,000	796,000	-18,000	-2.21	

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	1,473,052,082	104,466,422	934,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,239,083,726		
土地改良物	14,163,343	10,000,095	
房屋及建築	189,053,703	76,738,593	120,000
機械及設備	18,599,314	9,279,419	220,000
交通及運輸設備	1,738,803	1,513,842	594,000
雜項設備	10,413,193	6,934,473	
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			
其他			

註： 1.土地：
本年度增加數：調高公告現值1,401,236元
2.房屋及建築:可用預算數120,000元（奉准先行辦理數120,000元）
本年度增加數:應付代收款購置4,070,185元
3.機械及設備:可用預算數220,000元（法定預算數220,000元）
本年度增加數:預算購置220,000元，應付代收款購置954,607元，財產移入45,000元（原購入成本45,000元-提列前校已列折舊744元=認列財產交易收益44,256元） 本年度減少數：報廢財產1,919,945元
4.交通及運輸設備:可用預算數594,000元（法定預算數594,000元）
本年度增加數:預算購置576,000元，應付代收款購置167,800元 本年度減少數：報廢財產143,000元
5.雜項設備:
本年度增加數:應付代收款購置350,000元 本年度減少數：報廢財產1,898,818元

雄市仁武區登發國民小學

產明細表

110 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		
7,784,828		3,961,763	3,629,295	1,368,779,430
1,401,236				1,240,484,962
			926,802	3,236,446
4,070,185			4,148,868	112,236,427
1,219,607		1,919,945	-426,527	9,046,084
743,800		143,000	-35,351	861,112
350,000		1,898,818	-984,497	2,914,399
	</			

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 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			120,000		120,000		-120,000	120,000
房屋及建築			120,000		120,000		-120,000	120,000
購建中固定資產								
機械及設備		220,000			220,000	220,000		
機械及設備		220,000			220,000	220,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		594,000			594,000	576,000	-18,000	
交通及運輸設備		594,000			594,000	576,000	-18,000	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		814,000	120,000		934,000	796,000	-138,000	120,000

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.房屋及建築：110年度廁所整修工程發包費因工程尚未驗收辦理保留120,000元。

3.交通及運輸設備：設備結餘數18,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	99	97	-2	
職員	95	93	-2	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	99	97	-2	

填表說明：1.進用臨時人員預算1人，決算0人，預算數30,000元，決算數0元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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	77,523,000		750,000		16,000,000			7,273,000		101,546,000	2,387,000	103,933,000
正式人員	77,523,000		750,000		16,000,000			7,273,000		101,546,000		101,546,000
兼任人員											1,976,000	1,976,000
其他人員											411,000	411,000
一般行政管理計畫	4,238,000	419,000	235,000		1,213,000	20,646,000		689,000	1,000	27,441,000		27,441,000
正式人員	4,238,000		235,000		1,160,000	7,462,000		536,000	1,000	13,632,000		13,632,000
聘僱人員		419,000			53,000	30,000		65,000		567,000		567,000
兼任人員						125,000				125,000		125,000
其他人員						13,029,000		88,000		13,117,000		13,117,000
合 計	81,761,000	419,000	985,000		17,213,000	20,646,000		7,962,000	1,000	128,987,000	2,387,000	131,374,000

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87人，預算數9,000,000元，決算數9,465,994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77人，預算數7,000,000元，決算數8,936,700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8人，預算數583,000元，決算數576,589元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放7人，預算數630,000元，決算數530,291元。

3.進用臨時人員預算1人，決算0人，預算數30,000元，決算數0元。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
75,801,557		1,031,202		18,402,694			8,106,970		103,342,423	2,468,816	105,811,239
75,801,557		1,031,202		18,322,051			8,070,514		103,225,324	975,360	104,200,684
				80,643			36,456		117,099	811,681	811,681
										681,775	798,874
3,918,267	601,853			1,106,880	19,357,532		558,835	225	25,543,592		25,543,592
3,918,267				1,054,506	7,055,581		434,050	225	12,462,629		12,462,629
	474,182			52,374	23,087		56,785		606,428		606,428
	127,671				12,278,864		68,000		12,474,535		12,474,535
79,719,824	601,853	1,031,202		19,509,574	19,357,532		8,665,805	225	128,886,015	2,468,816	131,354,831

高雄市教育發展基金－高雄市仁武區登發國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110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			141,399,000		139,625,488			-1,773,512	-1.25	係用人費用不足數1,897,408元，由一般行政管理計畫調整支應併決算。 係用人費用預算剩餘數1,897,408元調整支應國民小學教育用人費用。 1.可用預算數934,0000元：本年度預算數814,000元，本年度奉准先行辦理數120,000元。
國民教育計畫			112,428,000		112,570,630			142,630	0.13	
一般行政管理計畫			28,157,000		26,258,858			-1,898,142	-6.74	
建築及設備計畫			814,000		796,000			-18,000	-2.21	

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110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	131,374,000	131,354,831	-19,169	-0.01
11 正式員額薪資	81,761,000	79,719,824	-2,041,176	-2.50
12 聘僱及兼職人員薪資	2,806,000	3,070,669	264,669	9.43
13 超時工作報酬	985,000	1,031,202	46,202	4.69
15 獎金	17,213,000	19,509,574	2,296,574	13.34
16 退休及卹償金	20,646,000	19,357,532	-1,288,468	-6.24
18 福利費	7,962,000	8,665,805	703,805	8.84
19 提繳費	1,000	225	-775	-77.50
2 服務費用	7,572,000	5,851,890	-1,720,110	-22.72
21 水電費	1,160,000	849,822	-310,178	-26.74
22 郵電費	90,000	69,936	-20,064	-22.29
23 旅運費	94,000	55,297	-38,703	-41.17
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	3,989	-6,011	-60.11
25 修理保養及保固費	1,175,000	547,437	-627,563	-53.41
26 保險費	14,000	4,505	-9,495	-67.82
27 一般服務費	647,000	616,866	-30,134	-4.66
28 專業服務費	4,283,000	3,605,638	-677,362	-15.82
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,509,000	1,364,851	-144,149	-9.55
31 使用材料費	10,000	7,425	-2,575	-25.75
32 用品消耗	1,499,000	1,357,426	-141,574	-9.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	0	-20,000	-100.00
41 地租及水租	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	814,000	796,000	-18,000	-2.21
51 購建固定資產	814,000	796,000	-18,000	-2.21
9 其他	110,000	257,916	147,916	134.47
91 其他支出	110,000	257,916	147,916	134.47
合 計	141,399,000	139,625,488	-1,773,512	-1.25

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	4,282,000	3,579,138	-702,862	-16.41	
27D 計時與計件人員酬金	30,000		-30,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,252,000	3,579,138	-672,862	-15.82	

高雄市教育發展基金—高

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,397,149,456	100.00	1,392,053,295	100.00	5,096,161	0.37
流動資產	28,370,026	2.03	23,467,635	1.69	4,902,391	20.89
現金	27,727,940	1.98	23,467,635	1.69	4,260,305	18.15
銀行存款	27,727,940	1.98	23,467,635	1.69	4,260,305	18.15
預付款項	642,086	0.05	0	0.00	642,086	0.00
預付費用	642,086	0.05	0	0.00	642,086	0.00
固定資產	1,368,779,430	97.97	1,368,585,660	98.31	193,770	0.01
土地	1,240,484,962	88.79	1,239,083,726	89.01	1,401,236	0.11
土地	1,240,484,962	88.79	1,239,083,726	89.01	1,401,236	0.11
土地改良物	3,236,446	0.23	4,163,248	0.30	-926,802	-22.26
土地改良物	14,163,343	1.01	14,163,343	1.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,926,897	-0.78	-10,000,095	-0.72	-926,802	9.27
房屋建築及設備	112,236,427	8.03	112,315,110	8.07	-78,683	-0.07
房屋建築及設備	193,123,888	13.82	189,053,703	13.58	4,070,185	2.15
累計折舊-房屋建築及設備	-80,887,461	-5.79	-76,738,593	-5.51	-4,148,868	5.41
機械及設備	9,046,084	0.65	9,319,895	0.67	-273,811	-2.94
機械及設備	17,898,976	1.28	18,599,314	1.34	-700,338	-3.77
累計折舊-機械及設備	-8,852,892	-0.63	-9,279,419	-0.67	426,527	-4.60
交通及運輸設備	861,112	0.06	224,961	0.02	636,151	282.78
交通及運輸設備	2,339,603	0.17	1,738,803	0.12	600,800	34.55
累計折舊-交通及運輸設備	-1,478,491	-0.11	-1,513,842	-0.11	35,351	-2.34
雜項設備	2,914,399	0.21	3,478,720	0.25	-564,321	-16.22
雜項設備	8,864,375	0.63	10,413,193	0.75	-1,548,818	-14.87
累計折舊-雜項設備	-5,949,976	-0.43	-6,934,473	-0.50	984,497	-14.20
合 計	1,397,149,456	100.00	1,392,053,295	100.00	5,096,161	0.37

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：1,000,000元。係由廠商出據銀行連帶履約保證書之履約保證金。

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。

5. 本表配合會計法刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表適用科目重分類之數。

雄市仁武區登發國民小學
表
年12月31日

目 科	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	26,803,827	1.92	21,648,925	1.56	5,154,902	23.81
流動負債	23,169,857	1.66	17,345,328	1.25	5,824,529	33.58
應付款項	22,944,201	1.64	17,237,328	1.24	5,706,873	33.11
應付代收款	22,942,245	1.64	17,005,288	1.22	5,936,957	34.91
應付費用	1,956	0.00	232,040	0.02	-230,084	-99.16
預收款項	225,656	0.02	108,000	0.01	117,656	108.94
預收收入	225,656	0.02	108,000	0.01	117,656	108.94
其他負債	3,633,970	0.26	4,303,597	0.31	-669,627	-15.56
什項負債	3,633,970	0.26	4,303,597	0.31	-669,627	-15.56
存入保證金	3,633,970	0.26	4,303,597	0.31	-669,627	-15.56
淨資產	1,370,345,629	98.08	1,370,404,370	98.44	-58,741	0.00
淨資產	1,370,345,629	98.08	1,370,404,370	98.44	-58,741	0.00
淨資產	1,370,345,629	98.08	1,370,404,370	98.44	-58,741	0.00
累積餘額	1,370,345,629	98.08	1,370,404,370	98.44	-58,741	0.00
合 計	1,397,149,456	100.00	1,392,053,295	100.00	5,096,161	0.37

信託代理與保證負債	1,000,000
應付保證品	1,000,000

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
收入支出表
中華民國110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	146,361,061	100.00			146,361,061	
徵收及依法分配收入	1,400	0.00			1,400	
違規罰款收入	1,400	0.00			1,400	
財產收益	1,657,860	1.13			1,657,860	
財產孳息收入	212,088	0.14			212,088	
廢舊物品售價收入	280	0.00			280	
財產交易利益	1,445,492	0.99			1,445,492	
其他財產收入	0	0.00			0	
政府撥入收入	135,041,339	92.27			135,041,339	
公庫撥款收入	135,041,339	92.27			135,041,339	
其他收入	9,660,462	6.60			9,660,462	
受贈收入	0	0.00			0	
雜項收入	9,660,462	6.60			9,660,462	
支出	146,419,802	100.04			146,419,802	
人事支出	131,354,831	89.75			131,354,831	
人事支出	131,354,831	89.75			131,354,831	
業務支出	7,216,741	4.93			7,216,741	
業務支出	7,216,741	4.93			7,216,741	
財產損失	414,631	0.28			414,631	
財產交易損失	414,631	0.28			414,631	
折舊、折耗及攤銷	7,175,683	4.90			7,175,683	
固定資產折舊	7,175,683	4.90			7,175,683	
其他支出	257,916	0.18			257,916	
其他支出	257,916	0.18			257,916	
本期賸餘（短絀）	-58,741	-0.04			-58,741	
期初淨資產	1,370,404,370	936.32			1,370,404,370	
解繳公庫						
期末淨資產	1,370,345,629	936.28			1,370,345,629	

註：1. 會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

2. 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—高雄市仁武區登發國民小學

現金流量表

中華民國110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)	-58,741
8002 調整非現金項目	5,784,673
800202 折舊、折耗及攤銷	7,175,683
800203 處理資產損失(利益)	-1,030,861
800204 其他	-5,542,592
800205 流動資產淨減(淨增)	-642,086
800206 流動負債淨增(淨減)	5,824,529
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,725,932
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	-796,000
820901 增加固定資產	-796,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-796,000
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	-669,627
840402 減少其他負債	-669,627
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-669,627
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,260,305
87 期初現金及約當現金	23,467,635
88 期末現金及約當現金	27,727,940

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—高雄市仁武區登發國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	139,372,977	6,988,084	146,361,061	收入
徵收及依法分配收入	1,400		1,400	徵收及依法分配收入
財產收入	212,368	1,445,492	1,657,860	財產收益
政府撥入收入	135,041,339		135,041,339	政府撥入收入
其他收入	4,117,870	5,542,592	9,660,462	其他收入
基金用途	139,625,488	6,794,314	146,419,802	支出
用人費用	131,354,831		131,354,831	人事支出
服務費用	5,851,890	1,364,851	7,216,741	業務支出
材料及用品費	1,364,851	-1,364,851		
短絀、賠償給付與支應退場支出		414,631	414,631	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	796,000	-796,000		
		7,175,683	7,175,683	折舊、折耗及攤銷
其他	257,916		257,916	其他支出
本期賸餘(短絀)	-252,511	193,770	-58,741	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,818,710	1,368,585,660	1,370,404,370	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,566,199	1,368,779,430	1,370,345,629	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數1,445,492元=鹽埕區忠孝國小移入機械設備44,256元（原購入成本45,000元-提列前校已列折舊744元=認列財產交易收益44,256元），土地公告現值調整增值1,401,236元（110年2月5日高市府財公產字第11030284000號）

2. 「其他收入」之調整數5,542,592元=代收款項購置房屋及建築4,070,185元、機械及設備954,607元、交通及運輸設備167,800元、雜項設備350,000元。

3. 「財產損失」之調整數414,631元=處分設備財產交易損失414,631元（報廢財產損失：機械設備24,684元、交通運輸及設備1,430元；雜項設備388,517元）。

4. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數796,000元=購置機械設備220,000元、交通及運輸設備576,000元

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,175,683元=固定資產折舊7,175,683元

主辦會計人員：



基金主持人：

