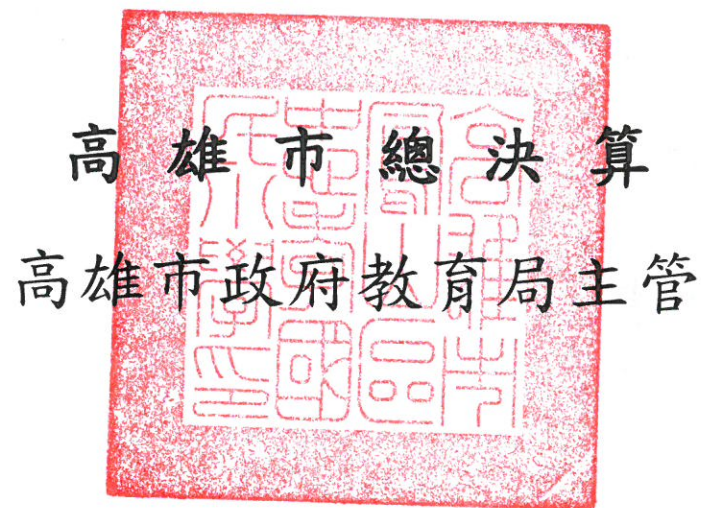


00702

中華民國110年度
(自110年1月1日起至110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)

高雄市鳳山區忠孝國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	74,321,000	73,212,197	98.51
一般行政管理計畫	45,695,000	45,174,385	98.86
建築及設備計畫	520,000	2,055,109	395.21

(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計畫，設計多元、統整、適性之教學活動	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	充實教學設備加強維護校舍，整理學校環境，蔚為社會風氣	係以前年度保留數執行創意遊戲設施等740,865元、奉准先行辦理視聽中心空調設備、新建教室數位黑板採購等795,215元，餘數為賸餘款	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

總 說 明

中華民國 110 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%，已達成年度目標值。

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 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	260,000	290,104	30,104	11.58	
(一)財產處分收入	0	4,738	4,738	-	係財產處份收入超出預期，超收 4,738 元
(二)租金收入	260,000	285,366	25,366	9.76	
二、政府撥入收入	114,017,000	114,031,600	14,600	0.01	
(一)公庫撥款收入	114,017,000	114,006,400	-10,600	-0.01	係原民會補助幼生學費致少撥入 12,600 元及科學園遊會學校設攤活動材料費補助多撥入 2,000 元
(二)政府其他撥入收入	0	25,200	25,200	-	係原民會補助幼生學費 25,200 元
三、其他收入	6,259,000	4,766,451	-1,492,549	-23.85	
(一)雜項收入	6,259,000	4,766,451	-1,492,549	-23.85	主要係新冠肺炎致課後照顧班招生不足短收 1,189,398 元及課後社團招生不足短收 206,000 元

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	74,321,000	73,212,197	-1,108,803	-1.49	主要係以前年度保留數執行創意遊戲設施等 740,865 元及奉准先行辦理視聽中心空調設備、新建教室數位黑板採購等 795,215 元。
二、一般行政管理計畫	45,695,000	45,174,385	-520,615	-1.14	
三、建築及設備計畫	520,000	2,055,109	1,535,109	295.21	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 135 萬 3,536 元，較預算短絀數 0 元，增加短絀 135 萬 3,536 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 144 萬 7,845 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 9 萬 4,309 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 1,488 萬 5,580 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,333 萬 5,164 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 40 萬 8,859 元。
- (四)期初現金及約當現金 4,177 萬 6,058 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,396 萬 4,173 元。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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 9 億 5,193 萬 2,198 元，負債總額 1,362 萬 1,377 元，淨資產總額 9 億 3,831 萬 821 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 9 億 5,193 萬 2,198 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 1,444 萬 4,449 元，占資產總額比例 1.52%，較上年度決算數減少 2,940 萬 1,278 元，主要係校舍改建工程及社區共讀站等完成撥付工程款予廠商所致。
2. 固定資產 9 億 3,748 萬 7,749 元，占資產總額比例 98.48%，較上年度決算數增加 1,834 萬 5,381 元，主要係校舍改建工程完執行數列在建工程、財產報廢及提列累計折舊淨增加所致。

(二) 負債 1,362 萬 1,377 元占資產總額比例 1.43%，包括：

1. 流動負債 1,195 萬 6,895 元，占資產總額比例 1.26%，較上年度決算數減少 2,845 萬 6,601 元，主要係校舍改建工程以應付代收款及應付工程款撥付廠商所致。
2. 其他負債 166 萬 4,482 元，占資產總額比例 0.17%，較上年度決算數增加 40 萬 8,859 元，主要係保固保證金較去年增加所致。

(三) 淨資產 9 億 3,831 萬 821 元占資產總額比例 98.57%，較上年度決算數增加 1,699 萬 1,845 元，主要係校舍改建等工程完成認列財產、財產報廢及提列累計折舊等固定項目淨額淨增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	470,774

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80萬6,353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—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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		806,353
興建土地改良物	110.4.26高市府教健字第11032747300號函	80,000
購置機械及設備	110.3.19高市府教小字第11031898100號函	398,000
購置雜項設備	110.11.12高市府教特字第11038435100號函	26,500
購置雜項設備	110.2.22高市府教小字第11031079100號函	180,000
購置雜項設備	110.2.24高市府教幼字第11031157400號函	121,853

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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	120,536,000	100.00	119,088,155	100.00	-1,447,845	-1.20	114,295,240	100.00
45 財產收入	260,000	0.22	290,104	0.24	30,104	11.58	245,543	0.21
451 財產處分收入			4,738	0.00	4,738	0.00		
452 租金收入	260,000	0.22	285,366	0.24	25,366	9.76	245,442	0.21
454 利息收入							101	0.00
46 政府撥入收入	114,017,000	94.59	114,031,600	95.75	14,600	0.01	109,072,000	95.43
462 公庫撥款收入	114,017,000	94.59	114,006,400	95.73	-10,600	-0.01	109,065,700	95.42
46Y 政府其他撥入收入			25,200	0.02	25,200	0.00	6,300	0.01
4Y 其他收入	6,259,000	5.19	4,766,451	4.00	-1,492,549	-23.85	4,977,697	4.36
4YY 雜項收入	6,259,000	5.19	4,766,451	4.00	-1,492,549	-23.85	4,977,697	4.36
5 基金用途	120,536,000	100.00	120,441,691	100.00	-94,309	-0.08	215,655,711	100.00
53 國民教育計畫	74,321,000	61.66	73,212,197	60.79	-1,108,803	-1.49	68,677,046	31.85
5L 一般行政管理計畫	45,695,000	37.91	45,174,385	37.51	-520,615	-1.14	44,617,035	20.69
5M 建築及設備計畫	520,000	0.43	2,055,109	1.71	1,535,109	295.21	102,361,630	47.47
購建固定資產	520,000	0.43	2,055,109	1.71	1,535,109	295.21	102,361,630	47.47
本期賸餘(短絀-)			-1,353,536		-1,353,536	0.00	-101,360,471	
期初基金餘額	103,050,000		2,176,608		-100,873,392	-97.89	103,537,079	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	103,050,000		823,072		-102,226,928	-99.20	2,176,608	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	120,536,000	119,088,155	-1,447,845	-1.20	
45 財產收入	260,000	290,104	30,104	11.58	
451 財產處分收入		4,738	4,738	0.00	係出售100年度以後已逾使用年限且無法使用之財產收入等，超收4,738元。
452 租金收入	260,000	285,366	25,366	9.76	
46 政府撥入收入	114,017,000	114,031,600	14,600	0.01	
462 公庫撥款收入	114,017,000	114,006,400	-10,600	-0.01	係原民會補助幼生學費12,600元致少撥入及科學園遊會學校設攤活動材料費補助多撥入2,000元。
46Y 政府其他撥入收入		25,200	25,200	0.00	係原民會補助幼生學費25,200元。
4Y 其他收入	6,259,000	4,766,451	-1,492,549	-23.85	
4YY 雜項收入	6,259,000	4,766,451	-1,492,549	-23.85	主要係新冠肺炎致課後照顧班招生不足短收1,189,398元及課後社團招生不足短收206,000元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	120,536,000	120,441,691	-94,309	-0.08	
53 國民教育計畫	74,321,000	73,212,197	-1,108,803	-1.49	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	66,408,000	66,878,774	470,774	0.71	
11 正式員額薪資	46,324,000	44,578,112	-1,745,888	-3.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,651,000	2,850,851	1,199,851	72.67	
13 超時工作報酬	580,000	885,760	305,760	52.72	
15 獎金	11,600,000	12,180,194	580,194	5.00	
18 福利費	6,253,000	6,383,857	130,857	2.09	
2 服務費用	7,247,000	5,802,200	-1,444,800	-19.94	
21 水電費	588,000	453,885	-134,115	-22.81	
22 郵電費	69,000	73,427	4,427	6.42	
23 旅運費	34,000	43,990	9,990	29.38	
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	71,328	-78,672	-52.45	
25 修理保養及保固費	853,000	661,752	-191,248	-22.42	
26 保險費	13,000	2,608	-10,392	-79.94	
27 一般服務費	24,000		-24,000	-100.00	
28 專業服務費	5,516,000	4,495,210	-1,020,790	-18.51	
3 材料及用品費	601,000	508,459	-92,541	-15.40	
32 用品消耗	601,000	508,459	-92,541	-15.40	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	3,000	-27,000	-90.00	
44 交通及運輸設備租金	30,000	3,000	-27,000	-90.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	4,185	-24,815	-85.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000		-3,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	26,000	4,185	-21,815	-83.90	
9 其他	6,000	15,579	9,579	159.65	
91 其他支出	6,000	15,579	9,579	159.65	
5L 一般行政管理計畫	45,695,000	45,174,385	-520,615	-1.14	公共關係費預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	44,181,000	43,710,226	-470,774	-1.07	
11 正式員額薪資	2,700,000	2,723,160	23,160	0.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	59,680	29,680	98.93	
13 超時工作報酬	90,000	130,528	40,528	45.03	
15 獎金	590,000	597,171	7,171	1.22	
16 退休及卹償金	40,262,000	39,728,215	-533,785	-1.33	
18 福利費	509,000	471,472	-37,528	-7.37	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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	1,496,000	1,453,621	-42,379	-2.83	
22 郵電費		2,530	2,530		
24 印刷裝訂與廣告費	2,000		-2,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00	
27 一般服務費	1,384,000	1,379,091	-4,909	-0.35	
28 專業服務費	8,000		-8,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	14,000	9,538	-4,462	-31.87	
31 使用材料費	2,000	200	-1,800	-90.00	
32 用品消耗	12,000	9,338	-2,662	-22.18	
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			
9 其他	3,000		-3,000	-100.00	
91 其他支出	3,000		-3,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	520,000	2,055,109	1,535,109	295.21	一、預決算超過10%說明：主要係執行109年度保留款-109校園社區化改造計畫暨改善圖書館設施或空間環境計畫-設置學校社區共讀站計畫及兒童遊戲場設備改善工程；奉准先行辦理110年高級中等以下學校藝術才能班教學設備補助、109年度充實設施設備-新建教室購買多功能黑板及佈告欄教學設備、修整建棒球場工程、視聽中心空調設備、幼兒園消防設備檢討及改善案等計畫補辦預算所致。二、購建固定資產：以前年度保留數741,000元，決算數740,865元；本年度預算數520,000元，決算數519,029元；本年度奉准先行辦理數806,353元，決算數795,215元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	520,000	2,055,109	1,535,109	295.21	
51 購建固定資產	520,000	2,055,109	1,535,109	295.21	

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	967,044,749	47,902,381	2,067,353
非理財目的之長期投資			
土地	752,715,600		
土地改良物	13,982,688	5,772,494	581,000
房屋及建築	54,184,025	28,094,143	440,000
機械及設備	10,218,416	5,022,370	
交通及運輸設備	1,101,940	887,271	718,000
雜項設備	10,401,555	8,126,103	328,353
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	124,440,525		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

註：1.土地改良物：可用預算數581,000元(本年度奉准先行辦理數80,000元、保留數501,000元)。增加數：691,930元(動支基金餘額購置80,000元、應付代收款購置457,430元、財產重分類94,500元及應付代收款購置(校舍工程工管費)60,000元)。

2.房屋及建築：可用預算數440,000元(法定預算數200,000元、保留數240,000元)。增加數：3,091,126元(預算購置199,029元、財產重分類1,192,535元、財管補入財產1,313,280元、應付代收購置(校舍工程工管費)90,000元及應付代收款購置296,282元)。減少數：14,881,317元(財產重分類2,395,035元、減值296,282元、財管調整減少數150,000元及報廢12,040,000元)。

3.機械及設備：可用預算數0元。增加數：5,274,572元(財產重分類208,000元、應付代收款購置4,909,494元、應付代收款購置(校舍工程工管費)137,078元及捐贈20,000元)。減少數：774,303元(報廢774,303元)。

4.交通及運輸設備：可用預算數718,000元(法定預算數320,000元、本年度奉准先行辦理數398,000元)。增加數：1,202,422元(應付代收款購置473,560元、預算購置320,000元、應付代收款購置(校舍工程工管費)22,000元及動支基金餘額購置386,862元)。減少數：678,400元(報廢678,400元)。

雄市鳳山區忠孝國民小學

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		
35,582,357	22,784,000	18,905,157	-1,668,181	937,487,749
				752,715,600
691,930			2,411,468	6,490,656
3,091,126		14,881,317	-4,224,076	18,523,767
5,274,572		774,303	863,160	8,833,155
1,202,422		678,400	-547,506	1,286,197
3,289,547		2,249,459	-171,227	3,486,767
22,032,760	22,784,000	321,678		146,151,607

註：5.雜項設備：可用預算數328,353元(本年度奉准先行辦理數328,353元)。增加數：3,289,547元(應付代收款購置1,961,594元、財產重分類922,000元、動支基金餘額購置328,353元、應付代收款購置(校舍工程工管費)12,600元及移撥65,000元)。減少數：2,249,459元(財產重分類22,000元、減值356,400元及報廢1,871,059元)。

6.購建中固定資產：可用預算數0元。增加數：22,032,760元(應付代收款購置21,291,895元及以前年度保留數購置740,865元)。減少數：321,678元(校舍工程工管費(應付代收款)購置及轉入土地改良物60,000元、房屋及建築90,000元、機械設備137,078元、交通及運輸設備22,000元及雜項設備12,600元)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	501,000		80,000		581,000	581,000		
土地改良物	501,000		80,000		581,000	80,000	-501,000	
購建中固定資產						501,000	501,000	
房屋及建築	240,000	520,000		-320,000	440,000	438,894	-1,106	
房屋及建築	240,000	520,000		-320,000	440,000	199,029	-240,971	
購建中固定資產						239,865	239,865	
機械及設備			398,000	-398,000	0			
機械及設備			398,000	-398,000	0			
購建中固定資產								
交通及運輸設備				718,000	718,000	706,862	-11,138	
交通及運輸設備				718,000	718,000	706,862	-11,138	
購建中固定資產								
雜項設備			328,353		328,353	328,353		
雜項設備			328,353		328,353	328,353		
購建中固定資產								
合 計	741,000	520,000	806,353		2,067,353	2,055,109	-12,244	

(1)調整轉入(轉出)數已依附屬單位預算執行要點辦理調整容納。

(2)奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	63	60	-3	
職員	63	60	-3	
工友	0	0	0	
合 計	63	60	-3	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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										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	46,324,000		580,000		11,600,000			6,253,000		64,757,000	1,651,000	66,408,000
正式人員	46,324,000		580,000		11,600,000			6,253,000		64,757,000		64,757,000
聘僱人員												
兼任人員											1,300,000	1,300,000
其他人員											351,000	351,000
一般行政管理計畫	2,700,000	30,000	90,000		590,000	40,262,000		509,000		44,181,000		44,181,000
正式人員	2,700,000		90,000		590,000	4,734,000		414,000		8,528,000		8,528,000
聘僱人員												
兼任人員						125,000				125,000		125,000
其他人員		30,000				35,403,000		95,000		35,528,000		35,528,000
合 計	49,024,000	30,000	670,000		12,190,000	40,262,000		6,762,000		108,938,000	1,651,000	110,589,000

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63人，預算數6,200,000元，決算數6,300,539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50人，預算數5,400,000元，決算數5,879,655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4人，預算數360,000元，決算數336,271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230,000元，決算數260,900元。

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區忠孝國民小學
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
44,578,112		885,760		12,180,194			6,383,857		64,027,923	2,850,851	66,878,774
44,577,724		885,760		11,941,300			6,098,444		63,503,228	508,743	64,011,971
							8,421		8,421	63,040	71,461
388				43,025			272,510		315,923	2,115,553	2,431,476
				195,869			4,482		200,351	163,515	363,866
2,723,160	23,680	130,528		597,171	39,728,215		471,472		43,674,226	36,000	43,710,226
2,723,160		130,528		597,171	5,445,633		471,462		9,367,954		9,367,954
					6,179				6,179		6,179
					146,322				146,322	12,000	158,322
	23,680				34,130,081		10		34,153,771	24,000	34,177,771
47,301,272	23,680	1,016,288		12,777,365	39,728,215		6,855,329		107,702,149	2,886,851	110,589,000

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	%		
總 計			120,536,000		120,441,691		-94,309	-0.08	
國民教育計畫			74,321,000		73,212,197		-1,108,803	-1.49	
一般行政管理 計畫			45,695,000		45,174,385		-520,615	-1.14	
建築及設備計 畫			520,000		2,055,109		1,535,109	295.21	1.可用預算 數2,067,353元：以 前年度保留 數741,000元、本年 度法定預算 數520,000元、本年 度奉准先行辦理 數806,353元。2.超 支主要係主要係以 前年度保留數執行 創意遊戲設施 等740,865元及奉准 先行辦理視聽中心 空調設備、新建教 室數位黑板採購 等795,215元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	110,589,000	110,589,000	0	0.00
11 正式員額薪資	49,024,000	47,301,272	-1,722,728	-3.51
12 聘僱及兼職人員薪資	1,681,000	2,910,531	1,229,531	73.14
13 超時工作報酬	670,000	1,016,288	346,288	51.68
15 獎金	12,190,000	12,777,365	587,365	4.82
16 退休及卹償金	40,262,000	39,728,215	-533,785	-1.33
18 福利費	6,762,000	6,855,329	93,329	1.38
2 服務費用	8,743,000	7,255,821	-1,487,179	-17.01
21 水電費	588,000	453,885	-134,115	-22.81
22 郵電費	69,000	75,957	6,957	10.08
23 旅運費	34,000	43,990	9,990	29.38
24 印刷裝訂與廣告費	152,000	71,328	-80,672	-53.07
25 修理保養及保固費	883,000	661,752	-221,248	-25.06
26 保險費	13,000	2,608	-10,392	-79.94
27 一般服務費	1,408,000	1,379,091	-28,909	-2.05
28 專業服務費	5,524,000	4,495,210	-1,028,790	-18.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	615,000	517,997	-97,003	-15.77
31 使用材料費	2,000	200	-1,800	-90.00
32 用品消耗	613,000	517,797	-95,203	-15.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	3,000	-27,000	-90.00
44 交通及運輸設備租金	30,000	3,000	-27,000	-90.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	520,000	2,055,109	1,535,109	295.21
51 購建固定資產	520,000	2,055,109	1,535,109	295.21
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	5,185	-24,815	-82.72
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	0	-3,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	26,000	4,185	-21,815	-83.90
9 其他	9,000	15,579	6,579	73.10
91 其他支出	9,000	15,579	6,579	73.10
合 計	120,536,000	120,441,691	-94,309	-0.08

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,458,000	2,468,656	10,656	0.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,458,000	2,468,656	10,656	0.43	

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	951,932,198	100.00	962,988,095	100.00	-11,055,897	-1.15
流動資產	14,444,449	1.52	43,845,727	4.55	-29,401,278	-67.06
現金	13,964,173	1.47	41,776,058	4.34	-27,811,885	-66.57
銀行存款	13,964,173	1.47	41,776,058	4.34	-27,811,885	-66.57
財政局市庫	11,885,078	1.25	39,026,035	4.05	-27,140,957	-69.55
保管金	347,749	0.04	619,028	0.06	-271,279	-43.82
午餐專戶	1,405,732	0.15	1,819,804	0.19	-414,072	-22.75
教育儲蓄戶	216,202	0.02	218,379	0.02	-2,177	-1.00
其他專戶	109,412	0.01	92,812	0.01	16,600	17.89
預付款項	480,276	0.05	2,069,669	0.21	-1,589,393	-76.79
預付費用	480,276	0.05	2,069,669	0.21	-1,589,393	-76.79
固定資產	937,487,749	98.48	919,142,368	95.45	18,345,381	2.00
土地	752,715,600	79.07	752,715,600	78.16	0	0.00
土地	752,715,600	79.07	752,715,600	78.16	0	0.00
土地改良物	6,490,656	0.68	8,210,194	0.85	-1,719,538	-20.94
土地改良物	14,674,618	1.54	13,982,688	1.45	691,930	4.95
累計折舊-土地改良物	-8,183,962	-0.86	-5,772,494	-0.60	-2,411,468	41.78
房屋建築及設備	18,523,767	1.95	26,089,882	2.71	-7,566,115	-29.00
房屋建築及設備	42,393,834	4.45	54,184,025	5.63	-11,790,191	-21.76
累計折舊-房屋建築及設備	-23,870,067	-2.51	-28,094,143	-2.92	4,224,076	-15.04
機械及設備	8,833,155	0.93	5,196,046	0.54	3,637,109	70.00
機械及設備	14,718,685	1.55	10,218,416	1.06	4,500,269	44.04
累計折舊-機械及設備	-5,885,530	-0.62	-5,022,370	-0.52	-863,160	17.19
交通及運輸設備	1,286,197	0.14	214,669	0.02	1,071,528	499.15
交通及運輸設備	1,625,962	0.17	1,101,940	0.11	524,022	47.55
累計折舊-交通及運輸設備	-339,765	-0.04	-887,271	-0.09	547,506	-61.71
雜項設備	3,486,767	0.37	2,275,452	0.24	1,211,315	53.23
雜項設備	11,441,643	1.20	10,401,555	1.08	1,040,088	10.00
累計折舊-雜項設備	-7,954,876	-0.84	-8,126,103	-0.84	171,227	-2.11
購建中固定資產	146,151,607	15.35	124,440,525	12.92	21,711,082	17.45
購建中固定資產	146,151,607	15.35	124,440,525	12.92	21,711,082	17.45
合 計	951,932,198	100.00	962,988,095	100.00	-11,055,897	-1.15

信託代理與保證資產 3,992,771

保證品 3,992,771

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：4,185,000元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：3,992,771元。係廠商以定期存單繳納撫育費保活金共151,360元及保固保證金共3,841,411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。

雄市鳳山區忠孝國民小學

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	13,621,377	1.43	41,669,119	4.33	-28,047,742	-67.31
流動負債	11,956,895	1.26	40,413,496	4.20	-28,456,601	-70.41
應付款項	11,837,968	1.24	40,313,185	4.19	-28,475,217	-70.63
應付代收款	11,111,659	1.17	28,502,242	2.96	-17,390,583	-61.01
應付代收款	11,111,659	1.17	28,502,242	2.96	-17,390,583	-61.01
應付費用	225,309	0.02	29,888	0.00	195,421	653.84
應付費用	225,309	0.02	29,888	0.00	195,421	653.84
應付工程款	501,000	0.05	11,781,055	1.22	-11,280,055	-95.75
應付工程款	501,000	0.05	11,781,055	1.22	-11,280,055	-95.75
預收款項	118,927	0.01	100,311	0.01	18,616	18.56
預收收入	118,927	0.01	100,311	0.01	18,616	18.56
預收收入	118,927	0.01	100,311	0.01	18,616	18.56
其他負債	1,664,482	0.17	1,255,623	0.13	408,859	32.56
什項負債	1,664,482	0.17	1,255,623	0.13	408,859	32.56
存入保證金	1,664,482	0.17	1,255,623	0.13	408,859	32.56
存入保證金	1,664,482	0.17	1,255,623	0.13	408,859	32.56
淨資產	938,310,821	98.57	921,318,976	95.67	16,991,845	1.84
淨資產	938,310,821	98.57	921,318,976	95.67	16,991,845	1.84
淨資產	938,310,821	98.57	921,318,976	95.67	16,991,845	1.84
累積餘額	938,310,821	98.57	921,318,976	95.67	16,991,845	1.84
合 計	951,932,198	100.00	962,988,095	100.00	-11,055,897	-1.15

信託代理與保證負債 3,992,771

應付保證品 3,992,771

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	149,876,690	100.00			149,876,690	
財產收益	355,104	0.24			355,104	
財產孳息收入	285,366	0.19			285,366	
廢舊物品售價收入	4,738	0.00			4,738	
財產交易利益	65,000	0.04			65,000	
政府撥入收入	114,031,600	76.08			114,031,600	
公庫撥款收入	114,006,400	76.07			114,006,400	
政府其他撥入收入	25,200	0.02			25,200	
其他收入	35,489,986	23.68			35,489,986	
受贈收入	0	0.00			0	
雜項收入	35,489,986	23.68			35,489,986	
支出	132,884,845	88.66			132,884,845	
人事支出	110,589,000	73.79			110,589,000	
人事支出	110,589,000	73.79			110,589,000	
業務支出	7,782,003	5.19			7,782,003	
業務支出	7,782,003	5.19			7,782,003	
財產損失	7,998,088	5.34			7,998,088	
財產交易損失	7,998,088	5.34			7,998,088	
折舊、折耗及攤銷	5,779,581	3.86			5,779,581	
固定資產折舊	5,779,581	3.86			5,779,581	
其他支出	736,173	0.49			736,173	
其他支出	736,173	0.49			736,173	
本期賸餘(短絀)	16,991,845	11.34			16,991,845	
期初淨資產	921,318,976	614.72			921,318,976	
解繳公庫						
期末淨資產	938,310,821	626.06			938,310,821	

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—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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)	16,991,845
8002 調整非現金項目	-31,877,425
800202 折舊、折耗及攤銷	5,779,581
800203 處理資產損失(利益)	7,933,088
800204 其他	-30,002,941
800205 流動資產淨減(淨增)	1,589,393
800206 流動負債淨增(淨減)	-17,176,546
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-14,885,580
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	-13,335,164
820901 增加固定資產	-13,335,164
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,335,164
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	408,859
840102 增加其他負債	408,859
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	408,859
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-27,811,885
87 期初現金及約當現金	41,776,058
88 期末現金及約當現金	13,964,173

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—高雄市鳳山區忠孝國民小學

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	119,088,155	30,788,535	149,876,690	收入
財產收入	290,104	65,000	355,104	財產收益
政府撥入收入	114,031,600		114,031,600	政府撥入收入
其他收入	4,766,451	30,723,535	35,489,986	其他收入
基金用途	120,441,691	12,443,154	132,884,845	支出
用人費用	110,589,000		110,589,000	人事支出
服務費用	7,255,821	526,182	7,782,003	業務支出
材料及用品費	517,997	-517,997		
租金、償債、利息及相關手續費	3,000	-3,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,185	-5,185		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		7,998,088	7,998,088	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	2,055,109	-2,055,109		
其他	15,579	720,594	736,173	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,353,536	18,345,381	16,991,845	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,176,608	919,142,368	921,318,976	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	823,072	937,487,749	938,310,821	期末淨資產

註：1. 「財產收入」之調整數65,000元=鳳山區曹公國小移撥雜項設備65,000元。

2. 「其他收入」之調整數30,723,535元=應付代收款購置土地改良物517,430元+應付代收款購置房屋建築及設備386,282元+財管補入以前年度房屋及設備1,313,280元+應付代收款購置機械設備5,046,572元+國立高雄師範大學捐贈機械設備20,000元+應付代收款購置交通及運輸設備495,560元+應付代收款購置雜項設備1,974,194元+應付代收款購置購建中固定資產20,970,217元(增加數21,291,895元減減少數321,678元)。

3. 「財產損失」之調整數7,998,088元=處分房屋及建築損失7,272,160元+減值房屋建築及設備損失296,282元+財管更正以前年度房屋及建築損失40,000元+處分機械及設備損失7,750元+處分交通及運輸設備損失6,784元+處分雜項設備損失18,712元+減值雜項設備損失356,400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2,055,109元=購置土地改良物80,000元+購置購建中固定資產(土地改良物)501,000元+購置房屋及建築199,029元+購置購建中固定資產(房屋及建築)239,865元+購置交通及運輸設備706,862元+購置雜項設備328,353元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,779,581元=固定資產折舊5,779,581元。

6. 其他支出720,594元=補提房屋及建築110年度以前累計折舊720,594元。

主辦會計人員：

會計室 詹梅英
代理主任

基金主持人：

高雄市鳳山區
忠孝國民小學 校長 唐偉成