

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)

高雄市路竹區下坑國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

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-高雄市路竹區下坑國民小學

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	23,589,000	21,972,437	93.15
一般行政管理計畫	10,171,000	10,067,332	98.98
建築及設備計畫	279,000	599,000	214.70

(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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	已完成。係以前年度保留數執行200,000元、奉准先行辦理操場跑道更新汰換工程100,000元及C棟校舍8檯鋁窗更換工程20,000元。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

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 90.90%，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 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	16,000	528,840	512,840	3,205.25	
(一)財產處分收入	10,000	28,770	18,770	187.70	財產變賣收入超出預期，致超收 18,770 元。 太陽能光電租金收入超出預期，致超收 495,000 元。 保管金專戶等孳息收入不如預期，致短收 930 元。
(二)租金收入	5,000	500,000	495,000	9,900.00	
(三)利息收入	1,000	70	-930	-93.00	
二、政府撥入收入	33,123,000	32,040,163	-1,082,837	-3.27	
(一)公庫撥款收入	33,123,000	32,040,163	-1,082,837	-3.27	1. 增班撥補經費 27,760 元。 2. 繳回用人費用賸餘款 1,110,597 元。
三、其他收入	790,000	515,362	-274,638	-34.76	
(一)雜項收入	790,000	515,362	-274,638	-34.76	課後照顧及課後社團學生參加人數不如預期，致短收 274,638 元。

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

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	23,589,000	21,972,437	-1,616,563	-6.85	1. 動用基金餘額 20,000 元辦理 C 棟校舍 8 檯鋁窗更換工程。 2. 動用基金餘額 100,000 元辦理操場跑道汰換更換工程。 3. 以前年度保留數 200,000 元辦理遊戲器材採購案。
二、一般行政管理計畫	10,171,000	10,067,332	-103,668	-1.02	
三、建築及設備計畫	279,000	599,000	320,000	114.70	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 44 萬 5,596 元，較預算短絀數 11 萬元，增加賸餘 55 萬 5,596 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 84 萬 4,635 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 140 萬 231 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 563 萬 7,476 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 59 萬 9,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 95 萬 9,074 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,092 萬 7,057 元。
- (五)期末現金及約當現金 564 萬 9,655 元。

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

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 1 億 3,813 萬 1,520 元，負債總額 520 萬 9,405 元，淨資產總額 1 億 3,292 萬 2,115 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 1 億 3,813 萬 1,520 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 651 萬 2,455 元，占資產總額比例 4.71%，較上年度決算數減少 445 萬 4,602 元，主要係各項補助款已執行完成致應付代收款減少所致。
2. 固定資產 1 億 3,161 萬 9,065 元，占資產總額比例 95.29%，較上年度決算數增加 524 萬 4,079 元，主要係財產增加數高於財產減損及折舊額度所致。

(二) 負債 520 萬 9,405 元占資產總額比例 3.77%，包括：

1. 流動負債 348 萬 2,331 元，占資產總額比例 2.52%，較上年度決算數減少 585 萬 9,272 元，主要係各項補助款已執行完成致應付代收款減少所致。
2. 其他負債 172 萬 7,074 元，占資產總額比例 1.25%，較上年度決算數增加 95 萬 9,074 元，主要係各項採購案保證金增加所致。

(三) 淨資產 1 億 3,292 萬 2,115 元占資產總額比例 96.23%，較上年度決算數增加 568 萬 9,675 元，主要係購置財產收益等金額高於財產損失及折舊等金額所致。

五、其他

(一) 本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細：無。
2. 管制科目：無。

高雄市教育發展基金-高雄市路竹區下坑國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 18 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：

本年度保留明細如下：

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	房屋及建築	110 年度改善無障礙校園環境經費-無障礙電梯設置工程	60,000

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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		180,000
興建土地改良物	110.2.8高市府教健字第11030876800號函	100,000
擴充改良房屋建築及設備	110.2.22高市府教工字第11031141900號函	20,000
擴充改良房屋建築及設備	110.3.11高市府教特字第11031680300號函	60,000

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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	33,929,000	100.00	33,084,365	100.00	-844,635	-2.49	30,623,122	100.00
45 財產收入	16,000	0.05	528,840	1.60	512,840	3,205.25	129	0.00
451 財產處分收入	10,000	0.03	28,770	0.09	18,770	187.70		
452 租金收入	5,000	0.01	500,000	1.51	495,000	9,900.00		
454 利息收入	1,000	0.00	70	0.00	-930	-93.00	129	0.00
46 政府撥入收入	33,123,000	97.62	32,040,163	96.84	-1,082,837	-3.27	30,139,000	98.42
462 公庫撥款收入	33,123,000	97.62	32,040,163	96.84	-1,082,837	-3.27	30,139,000	98.42
4Y 其他收入	790,000	2.33	515,362	1.56	-274,638	-34.76	483,993	1.58
4YY 雜項收入	790,000	2.33	515,362	1.56	-274,638	-34.76	483,993	1.58
5 基金用途	34,039,000	100.00	32,638,769	100.00	-1,400,231	-4.11	30,549,790	100.00
53 國民教育計畫	23,589,000	69.30	21,972,437	67.32	-1,616,563	-6.85	20,037,592	65.59
5L 一般行政管理計畫	10,171,000	29.88	10,067,332	30.84	-103,668	-1.02	9,680,898	31.69
5M 建築及設備計畫	279,000	0.82	599,000	1.84	320,000	114.70	831,300	2.72
購建固定資產	279,000	0.82	599,000	1.84	320,000	114.70	831,300	2.72
本期賸餘(短絀-)	-110,000		445,596		555,596	-505.09	73,332	
期初基金餘額	784,000		857,454		73,454	9.37	784,122	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	674,000		1,303,050		629,050	93.33	857,454	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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	33,929,000	33,084,365	-844,635	-2.49	
45 財產收入	16,000	528,840	512,840	3,205.25	
451 財產處分收入	10,000	28,770	18,770	187.70	財產變賣收入超出預期，致超收18,770元。
452 租金收入	5,000	500,000	495,000	9,900.00	太陽能光電租金收入超出預期，致超收495,000元。
454 利息收入	1,000	70	-930	-93.00	保管金專戶等孳息收入不如預期，致短收930元。
46 政府撥入收入	33,123,000	32,040,163	-1,082,837	-3.27	
462 公庫撥款收入	33,123,000	32,040,163	-1,082,837	-3.27	1.增班撥補經費27,760元2.繳回用人費用賸餘款1,110,597元。
4Y 其他收入	790,000	515,362	-274,638	-34.76	
4YY 雜項收入	790,000	515,362	-274,638	-34.76	課後照顧及課後社團學生參加不如預期，致短收274,638元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

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	34,039,000	32,638,769	-1,400,231	-4.11	
53 國民教育計畫	23,589,000	21,972,437	-1,616,563	-6.85	
1 用人費用	21,692,000	20,665,723	-1,026,277	-4.73	
11 正式員額薪資	14,812,000	13,813,382	-998,618	-6.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	699,000	680,245	-18,755	-2.68	
13 超時工作報酬	300,000	309,960	9,960	3.32	
15 獎金	4,200,000	3,870,970	-329,030	-7.83	
18 福利費	1,681,000	1,991,166	310,166	18.45	
2 服務費用	1,407,000	851,760	-555,240	-39.46	
21 水電費	273,000	187,118	-85,882	-31.46	
22 郵電費	72,000	58,663	-13,337	-18.52	
23 旅運費	30,000	23,044	-6,956	-23.19	
24 印刷裝訂與廣告費	94,000	68,664	-25,336	-26.95	
25 修理保養及保固費	313,000	170,113	-142,887	-45.65	
26 保險費	2,000	1,943	-57	-2.85	
27 一般服務費		2,494	2,494		
28 專業服務費	623,000	339,721	-283,279	-45.47	
3 材料及用品費	466,000	438,999	-27,001	-5.79	
32 用品消耗	466,000	438,999	-27,001	-5.79	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	6,965	-3,035	-30.35	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	6,965	-3,035	-30.35	
9 其他	14,000	8,990	-5,010	-35.79	
91 其他支出	14,000	8,990	-5,010	-35.79	
5L 一般行政管理計畫	10,171,000	10,067,332	-103,668	-1.02	公共關係費：預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	9,482,000	9,397,680	-84,320	-0.89	
11 正式員額薪資	3,065,000	3,051,120	-13,880	-0.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	33,120	13,120	65.60	
13 超時工作報酬	100,000	156,592	56,592	56.59	
15 獎金	730,000	721,220	-8,780	-1.20	
16 退休及卹償金	5,252,000	5,009,531	-242,469	-4.62	
18 福利費	314,000	425,547	111,547	35.52	
19 提繳費	1,000	550	-450	-45.00	
2 服務費用	674,000	665,654	-8,346	-1.24	
23 旅運費	5,000	756	-4,244	-84.88	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	170	-3,830	-95.75	

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

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	%	
27 一般服務費	617,000	616,728	-272	-0.04	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	14,000	2,998	-11,002	-78.59	
31 使用材料費	2,000	2,998	998	49.90	
32 用品消耗	12,000		-12,000	-100.00	
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	279,000	599,000	320,000	114.70	購建固定資產：以前年度保留數200,000元，決算數200,000元；本年度預算數279,000元，決算數279,000元；本年度奉准先行辦理數180,000元，決算數120,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	279,000	599,000	320,000	114.70	
51 購建固定資產	279,000	599,000	320,000	114.70	

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	158,747,043	32,372,057	659,000
非理財目的之長期投資			
土地	110,986,470		
土地改良物	9,060,396	7,753,079	170,000
房屋及建築	22,707,907	11,599,283	179,000
機械及設備	5,669,846	4,958,360	110,000
交通及運輸設備	1,911,030	1,463,061	
雜項設備	8,411,394	6,598,274	200,000
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			
其他			

註：1.土地：可用預算數0元。
2.土地改良物：可用預算數170,000元(法定預算數70,000元、本年度奉准先行辦理數100,000元)。本年度增加數4,975,192元：預算數購置70,000元、動用基金餘額購置100,000元、應付代收款購置4,805,192元。本年度減少數2,620,000元：財產減值2,620,000元。
2.房屋及建築：可用預算數179,000元(法定預算數99,000元、本年度奉准先行辦理數80,000元)。本年度增加數7,766,900元：預算數購置119,000元、應付代收款購置7,647,900元。本年度減少數5,598,332元：財產同額減值5,598,332元。
3.機械及設備：可用預算數110,000元(法定預算數110,000元)。本年度增加數356,588元：預算數購置110,000元、應付代收款購置246,588元。本年度減少數1,748,253元：財產報廢1,748,253元。
4.交通及運輸設備：可用預算數0元。本年度增加數12,700元：應付代收款購置12,700元。本年度減少數195,300元：財產報廢195,300元。
5.雜項設備：可用預算數200,000元(以前年度保留數200,000元)。本年度增加數2,166,223元：以前年度保留數購置200,000元、應付代收款購置1,966,223元。本年度減少數1,267,624元：財產報廢1,267,624元。

雄市路竹區下坑國民小學

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		
15,277,603		11,429,509	-1,395,985	131,619,065
				110,986,470
4,975,192		2,620,000	469,618	3,192,891
7,766,900		5,598,332	602,763	12,674,429
356,588		1,748,253	-1,433,412	753,233
12,700		195,300	-89,511	354,880
2,166,223		1,267,624	-945,443	3,657,162

註：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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		70,000	100,000		170,000	170,000		
土地改良物		70,000	100,000		170,000	170,000		
購建中固定資產								
房屋及建築		99,000	80,000		179,000	119,000	-60,000	60,000
房屋及建築		99,000	80,000		179,000	119,000	-60,000	60,000
購建中固定資產								
機械及設備		110,000			110,000	110,000		
機械及設備		110,000			110,000	110,000		
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	200,000				200,000	200,000		
雜項設備	200,000				200,000	200,000		
購建中固定資產								
合 計	200,000	279,000	180,000		659,000	599,000	-60,000	60,000

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.房屋及建築：110年無障礙電梯設置工程動支基金餘額60,000元，因故未能於期限內完成，申請保留數60,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

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	21	19	-2	
職員	19	17	-2	
工友	2	2	0	
合 計	21	19	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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	14,812,000		300,000		4,200,000			1,681,000		20,993,000	699,000	21,692,000
正式人員	14,812,000		300,000		4,200,000			1,681,000		20,993,000		20,993,000
兼任人員											650,000	650,000
其他人員											49,000	49,000
一般行政管理計畫	3,065,000	20,000	100,000		730,000	5,252,000		314,000	1,000	9,482,000		9,482,000
正式人員	3,065,000		100,000		730,000	1,497,000		298,000	1,000	5,691,000		5,691,000
兼任人員						125,000				125,000		125,000
其他人員		20,000				3,630,000		16,000		3,666,000		3,666,000
合 計	17,877,000	20,000	400,000		4,930,000	5,252,000		1,995,000	1,000	30,475,000	699,000	31,174,000

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15人，預算數2,200,000元，決算數1,775,987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2,094,983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360,000元，決算數378,302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370,000元，決算數342,918元。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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
13,813,382		309,960		3,870,970			1,991,166		19,985,478	680,245	20,665,723
13,813,382		309,960		3,870,970			1,991,166		19,985,478		19,985,478
										388,800	388,800
										291,445	291,445
3,051,120	33,120	156,592		721,220	5,009,531		425,547	550	9,397,680		9,397,680
3,051,120		156,592		721,220	1,561,025		409,547	550	5,900,054		5,900,054
					55,795				55,795		55,795
	33,120				3,392,711		16,000		3,441,831		3,441,831
16,864,502	33,120	466,552		4,592,190	5,009,531		2,416,713	550	29,383,158	680,245	30,063,403

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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			34,039,000		32,638,769		-1,400,231	-4.11	
國民教育計畫			23,589,000		21,972,437		-1,616,563	-6.85	
一般行政管理 計畫			10,171,000		10,067,332		-103,668	-1.02	
建築及設備計 畫			279,000		599,000		320,000	114.70	1.可用預算 數659,000元：以前 年度保留 數200,000元、本年 度法定預算 數279,000元、本年 度奉准先行 數180,000元。2.超 支主要係奉准先行 辦理鋁窗更換、操 場跑道更新汰換及 購置遊戲器材所 致。

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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	31,174,000	30,063,403	-1,110,597	-3.56
11 正式員額薪資	17,877,000	16,864,502	-1,012,498	-5.66
12 聘僱及兼職人員薪資	719,000	713,365	-5,635	-0.78
13 超時工作報酬	400,000	466,552	66,552	16.64
15 獎金	4,930,000	4,592,190	-337,810	-6.85
16 退休及卹償金	5,252,000	5,009,531	-242,469	-4.62
18 福利費	1,995,000	2,416,713	421,713	21.14
19 提繳費	1,000	550	-450	-45.00
2 服務費用	2,081,000	1,517,414	-563,586	-27.08
21 水電費	273,000	187,118	-85,882	-31.46
22 郵電費	72,000	58,663	-13,337	-18.52
23 旅運費	35,000	23,800	-11,200	-32.00
24 印刷裝訂與廣告費	98,000	68,834	-29,166	-29.76
25 修理保養及保固費	313,000	170,113	-142,887	-45.65
26 保險費	2,000	1,943	-57	-2.85
27 一般服務費	617,000	619,222	2,222	0.36
28 專業服務費	623,000	339,721	-283,279	-45.47
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	480,000	441,997	-38,003	-7.92
31 使用材料費	2,000	2,998	998	49.90
32 用品消耗	478,000	438,999	-39,001	-8.16
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	279,000	599,000	320,000	114.70
51 購建固定資產	279,000	599,000	320,000	114.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,965	-3,035	-27.59
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	6,965	-3,035	-30.35
9 其他	14,000	8,990	-5,010	-35.79
91 其他支出	14,000	8,990	-5,010	-35.79
合 計	34,039,000	32,638,769	-1,400,231	-4.11

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	617,000	325,031	-291,969	-47.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	617,000	325,031	-291,969	-47.32	

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	138,131,520	100.00	137,342,043	100.00	789,477	0.57
流動資產	6,512,455	4.71	10,967,057	7.99	-4,454,602	-40.62
現金	5,649,655	4.09	10,927,057	7.96	-5,277,402	-48.30
銀行存款	5,649,655	4.09	10,927,057	7.96	-5,277,402	-48.30
預付款項	862,800	0.62	40,000	0.03	822,800	2,057.00
預付費用	862,800	0.62	40,000	0.03	822,800	2,057.00
固定資產	131,619,065	95.29	126,374,986	92.01	5,244,079	4.15
土地	110,986,470	80.35	110,986,470	80.81	0	0.00
土地	110,986,470	80.35	110,986,470	80.81	0	0.00
土地改良物	3,192,891	2.31	1,307,317	0.95	1,885,574	144.23
土地改良物	11,415,588	8.26	9,060,396	6.60	2,355,192	25.99
累計折舊-土地改良物	-8,222,697	-5.95	-7,753,079	-5.65	-469,618	6.06
房屋建築及設備	12,674,429	9.18	11,108,624	8.09	1,565,805	14.10
房屋建築及設備	24,876,475	18.01	22,707,907	16.53	2,168,568	9.55
累計折舊-房屋建築及設備	-12,202,046	-8.83	-11,599,283	-8.45	-602,763	5.20
機械及設備	753,233	0.55	711,486	0.52	41,747	5.87
機械及設備	4,278,181	3.10	5,669,846	4.13	-1,391,665	-24.55
累計折舊-機械及設備	-3,524,948	-2.55	-4,958,360	-3.61	1,433,412	-28.91
交通及運輸設備	354,880	0.26	447,969	0.33	-93,089	-20.78
交通及運輸設備	1,728,430	1.25	1,911,030	1.39	-182,600	-9.56
累計折舊-交通及運輸設備	-1,373,550	-0.99	-1,463,061	-1.07	89,511	-6.12
雜項設備	3,657,162	2.65	1,813,120	1.32	1,844,042	101.71
雜項設備	9,309,993	6.74	8,411,394	6.12	898,599	10.68
累計折舊-雜項設備	-5,652,831	-4.09	-6,598,274	-4.80	945,443	-14.33
合 計	138,131,520	100.00	137,342,043	100.00	789,477	0.57

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)：0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：0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。

雄市路竹區下坑國民小學
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	5,209,405	3.77	10,109,603	7.36	-4,900,198	-48.47
流動負債	3,482,331	2.52	9,341,603	6.80	-5,859,272	-62.72
應付款項	3,482,331	2.52	9,341,603	6.80	-5,859,272	-62.72
應付代收款	2,346,468	1.70	9,321,888	6.79	-6,975,420	-74.83
應付費用	25,266	0.02	19,715	0.01	5,551	28.16
其他應付款	1,110,597	0.80	0	0.00	1,110,597	0.00
其他負債	1,727,074	1.25	768,000	0.56	959,074	124.88
什項負債	1,727,074	1.25	768,000	0.56	959,074	124.88
存入保證金	1,727,074	1.25	768,000	0.56	959,074	124.88
淨資產	132,922,115	96.23	127,232,440	92.64	5,689,675	4.47
淨資產	132,922,115	96.23	127,232,440	92.64	5,689,675	4.47
淨資產	132,922,115	96.23	127,232,440	92.64	5,689,675	4.47
累積餘額	132,922,115	96.23	127,232,440	92.64	5,689,675	4.47
合 計	138,131,520	100.00	137,342,043	100.00	789,477	0.57

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市路竹區下坑國民小學

收入支出表

中華民國110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	%
收入	47,762,968	100.00			47,762,968	
財產收益	528,840	1.11			528,840	
財產孳息收入	500,070	1.05			500,070	
財產交易利益	28,770	0.06			28,770	
政府撥入收入	32,040,163	67.08			32,040,163	
公庫撥款收入	32,040,163	67.08			32,040,163	
其他收入	15,193,965	31.81			15,193,965	
受贈收入	40,000	0.08			40,000	
雜項收入	15,153,965	31.73			15,153,965	
支出	42,073,293	88.09			42,073,293	
人事支出	30,063,403	62.94			30,063,403	
人事支出	30,063,403	62.94			30,063,403	
業務支出	1,967,376	4.12			1,967,376	
業務支出	1,967,376	4.12			1,967,376	
財產損失	8,250,455	17.27			8,250,455	
財產交易損失	8,250,455	17.27			8,250,455	
折舊、折耗及攤銷	1,783,069	3.73			1,783,069	
固定資產折舊	1,783,069	3.73			1,783,069	
其他支出	8,990	0.02			8,990	
其他支出	8,990	0.02			8,990	
本期賸餘(短絀)	5,689,675	11.91			5,689,675	
期初淨資產	127,232,440	266.38			127,232,440	
解繳公庫						
期末淨資產	132,922,115	278.30			132,922,115	

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—高雄市路竹區下坑國民小學

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)	5,689,675
8002 調整非現金項目	-11,327,151
800202 折舊、折耗及攤銷	1,783,069
800203 處理資產損失(利益)	8,250,455
800204 其他	-14,678,603
800205 流動資產淨減(淨增)	-822,800
800206 流動負債淨增(淨減)	-5,859,272
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,637,476
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	-599,000
820901 增加固定資產	-599,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-599,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	959,074
840102 增加其他負債	959,074
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	959,074
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,277,402
87 期初現金及約當現金	10,927,057
88 期末現金及約當現金	5,649,655

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—高雄市路竹區下坑國民小學

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	33,084,365	14,678,603	47,762,968	收入
財產收入	528,840		528,840	財產收益
政府撥入收入	32,040,163		32,040,163	政府撥入收入
其他收入	515,362	14,678,603	15,193,965	其他收入
基金用途	32,638,769	9,434,524	42,073,293	支出
用人費用	30,063,403		30,063,403	人事支出
服務費用	1,517,414	449,962	1,967,376	業務支出
材料及用品費	441,997	-441,997		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,965	-7,965		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		8,250,455	8,250,455	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	599,000	-599,000		
		1,783,069	1,783,069	折舊、折耗及攤銷
其他	8,990		8,990	其他支出
本期賸餘(短絀)	445,596	5,244,079	5,689,675	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	857,454	126,374,986	127,232,440	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,303,050	131,619,065	132,922,115	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數14,678,603元=代收款項購置土地改良物4,805,192元、房屋及建築7,647,900元、機械及設備246,588元、交通及運輸設備12,700元、雜項設備1,966,223元。

2. 「財產損失」之調整數8,250,455元=處分土地改良物、房屋及建築、機械、交通及雜項設備財產交易損失8,250,455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599,000元=購置土地改良物170,000元、房屋及建築119,000元、機械及設備110,000元、雜項設備200,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,783,069元=固定資產折舊1,783,069元。

主辦會計人員：

會計室主任 吳賢真

基金主持人：

高雄市路竹區下坑國民小學校長 張錦昌