

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)

高雄市旗津區中洲國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

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
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	17
(8) 各項費用彙計表	18
(9) 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-高雄市旗津區中洲國民小學

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	30,245,000	29,073,897	96.13
一般行政管理計畫	13,106,000	14,166,387	108.09
建築及設備計畫	411,000	1,015,406	247.06

(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	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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	係109年公立國民中小學視聽教室優化工程383,718元及無障礙坡道新建及電梯更新工程	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

	310,494 元奉准先行辦理補辦預算、標餘款 89,806 元，且已完成。	
--	----------------------------------------	--

(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 100.00%。

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 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	%=(3)/(1)	
一、財產收入	140,000	233,764	93,764	66.97	
(一)財產處分收入		59,740	59,740	0.00	係報廢財產收入增加 59,740 元。
(二)租金收入	140,000	174,024	34,024	24.30	係新增風雨球場太陽光電發電系統及籃球場租金收入 34,024 元。
二、政府撥入收入	43,012,000	43,011,860	-140	0.00	
(一)公庫撥款收入	43,012,000	43,011,860	-140	0.00	係繳回健康檢查費賸餘款 140 元。
三、其他收入	610,000	497,543	-112,457	-18.44	
(一)雜項收入	610,000	497,543	-112,457	-18.44	係課後社團及寒暑假育樂營收入減少 183,506 元及課後照顧班增加收入 71,049 元。

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

總 說 明

中華民國 110 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 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	30,245,000	29,073,897	-1,171,103	-3.87	係 109 年公立國民中小學視聽教室優化工程 383,718 元及無障礙坡道新建及電梯更新工程 310,494 元奉准先行辦理補辦預算、標餘款 89,806 元。
二、一般行政管理計畫	13,106,000	14,166,387	1,060,387	8.09	
三、建築及設備計畫	411,000	1,015,406	604,406	147.06	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 51 萬 2,523 元，較預算短絀數 0 元，增加短絀 51 萬 2,523 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 1 萬 8,833 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 49 萬 3,690 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 613 萬 6,179 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 101 萬 5,406 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 127 萬 6,524 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,538 萬 7,152 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,178 萬 4,449 元。

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2 億 6,273 萬 3,886 元，負債總額 2,020 萬 1,248 元，淨資產總額 2 億 4,253 萬 2,638 元，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 2 億 6,273 萬 3,886 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 2,259 萬 7,106 元，占資產總額比例 8.60%，較上年度決算數增加 690 萬 3,975 元，主要係耐震補強工程補助款增加致銀行存款相對增加所致。
2. 固定資產 2 億 4,013 萬 5,405 元，占資產總額比例 91.40%，較上年度決算數增加 1,064 萬 3,009 元，主要係因耐震補強工程增加購建中固定資產所致。
3. 無形資產 1,375 元，占資產總額比例 0.00%，較上年度決算數增加 0 元，無增減。

(二) 負債 2,020 萬 1,248 元占資產總額比例 7.69%，包括：

1. 流動負債 1,830 萬 9,103 元，占資產總額比例 6.97%，較上年度決算數增加 613 萬 9,974 元，主要係耐震補強工程之補助款尚未執行完畢，致應付代收款增加所致。
2. 其他負債 189 萬 2,145 元，占資產總額比例 0.72%，較上年度決算數增加 127 萬 6,524 元，主要係耐震補強工程履約保證金增加，致存入保證金增加所致。

(三) 淨資產 2 億 4,253 萬 2,638 元占資產總額比例 92.31%，較上年度決算數增加 1,013 萬 486 元，主要係進行耐震補強工程致銀行存款及固定資產金額相對增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市旗津區中洲國民小學

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	1,067,584

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 4,212 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：無。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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		694,212
擴充改良房屋建築及設備	110.2.8高市府教小字第11030895500號函	383,718
擴充改良房屋建築及設備	110.6.7高市府教特字第11033926800號函	180,000
擴充改良房屋建築及設備	110.7.27高市府教特字第11035200500號函	130,494

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	43,762,000	100.00	43,743,167	100.00	-18,833	-0.04	47,144,479	100.00
45 財產收入	140,000	0.32	233,764	0.53	93,764	66.97	149,609	0.32
451 財產處分收入			59,740	0.14	59,740	0.00		
452 租金收入	140,000	0.32	174,024	0.40	34,024	24.30	149,609	0.32
46 政府撥入收入	43,012,000	98.29	43,011,860	98.33	-140	0.00	46,607,626	98.86
462 公庫撥款收入	43,012,000	98.29	43,011,860	98.33	-140	0.00	46,607,626	98.86
4Y 其他收入	610,000	1.39	497,543	1.14	-112,457	-18.44	387,244	0.82
4YY 雜項收入	610,000	1.39	497,543	1.14	-112,457	-18.44	387,244	0.82
5 基金用途	43,762,000	100.00	44,255,690	100.00	493,690	1.13	47,596,830	100.00
53 國民教育計畫	30,245,000	69.11	29,073,897	65.70	-1,171,103	-3.87	33,900,154	71.22
5L 一般行政管理計畫	13,106,000	29.95	14,166,387	32.01	1,060,387	8.09	12,997,065	27.31
5M 建築及設備計畫	411,000	0.94	1,015,406	2.29	604,406	147.06	699,611	1.47
購建固定資產	411,000	0.94	1,015,406	2.29	604,406	147.06	699,611	1.47
本期賸餘(短絀-)			-512,523		-512,523	0.00	-452,351	
期初基金餘額	3,361,000		2,908,381		-452,619	-13.47	3,360,732	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,361,000		2,395,858		-965,142	-28.72	2,908,381	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	43,762,000	43,743,167	-18,833	-0.04	
45 財產收入	140,000	233,764	93,764	66.97	
451 財產處分收入		59,740	59,740	0.00	係報廢財產收入增加59,740元。
452 租金收入	140,000	174,024	34,024	24.30	係新增風雨球場太陽光電發電系統租金收入及籃球場租借收入34,024元。
46 政府撥入收入	43,012,000	43,011,860	-140	0.00	
462 公庫撥款收入	43,012,000	43,011,860	-140	0.00	係繳回健康檢查費賸餘款140元。
4Y 其他收入	610,000	497,543	-112,457	-18.44	
4YY 雜項收入	610,000	497,543	-112,457	-18.44	係課後社團及寒暑假育樂營較預期減少183,506元及課後照顧班等較預期增加71,049元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	43,762,000	44,255,690	493,690	1.13	
53 國民教育計畫	30,245,000	29,073,897	-1,171,103	-3.87	
1 用人費用	28,206,000	27,137,916	-1,068,084	-3.79	
11 正式員額薪資	15,558,000	16,385,962	827,962	5.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,102,000	1,393,320	291,320	26.44	
13 超時工作報酬	560,000	536,832	-23,168	-4.14	
15 獎金	7,200,000	5,323,565	-1,876,435	-26.06	
18 福利費	3,786,000	3,498,237	-287,763	-7.60	
2 服務費用	1,584,000	1,296,752	-287,248	-18.13	
21 水電費	415,000	234,563	-180,437	-43.48	
22 郵電費	15,000	45,744	30,744	204.96	
23 旅運費	15,000	14,640	-360	-2.40	
24 印刷裝訂與廣告費	67,000	12,203	-54,797	-81.79	
25 修理保養及保固費	533,000	518,878	-14,122	-2.65	
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	
28 專業服務費	531,000	470,724	-60,276	-11.35	
3 材料及用品費	324,000	288,260	-35,740	-11.03	
32 用品消耗	324,000	288,260	-35,740	-11.03	
4 租金、償債、利息及相關手續費	111,000	88,356	-22,644	-20.40	
45 雜項設備租金	111,000	88,356	-22,644	-20.40	
6 稅捐及規費(強制費)		252,850	252,850		
61 土地稅		215,124	215,124		
66 規費		37,726	37,726		
9 其他	20,000	9,763	-10,237	-51.19	
91 其他支出	20,000	9,763	-10,237	-51.19	
5L 一般行政管理計畫	13,106,000	14,166,387	1,060,387	8.09	一、併決算詳總說明五、(一)、1。 二、公共關係費：預算數60,000元、決算數60,000元。
1 用人費用	11,640,000	12,707,584	1,067,584	9.17	
11 正式員額薪資	3,433,000	3,317,723	-115,277	-3.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	349,000	314,872	-34,128	-9.78	
13 超時工作報酬	120,000	143,413	23,413	19.51	
15 獎金	991,000	742,722	-248,278	-25.05	
16 退休及卹償金	6,199,000	7,620,106	1,421,106	22.92	
18 福利費	547,000	568,219	21,219	3.88	
19 提繳費	1,000	529	-471	-47.10	

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	%	
2 服務費用	1,460,000	1,452,594	-7,406	-0.51	
23 旅運費	17,000	9,264	-7,736	-45.51	
27 一般服務費	1,383,000	1,383,330	330	0.02	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	5,000	5,209	209	4.18	
31 使用材料費	5,000	5,135	135	2.70	
32 用品消耗		74	74		
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	411,000	1,015,406	604,406	147.06	一、主要係奉准先行辦理109年公立國民中小學視聽教室優化工程及無障礙坡道新建及電梯更新工程等計畫補辦預算所致。 二、購建固定資產：本年度預算數411,000元，決算數404,194元；本年度奉准先行辦理數694,212元，決算數611,212元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	411,000	1,015,406	604,406	147.06	
51 購建固定資產	411,000	1,015,406	604,406	147.06	

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	322,192,607	92,698,836	1,105,212
非理財目的之長期投資			
土地	153,605,040		
土地改良物	10,301,660	9,343,084	
房屋及建築	133,563,118	62,619,016	777,212
機械及設備	7,181,066	5,864,186	59,000
交通及運輸設備	1,970,729	1,808,733	
雜項設備	15,569,619	13,063,817	269,000
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	1,375		
其他			

- 註：1.土地：增加數74,409,600元，係地號合併及分割74,409,600元；減少數74,409,600元，係地號合併及分割74,409,600元。
- 2.房屋及建築：可用預算數777,212元(法定預算數83,000元及本年度奉准先行辦數694,212元)，增加數5,058,936元，係法定預算及補辦預算694,212元及應付代收款增置4,364,724元；減少數4,160,605元，係減值4,160,605元。
- 3.機械及設備：可用預算數59,000元(法定預算數59,000元)，增加數475,481元，係預算內增置55,000元及應付代收款增置420,481元；減少數633,751元，係報廢614,492元及減值19,259元。
- 4.交通及運輸設備：增加數22,000元，係應付代收款增置22,000元；減少數196,375元，係報廢196,375元。
- 5.雜項設備：可用預算數269,000元(法定預算數269,000元)，增加數1,636,679元，係預算內增置266,194元及應付代收款增置1,370,485元；減少數2,484,057元，係報廢2,484,057元。
- 6.購建中固定資產：增加數11,200,072元，係應付代收款增置耐震補強工程11,200,072元。

雄市旗津區中洲國民小學

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		
92,802,768		81,884,388	275,371	240,136,780
74,409,600		74,409,600		153,605,040
			113,724	844,852
5,058,936		4,160,605	2,421,624	69,420,809
475,481		633,751	-144,380	1,302,990
22,000		196,375	-147,650	135,271
1,636,679		2,484,057	-1,967,947	3,626,371
11,200,072				11,200,072
				1,375

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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		83,000	694,212		777,212	694,212	-83,000	
房屋及建築		83,000	694,212		777,212	694,212	-83,000	
購建中固定資產								
機械及設備		59,000			59,000	55,000	-4,000	
機械及設備		59,000			59,000	55,000	-4,000	
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		269,000			269,000	266,194	-2,806	
雜項設備		269,000			269,000	266,194	-2,806	
購建中固定資產								
合 計		411,000	694,212		1,105,212	1,015,406	-89,806	

1.房屋及建築:減少10.68%，係標餘款83,000元。

2.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	35	35	0	
職員	33	33	0	
技工	1	1	0	
工友	0		0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	35	35	0	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	15,558,000		560,000		7,200,000			3,786,000		27,104,000	1,102,000	28,206,000
正式人員	15,558,000		560,000		7,200,000			3,786,000		27,104,000		27,104,000
兼任人員											697,000	697,000
其他人員											405,000	405,000
一般行政管理計畫	3,433,000	349,000	120,000		991,000	6,199,000		547,000	1,000	11,640,000		11,640,000
正式人員	3,433,000		120,000		950,000	597,000		430,000	1,000	5,531,000		5,531,000
聘僱人員		329,000			41,000	20,000		57,000		447,000		447,000
兼任人員						125,000				125,000		125,000
其他人員		20,000				5,457,000		60,000		5,537,000		5,537,000
合 計	18,991,000	349,000	680,000		8,191,000	6,199,000		4,333,000	1,000	38,744,000	1,102,000	39,846,000

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29人，預算數3,500,000元，決算數2,757,740元。考績獎金依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放22人，預算數3,700,000元，決算數2,565,825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6人，預算數511,000元，決算數393,632元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放4人，預算數480,000元，決算數349,090元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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
16,385,962		536,832		5,323,565			3,498,237		25,744,596	1,393,320	27,137,916
16,385,962		536,832		5,323,565			3,219,912		25,466,271		25,466,271
							278,325		278,325	1,338,240	1,616,565
										55,080	55,080
3,317,723	309,549	143,413		742,722	7,620,106		568,219	529	12,702,261	5,323	12,707,584
3,317,723		143,413		701,571	2,307,007		419,139	529	6,889,382		6,889,382
	304,429			41,151	18,382		59,080		423,042		423,042
					55,046				55,046	5,323	60,369
	5,120				5,239,671		90,000		5,334,791		5,334,791
19,703,685	309,549	680,245		6,066,287	7,620,106		4,066,456	529	38,446,857	1,398,643	39,845,500

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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			43,762,000		44,255,690		493,690	1.13	
國民教育計畫			30,245,000		29,073,897		-1,171,103	-3.87	
一般行政管理 計畫			13,106,000		14,166,387		1,060,387	8.09	
建築及設備計 畫			411,000		1,015,406		604,406	147.06	1.可用預算 數1,105,212元：本 年度法定預算 數411,000元、本年 度奉准先行辦理 數694,212元。 2.超支主要係奉准 先行辦理109年公立 國民中小學視聽教 室優化工程及無障 礙坡道新建及電梯 更新工程預算 數694,212元，標餘 款89,806元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	39,846,000	39,845,500	-500	0.00
11 正式員額薪資	18,991,000	19,703,685	712,685	3.75
12 聘僱及兼職人員薪資	1,451,000	1,708,192	257,192	17.73
13 超時工作報酬	680,000	680,245	245	0.04
15 獎金	8,191,000	6,066,287	-2,124,713	-25.94
16 退休及卹償金	6,199,000	7,620,106	1,421,106	22.92
18 福利費	4,333,000	4,066,456	-266,544	-6.15
19 提繳費	1,000	529	-471	-47.10
2 服務費用	3,044,000	2,749,346	-294,654	-9.68
21 水電費	415,000	234,563	-180,437	-43.48
22 郵電費	15,000	45,744	30,744	204.96
23 旅運費	32,000	23,904	-8,096	-25.30
24 印刷裝訂與廣告費	67,000	12,203	-54,797	-81.79
25 修理保養及保固費	533,000	518,878	-14,122	-2.65
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	1,383,000	1,383,330	330	0.02
28 專業服務費	531,000	470,724	-60,276	-11.35
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	329,000	293,469	-35,531	-10.80
31 使用材料費	5,000	5,135	135	2.70
32 用品消耗	324,000	288,334	-35,666	-11.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	111,000	88,356	-22,644	-20.40
45 雜項設備租金	111,000	88,356	-22,644	-20.40
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	411,000	1,015,406	604,406	147.06
51 購建固定資產	411,000	1,015,406	604,406	147.06
6 稅捐及規費(強制費)	0	252,850	252,850	0.00
61 土地稅	0	215,124	215,124	0.00
66 規費	0	37,726	37,726	0.00
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	20,000	9,763	-10,237	-51.19
91 其他支出	20,000	9,763	-10,237	-51.19
合 計	43,762,000	44,255,690	493,690	1.13

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	200,000	86,987	-113,013	-56.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000	86,987	-113,013	-56.51	

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	262,733,886	100.00	245,186,902	100.00	17,546,984	7.16
流動資產	22,597,106	8.60	15,693,131	6.40	6,903,975	43.99
現金	21,784,449	8.29	15,387,152	6.28	6,397,297	41.58
銀行存款	21,784,449	8.29	15,387,152	6.28	6,397,297	41.58
預付款項	812,657	0.31	305,979	0.12	506,678	165.59
預付費用	812,657	0.31	305,979	0.12	506,678	165.59
固定資產	240,135,405	91.40	229,492,396	93.60	10,643,009	4.64
土地	153,605,040	58.46	153,605,040	62.65	0	0.00
土地	153,605,040	58.46	153,605,040	62.65	0	0.00
土地改良物	844,852	0.32	958,576	0.39	-113,724	-11.86
土地改良物	10,301,660	3.92	10,301,660	4.20	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,456,808	-3.60	-9,343,084	-3.81	-113,724	1.22
房屋建築及設備	69,420,809	26.42	70,944,102	28.93	-1,523,293	-2.15
房屋建築及設備	134,461,449	51.18	133,563,118	54.47	898,331	0.67
累計折舊-房屋建築及設備	-65,040,640	-24.76	-62,619,016	-25.54	-2,421,624	3.87
機械及設備	1,302,990	0.50	1,316,880	0.54	-13,890	-1.05
機械及設備	7,022,796	2.67	7,181,066	2.93	-158,270	-2.20
累計折舊-機械及設備	-5,719,806	-2.18	-5,864,186	-2.39	144,380	-2.46
交通及運輸設備	135,271	0.05	161,996	0.07	-26,725	-16.50
交通及運輸設備	1,796,354	0.68	1,970,729	0.80	-174,375	-8.85
累計折舊-交通及運輸設備	-1,661,083	-0.63	-1,808,733	-0.74	147,650	-8.16
雜項設備	3,626,371	1.38	2,505,802	1.02	1,120,569	44.72
雜項設備	14,722,241	5.60	15,569,619	6.35	-847,378	-5.44
累計折舊-雜項設備	-11,095,870	-4.22	-13,063,817	-5.33	1,967,947	-15.06
購建中固定資產	11,200,072	4.26	0	0.00	11,200,072	0.00
購建中固定資產	11,200,072	4.26	0	0.00	11,200,072	0.00
無形資產	1,375	0.00	1,375	0.00	0	0.00
無形資產	1,375	0.00	1,375	0.00	0	0.00
電腦軟體	1,375	0.00	1,375	0.00	0	0.00
合 計	262,733,886	100.00	245,186,902	100.00	17,546,984	7.16

信託代理與保證資產 111,992
保證品 111,992

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：111,992元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：111,992元。係沅基光電股份有限公司租賃房舍設置太陽發電系統於106年10月19日以定期存單繳納履約保證金111,992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。

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。

雄市旗津區中洲國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,201,248	7.69	12,784,750	5.21	7,416,498	58.01
流動負債	18,309,103	6.97	12,169,129	4.96	6,139,974	50.46
應付款項	18,209,103	6.93	12,069,129	4.92	6,139,974	50.87
應付代收款	17,718,963	6.74	11,764,495	4.80	5,954,468	50.61
應付工程款	490,000	0.19	0	0.00	490,000	0.00
其他應付款	140	0.00	304,634	0.12	-304,494	-99.95
預收款項	100,000	0.04	100,000	0.04	0	0.00
預收收入	100,000	0.04	100,000	0.04	0	0.00
其他負債	1,892,145	0.72	615,621	0.25	1,276,524	207.36
什項負債	1,892,145	0.72	615,621	0.25	1,276,524	207.36
存入保證金	1,892,145	0.72	615,621	0.25	1,276,524	207.36
淨資產	242,532,638	92.31	232,402,152	94.79	10,130,486	4.36
淨資產	242,532,638	92.31	232,402,152	94.79	10,130,486	4.36
淨資產	242,532,638	92.31	232,402,152	94.79	10,130,486	4.36
累積餘額	242,532,638	92.31	232,402,152	94.79	10,130,486	4.36
合 計	262,733,886	100.00	245,186,902	100.00	17,546,984	7.16

信託代理與保證負債 111,992

應付保證品 111,992

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

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	61,120,929	100.00			61,120,929	
財產收益	233,764	0.38			233,764	
財產孳息收入	174,024	0.28			174,024	
財產交易利益	59,740	0.10			59,740	
政府撥入收入	43,011,860	70.37			43,011,860	
公庫撥款收入	43,011,860	70.37			43,011,860	
其他收入	17,875,305	29.25			17,875,305	
雜項收入	17,875,305	29.25			17,875,305	
支出	50,990,443	83.43			50,990,443	
人事支出	39,845,500	65.19			39,845,500	
人事支出	39,845,500	65.19			39,845,500	
業務支出	3,385,021	5.54			3,385,021	
業務支出	3,385,021	5.54			3,385,021	
財產損失	4,212,812	6.89			4,212,812	
財產交易損失	4,212,812	6.89			4,212,812	
折舊、折耗及攤銷	3,537,347	5.79			3,537,347	
固定資產折舊	3,537,347	5.79			3,537,347	
其他支出	9,763	0.02			9,763	
其他支出	9,763	0.02			9,763	
本期賸餘(短絀)	10,130,486	16.57			10,130,486	
期初淨資產	232,402,152	380.23			232,402,152	
解繳公庫						
期末淨資產	242,532,638	396.81			242,532,638	

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—高雄市旗津區中洲國民小學

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)	10,130,486
8002 調整非現金項目	-3,994,307
800202 折舊、折耗及攤銷	3,537,347
800203 處理資產損失(利益)	4,212,812
800204 其他	-17,377,762
800205 流動資產淨減(淨增)	-506,678
800206 流動負債淨增(淨減)	6,139,974
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,136,179
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	-1,015,406
820901 增加固定資產	-1,015,406
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,015,406
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,276,524
840102 增加其他負債	1,276,524
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,276,524
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,397,297
87 期初現金及約當現金	15,387,152
88 期末現金及約當現金	21,784,449

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—高雄市旗津區中洲國民小學

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	43,743,167	17,377,762	61,120,929	收入
財產收入	233,764		233,764	財產收益
政府撥入收入	43,011,860		43,011,860	政府撥入收入
其他收入	497,543	17,377,762	17,875,305	其他收入
基金用途	44,255,690	6,734,753	50,990,443	支出
用人費用	39,845,500		39,845,500	人事支出
服務費用	2,749,346	635,675	3,385,021	業務支出
材料及用品費	293,469	-293,469		
租金、償債、利息及相關手續費	88,356	-88,356		
稅捐及規費(強制費)	252,850	-252,850		
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
短絀、賠償給付與支應退場支出		4,212,812	4,212,812	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	1,015,406	-1,015,406		
其他	9,763		9,763	其他支出
其他		3,537,347	3,537,347	折舊、折耗及攤銷
其他	9,763		9,763	其他支出
本期賸餘(短絀)	-512,523	10,643,009	10,130,486	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,908,381	229,493,771	232,402,152	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,395,858	240,136,780	242,532,638	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數17,377,762元=代收款項購置房屋及建築15,564,796元+機械設備420,481元+交通及運輸設備22,000元+雜項設備1,370,485元。
2. 「財產損失」之調整數4,212,812元=處分房屋及建築財產損失4,160,605元+處分機械及設備財產交易損失25,403元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,964元+處分雜項設備財產交易損失24,840元。
3. 「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1,015,406元=購置房屋及建築694,212元+機械及設備55,000元+雜項設備266,194元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,537,347元=固定資產折舊3,537,347元。

主辦會計人員：

基金主持人：