

中華民國111年度
(111年1月1日起至111年12月31日止)

高雄市政府教育局 總算
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111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 111 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	112,864,000	114,881,852	101.79
一般行政管理計畫	27,834,000	26,122,372	93.85
建築及設備計畫	450,000	420,000	93.33

(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搏節支出所致，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 1,710,875 元	
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 500,000 元，因辦理圖	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 111 年度

		書館整修工程尚未驗收 辦理保留 500,000 元暨 111 年 3 月 9 日高市教 小字第 11131738700 號 函同意資本門 150,000 元變更移至經常門購置 課桌椅 150,000 元，已 全數採購完成	
--	--	---	--

(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 53.27%，係因雜項設備預算 數 150,000 元，經教育局同 意變更移至經常門購置課桌 椅暨 111 年度圖書館整修工 程發包費因工程尚未驗收辦 理預算保留 500,000 元導致 執行率偏低

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	4,585	4,585	--	
(一) 違規罰款收入	0	4,585	4,585	--	係廠商繳交採購違約 罰鍰收入 4,585 元所 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 111 年度

二、財產收入	151,000	506,202	355,202	235.23	
（一）租金收入	150,000	505,240	355,240	236.83	係場地租金收入優於預期增加 355,240 元所致
（二）利息收入	1,000	962	-38	-3.80	係利息收入不如預期所致
三、政府撥入收入	137,047,000	137,058,100	11,100	0.01	
（一）公庫撥款收入	137,047,000	137,058,100	11,100	0.01	增撥 40 歲以上教職員身體健康檢查（補助 20,100 元，執行 11,100 元，賸餘款繳回 9,000 元）
四、其他收入	3,900,000	4,735,822	835,822	21.43	
（一）其他收入	3,900,000	4,735,822	835,822	21.43	係課後社團（照顧）招生優於預期增加收入 835,822 元所致

（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 10 原因說明
	(1)	(2)	金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	112,864,000	114,881,582	2,017,582	1.79	
二、一般行政管理計畫	27,834,000	26,122,372	-1,711,628	-6.15	
三、建築及設備計畫	450,000	420,000	-30,000	-6.67	

（三）餘絀情形

本年度決算賸餘數 88 萬 755 元，較預算短絀數 5 萬元，增加賸餘 93 萬 755 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增加約 120 萬 6,709 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加約 27 萬 5,954 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 111 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 288 萬 7,363 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 42 萬元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 62 萬 9,207 元。
- (三)期初現金及約當現金 2,772 萬 7,940 元。
- (四)期末現金及約當現金 2,504 萬 9,784 元。

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 3,468 萬 3,172 元，負債總額 2,351 萬 5,261 元，淨資產總額 13 億 1,116 萬 7,911 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 3,468 萬 3,172 元占資產總額比例 100%，包括：

- 1. 流動資產 2,596 萬 2,215 元，占資產總額比例 1.95%，較上年度決算數 2,837 萬 26 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 872 萬 957 元，占資產總額比例 98.05%，較上年度決算數 13 億 6,877 萬 9,430 元，主要係土地調整公告現值暨分校預定地歸還所有人所致。

(二) 負債 2,351 萬 5,261 元占資產總額比例 1.76%，包括：

- 1. 流動負債 1,925 萬 2,084 元，占資產總額比例 1.44%，較上年度決算數 2,316 萬 9,857 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 426 萬 3,177 元，占資產總額比例 0.32%，較上年度決算數 363 萬 3,970 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。

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 111 年度

(三) 淨資產 13 億 1,116 萬 7,911 元占資產總額比例 98.24%，較上年度決算數 13 億 7,034 萬 5,629 元，主要係撙節經常性支出所致。

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	111 年 9 月 26 日高市教會 字第 11137351300 號函	1,710,875
2	國民教育計畫	111 年 12 月 14 日高市教小 字第 11139527000 號函	1,000,000
3	國民教育計畫	111 年 12 月 28 日高市教人 字第 1113632900 號函	20,100

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 50 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：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 1 項計畫，總計 50 萬元：

辦理 111 年度「圖書館整修工程」經費 50 萬元。

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		500,000
擴充改良房屋建築及設備	111.11.1高市府教小字第11138391100號函	500,000

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 111 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	141,098,000	100.00	142,304,709	100.00	1,206,709	0.86	139,372,977	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,585	0.00	4,585	0.00	1,400	0.00
415 違規罰款收入			4,585	0.00	4,585	0.00	1,400	0.00
45 財產收入	151,000	0.11	506,202	0.36	355,202	235.23	212,368	0.15
451 財產處分收入							280	0.00
452 租金收入	150,000	0.11	505,240	0.36	355,240	236.83	211,555	0.15
454 利息收入	1,000	0.00	962	0.00	-38	-3.80	533	0.00
46 政府撥入收入	137,047,000	97.13	137,058,100	96.31	11,100	0.01	135,041,339	96.89
462 公庫撥款收入	137,047,000	97.13	137,058,100	96.31	11,100	0.01	135,041,339	96.89
4Y 其他收入	3,900,000	2.76	4,735,822	3.33	835,822	21.43	4,117,870	2.95
4YY 雜項收入	3,900,000	2.76	4,735,822	3.33	835,822	21.43	4,117,870	2.95
5 基金用途	141,148,000	100.04	141,423,954	99.38	275,954	0.20	139,625,488	100.18
53 國民教育計畫	112,864,000	79.99	114,881,582	80.73	2,017,582	1.79	112,570,630	80.77
5L 一般行政管理計畫	27,834,000	19.73	26,122,372	18.36	-1,711,628	-6.15	26,258,858	18.84
5M 建築及設備計畫	450,000	0.32	420,000	0.30	-30,000	-6.67	796,000	0.57
購建固定資產	450,000	0.32	420,000	0.30	-30,000	-6.67	796,000	0.57
本期賸餘（短絀）	-50,000		880,755		930,755	-1,861.51	-252,511	
期初基金餘額	805,000		1,566,199		761,199	94.56	1,818,710	
解繳公庫								
期末基金餘額	755,000		2,446,954		1,691,954	224.10	1,566,199	

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 111 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	141,098,000	142,304,709	1,206,709	0.86	
41 徵收及依法分配收入		4,585	4,585	0.00	
415 違規罰款收入		4,585	4,585	0.00	係廠商繳交採購違約罰鍰收入4,585元所致。
45 財產收入	151,000	506,202	355,202	235.23	
452 租金收入	150,000	505,240	355,240	236.83	係場地租金收入優於預期增加355,240元所致。
454 利息收入	1,000	962	-38	-3.80	
46 政府撥入收入	137,047,000	137,058,100	11,100	0.01	
462 公庫撥款收入	137,047,000	137,058,100	11,100	0.01	係增撥40歲以上教職員身體健康檢查20,100元，賸餘款9,000元繳回。
4Y 其他收入	3,900,000	4,735,822	835,822	21.43	
4YY 雜項收入	3,900,000	4,735,822	835,822	21.43	係課後社團(照顧) 招生優於預期增加收入835,822元所致。

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 111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	141,148,000	141,423,954	275,954	0.20	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。
53 國民教育計畫	112,864,000	114,881,582	2,017,582	1.79	
1 用人費用	106,313,000	108,021,104	1,708,104	1.61	
11 正式員額薪資	78,085,000	76,303,130	-1,781,870	-2.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,960,000	3,161,168	-798,832	-20.17	
13 超時工作報酬	750,000	1,107,781	357,781	47.70	
15 獎金	16,000,000	19,562,559	3,562,559	22.27	
18 福利費	7,518,000	7,886,466	368,466	4.90	
2 服務費用	5,926,000	5,764,580	-161,420	-2.72	
21 水電費	1,168,000	898,869	-269,131	-23.04	
22 郵電費	90,000	70,253	-19,747	-21.94	
23 旅運費	94,000	37,280	-56,720	-60.34	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	3,862	-6,138	-61.38	
25 修理保養及保固費	1,132,000	567,699	-564,301	-49.85	
26 保險費	14,000	5,194	-8,806	-62.90	
27 一般服務費	31,000	530	-30,470	-98.29	
28 專業服務費	3,387,000	4,180,893	793,893	23.44	
3 材料及用品費	504,000	927,027	423,027	83.93	
31 使用材料費	10,000	4,177	-5,823	-58.23	
32 用品消耗	494,000	922,850	428,850	86.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	24,725	-45,275	-64.68	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	24,725	14,725	147.25	
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,200	-19,800	-94.29	
71 會費	1,000	1,200	200	20.00	
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	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	30,000	142,946	112,946	376.49	
91 其他支出	30,000	142,946	112,946	376.49	

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 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	27,834,000	26,122,372	-1,711,628	-6.15	一、用人費用預算執行賸餘1,710,875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	27,118,000	25,407,125	-1,710,875	-6.31	
11 正式員額薪資	4,238,000	4,047,230	-190,770	-4.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	429,000	418,373	-10,627	-2.48	
13 超時工作報酬	235,000		-235,000	-100.00	
15 獎金	1,213,000	1,127,136	-85,864	-7.08	
16 退休及卹償金	20,296,000	19,279,743	-1,016,257	-5.01	
18 福利費	706,000	534,418	-171,582	-24.30	
19 提繳費	1,000	225	-775	-77.50	
2 服務費用	716,000	715,247	-753	-0.11	
27 一般服務費	617,000	616,847	-153	-0.02	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
5M 建築及設備計畫	450,000	420,000	-30,000	-6.67	一、預決算超過10%說明：主要係奉准先行辦理圖書館整修工程（發包費）500,000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：以前年度保留數120,000元，本年度預算數450,000元，決算數420,000元(另雜項設備150,000元，依據教育局111年3月9日高市教小字第11131738700號函同意由資本門變更移至經常門購置課桌椅，並已全數採購完成)；本年度奉准先行辦理數500,000元，決算數0元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	450,000	420,000	-30,000	-6.67	
51 購建固定資產	450,000	420,000	-30,000	-6.67	

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	1,476,875,147	108,095,717	1,070,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,240,484,962		
土地改良物	14,163,343	10,926,897	300,000
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	620,000
機械及設備	17,898,976	8,852,892	
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491	
雜項設備	8,864,375	5,949,976	150,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:
 本年度增加數：土地公告現值17,458,837元。
 本年度減少數：減值75,634,420元，係分校預定地停止徵收歸還所有人。
 2.土地改良物: 可用預算數300,000元（法定預算數300,000元）
 本年度增加數: 預算購置300,000元。
 3.房屋及建築:可用預算數620,000元（以前年度保留數120,000元，本年度奉准先行辦理數500,000元）
 本年度增加數：應付代收款購置4,151,192元，預算購置120,000元。
 本年度減少數:報廢1,060,000元(累計折舊468,263元)，同額減值849,022元。

雄市仁武區登發國民小學

產明細表

111 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		
25,695,217		78,322,664	7,431,026	1,308,720,957
17,458,837		75,634,420		1,182,309,379
300,000			917,346	2,619,100
4,271,192		1,909,022	3,824,441	110,774,156
662,426			1,756,494	7,952,016
72,200			170,275	763,037
2,151,340			762,470	4,303,269
779,222		779,222		

註： 4.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置662,426元（其中含教育局委託河堤國小統一採購240,000元（累計折舊44,550元））。

5.交通及運輸設備:

本年度增加數:應付代收款購置72,200元

6.雜項設備:可用預算數150,000元（法定預算數150,000元）

本年度增加數:應付代收款購置2,151,340元（其中含教育局委託後紅國小統一採購4,820元）

7.購建中固定資產

本年度增加數：預算購置120,000元，應付代收款購置659,222元

本年度減少數：779,222元(完工轉列財產)。

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111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		300,000			300,000	300,000		
土地改良物		300,000			300,000	300,000		
購建中固定資產								
房屋及建築	120,000		500,000		620,000	120,000	-500,000	500,000
房屋及建築	120,000		500,000		620,000	120,000	-500,000	500,000
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		150,000			150,000		-150,000	
雜項設備		150,000			150,000		-150,000	
購建中固定資產								
合 計	120,000	450,000	500,000		1,070,000	420,000	-650,000	500,000

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.房屋及建築：111年度圖書館整修工程發包費因工程尚未驗收辦理預算保留500,000元。

3.雜項設備：依據教育局111年3月9日高市教小字第11131738700號函同意資本門150,000元變更移至經常門購置課桌椅150,000元，已全數採購完成。

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	101	98	-3	
職員	97	94	-3	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	101	98	-3	

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 111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	78,085,000		750,000		16,000,000			7,518,000		102,353,000	3,960,000	106,313,000
正式人員	78,085,000		750,000		16,000,000			7,518,000		102,353,000		102,353,000
兼任人員											2,009,000	2,009,000
其他人員											1,951,000	1,951,000
一般行政管理計畫	4,238,000	429,000	235,000		1,213,000	20,296,000		706,000	1,000	27,118,000		27,118,000
正式人員	4,238,000		235,000		1,160,000	7,945,000		536,000	1,000	14,115,000		14,115,000
聘僱人員		419,000			53,000	26,000		85,000		583,000		583,000
兼任人員						53,000				53,000		53,000
其他人員		10,000				12,272,000		85,000		12,367,000		12,367,000
合 計	82,323,000	429,000	985,000		17,213,000	20,296,000		8,224,000	1,000	129,471,000	3,960,000	133,431,000

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9,921,539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78人，預算數7,000,000元，決算數9,641,020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548,611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578,525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 111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
76,303,130		1,107,781		19,562,559			7,886,466		104,859,936	3,161,168	108,021,104
76,303,130		1,085,340		19,478,881			7,705,676		104,573,027		104,573,027
							119,482		119,482	2,260,969	2,380,451
		22,441		83,678			61,308		167,427	900,199	1,067,626
4,047,230	418,373			1,127,136	19,279,743		534,418	225	25,407,125		25,407,125
4,047,230				1,074,762	8,113,289		433,639	225	13,669,145		13,669,145
	399,476			52,374	19,944		42,533		514,327		514,327
					51,878				51,878		51,878
	18,897				11,094,632		58,246		11,171,775		11,171,775
80,350,360	418,373	1,107,781		20,689,695	19,279,743		8,420,884	225	130,267,061	3,161,168	133,428,229

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 111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			141,148,000		141,423,954			275,954	0.20	可用預算 數1,070,000元：以 前年度保留 數120,000元、本年 度法定預算 數450,000元、本年 度奉准先行辦理 數500,000。
國民教育計畫			112,864,000		114,881,582			2,017,582	1.79	
一般行政管理 計畫			27,834,000		26,122,372			-1,711,628	-6.15	
建築及設備計 畫			450,000		420,000			-30,000	-6.67	

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111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	133,431,000	133,428,229	-2,771	0.00
11 正式員額薪資	82,323,000	80,350,360	-1,972,640	-2.40
12 聘僱及兼職人員薪資	4,389,000	3,579,541	-809,459	-18.44
13 超時工作報酬	985,000	1,107,781	122,781	12.47
15 獎金	17,213,000	20,689,695	3,476,695	20.20
16 退休及卹償金	20,296,000	19,279,743	-1,016,257	-5.01
18 福利費	8,224,000	8,420,884	196,884	2.39
19 提繳費	1,000	225	-775	-77.50
2 服務費用	6,642,000	6,479,827	-162,173	-2.44
21 水電費	1,168,000	898,869	-269,131	-23.04
22 郵電費	90,000	70,253	-19,747	-21.94
23 旅運費	94,000	37,280	-56,720	-60.34
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	3,862	-6,138	-61.38
25 修理保養及保固費	1,132,000	567,699	-564,301	-49.85
26 保險費	14,000	5,194	-8,806	-62.90
27 一般服務費	648,000	617,377	-30,623	-4.73
28 專業服務費	3,387,000	4,180,893	793,893	23.44
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	504,000	927,027	423,027	83.93
31 使用材料費	10,000	4,177	-5,823	-58.23
32 用品消耗	494,000	922,850	428,850	86.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	24,725	-45,275	-64.68
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	24,725	14,725	147.25
45 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	450,000	420,000	-30,000	-6.67
51 購建固定資產	450,000	420,000	-30,000	-6.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	1,200	-19,800	-94.29
71 會費	1,000	1,200	200	20.00
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	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	30,000	142,946	112,946	376.49
91 其他支出	30,000	142,946	112,946	376.49
合 計	141,148,000	141,423,954	275,954	0.20

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	1,496,000	1,639,948	143,948	9.62	
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	1,466,000	1,639,948	173,948	11.87	

高雄市教育發展基金—高
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,334,683,172	100.00	1,397,149,456	100.00	-62,466,284	-4.47
流動資產	25,962,215	1.95	28,370,026	2.03	-2,407,811	-8.49
現金	25,049,784	1.88	27,727,940	1.98	-2,678,156	-9.66
銀行存款	25,049,784	1.88	27,727,940	1.98	-2,678,156	-9.66
預付款項	912,431	0.07	642,086	0.05	270,345	42.10
預付費用	912,431	0.07	642,086	0.05	270,345	42.10
固定資產	1,308,720,957	98.05	1,368,779,430	97.97	-60,058,473	-4.39
土地	1,182,309,379	88.58	1,240,484,962	88.79	-58,175,583	-4.69
土地	1,182,309,379	88.58	1,240,484,962	88.79	-58,175,583	-4.69
土地改良物	2,619,100	0.20	3,236,446	0.23	-617,346	-19.07
土地改良物	14,463,343	1.08	14,163,343	1.01	300,000	2.12
累計折舊-土地改良物	-11,844,243	-0.89	-10,926,897	-0.78	-917,346	8.40
房屋建築及設備	110,774,156	8.30	112,236,427	8.03	-1,462,271	-1.30
房屋建築及設備	195,486,058	14.65	193,123,888	13.82	2,362,170	1.22
累計折舊-房屋建築及設備	-84,711,902	-6.35	-80,887,461	-5.79	-3,824,441	4.73
機械及設備	7,952,016	0.60	9,046,084	0.65	-1,094,068	-12.09
機械及設備	18,561,402	1.39	17,898,976	1.28	662,426	3.70
累計折舊-機械及設備	-10,609,386	-0.79	-8,852,892	-0.63	-1,756,494	19.84
交通及運輸設備	763,037	0.06	861,112	0.06	-98,075	-11.39
交通及運輸設備	2,411,803	0.18	2,339,603	0.17	72,200	3.09
累計折舊-交通及運輸設備	-1,648,766	-0.12	-1,478,491	-0.11	-170,275	11.52
雜項設備	4,303,269	0.32	2,914,399	0.21	1,388,870	47.66
雜項設備	11,015,715	0.83	8,864,375	0.63	2,151,340	24.27
累計折舊-雜項設備	-6,712,446	-0.50	-5,949,976	-0.43	-762,470	12.81
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合 計	1,334,683,172	100.00	1,397,149,456	100.00	-62,466,284	-4.47

信託代理與保證資產 6,000,000

保證品 6,000,000

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:6,000,000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。

雄市仁武區登發國民小學
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	23,515,261	1.76	26,803,827	1.92	-3,288,566	-12.27
流動負債	19,252,084	1.44	23,169,857	1.66	-3,917,773	-16.91
應付款項	19,122,084	1.43	22,944,201	1.64	-3,822,117	-16.66
應付代收款	18,800,370	1.41	22,942,245	1.64	-4,141,875	-18.05
應付費用	0	0.00	1,956	0.00	-1,956	-100.00
其他應付款	321,714	0.02	0	0.00	321,714	0.00
預收款項	130,000	0.01	225,656	0.02	-95,656	-42.39
預收收入	130,000	0.01	225,656	0.02	-95,656	-42.39
其他負債	4,263,177	0.32	3,633,970	0.26	629,207	17.31
什項負債	4,263,177	0.32	3,633,970	0.26	629,207	17.31
存入保證金	4,263,177	0.32	3,633,970	0.26	629,207	17.31
淨資產	1,311,167,911	98.24	1,370,345,629	98.08	-59,177,718	-4.32
淨資產	1,311,167,911	98.24	1,370,345,629	98.08	-59,177,718	-4.32
淨資產	1,311,167,911	98.24	1,370,345,629	98.08	-59,177,718	-4.32
累積餘額	1,311,167,911	98.24	1,370,345,629	98.08	-59,177,718	-4.32
合 計	1,334,683,172	100.00	1,397,149,456	100.00	-62,466,284	-4.47

信託代理與保證負債 6,000,000

應付保證品 6,000,000

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111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	166,800,704	100.00	146,361,061	100.00	20,439,643	13.97
徵收及依法分配收入	4,585	0.00	1,400	0.00	3,185	227.50
違規罰款收入	4,585	0.00	1,400	0.00	3,185	227.50
財產收益	17,965,039	10.77	1,657,860	1.13	16,307,179	983.63
財產孳息收入	506,202	0.30	212,088	0.14	294,114	138.68
廢舊物品售價收入	0	0.00	280	0.00	-280	-100.00
財產交易利益	0	0.00	1,445,492	0.99	-1,445,492	-100.00
其他財產收入	17,458,837	10.47	0	0.00	17,458,837	0.00
政府撥入收入	137,058,100	82.17	135,041,339	92.27	2,016,761	1.49
公庫撥款收入	137,058,100	82.17	135,041,339	92.27	2,016,761	1.49
其他收入	11,772,980	7.06	9,660,462	6.60	2,112,518	21.87
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	11,772,980	7.06	9,660,462	6.60	2,112,518	21.87
支出	225,978,422	135.48	146,419,802	100.04	79,558,620	54.34
人事支出	133,428,229	79.99	131,354,831	89.75	2,073,398	1.58
人事支出	133,428,229	79.99	131,354,831	89.75	2,073,398	1.58
業務支出	7,432,779	4.46	7,216,741	4.93	216,038	2.99
業務支出	7,432,779	4.46	7,216,741	4.93	216,038	2.99
財產損失	77,075,179	46.21	414,631	0.28	76,660,548	18,488.86
財產交易損失	77,075,179	46.21	414,631	0.28	76,660,548	18,488.86
折舊、折耗及攤銷	7,854,739	4.71	7,175,683	4.90	679,056	9.46
固定資產折舊	7,854,739	4.71	7,175,683	4.90	679,056	9.46
其他支出	187,496	0.11	257,916	0.18	-70,420	-27.30
其他支出	187,496	0.11	257,916	0.18	-70,420	-27.30
本期賸餘（短絀）	-59,177,718	-35.48	-58,741	-0.04	-59,118,977	100,643.46
期初淨資產	1,370,345,629	821.55	1,370,404,370	936.32	-58,741	0.00
解繳公庫						
期末淨資產	1,311,167,911	786.07	1,370,345,629	936.28	-59,177,718	-4.32

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。

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111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)	-59,177,718
8002 調整非現金項目	56,290,355
800202 折舊、折耗及攤銷	7,854,739
800203 處理資產損失(利益)	59,616,342
800204 其他	-6,992,608
800205 流動資產淨減(淨增)	-270,345
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,917,773
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,887,363
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	-420,000
820901 增加固定資產	-420,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-420,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	629,207
840102 增加其他負債	629,207
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)	629,207
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,678,156
87 期初現金及約當現金	27,727,940
88 期末現金及約當現金	25,049,784

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 111 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	142,304,709	24,495,995	166,800,704	收入
徵收及依法分配收入	4,585		4,585	徵收及依法分配收入
財產收入	506,202	17,458,837	17,965,039	財產收益
政府撥入收入	137,058,100		137,058,100	政府撥入收入
其他收入	4,735,822	7,037,158	11,772,980	其他收入
基金用途	141,423,954	84,554,468	225,978,422	支出
用人費用	133,428,229		133,428,229	人事支出
服務費用	6,479,827	952,952	7,432,779	業務支出
材料及用品費	927,027	-927,027		
租金、償債、利息及相關手續費	24,725	-24,725		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,200	-1,200		獎補助支出
資產短絀		77,075,179	77,075,179	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	420,000	-420,000		
		7,854,739	7,854,739	折舊、折耗及攤銷
其他	142,946	44,550	187,496	其他支出
本期賸餘(短絀)	880,755	-60,058,473	-59,177,718	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,566,199	1,368,779,430	1,370,345,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,446,954	1,308,720,957	1,311,167,911	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數之調整數17,458,837元=土地公告現值增加17,458,837元。

2. 「其他收入」之調整數之調整數7,037,158元=代收款項購置房屋及建築4,151,192元+購置機械及設備662,426元(其中含教育局委託河堤國小統一採購240,000元)+購置交通及運輸設備72,200元+購置雜項設備2,151,340元(其中含教育局委託後紅國小統一採購4,820元)。

3. 「財產損失」之調整數77,075,179元=處分房屋及建築財產交易損失(報廢591,737元,同額減值849,022元)+土地停止徵收歸還所有人75,634,420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420,000元=購置土地改良物300,000元+購置房屋及建築120,000元。

5. 「其他支出」之調整數44,550元=機械及設備認列教育局委託河堤國小辦理統一採購移入以前年度固定資產折舊44,550元。

6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,854,739元=固定資產折舊7,854,739元。

主辦會計人員：

會計室主任鄭旭成

基金主持人：

臺南市仁武區校長范秋芬
發國民小學