

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)

高雄市美濃區龍山國民小學編

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區龍山國民小學

目 次

中華民國110年度

甲、總說明.....	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表.....	7
(2) 基金用途明細表.....	8~9
(3) 資本資產明細表.....	10~11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表.....	12
(5) 員工人數彙計表.....	13
(6) 用人費用彙計表.....	14~15
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表.....	16
(8) 各項費用彙計表.....	17
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	18
丙、會計報表	
(1) 平衡表.....	19~20
(2) 收入支出表.....	21
(3) 現金流量表.....	22
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	23

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區龍山國民小學

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	16,006,000	15,401,319	96.22
一般行政管理計畫	11,114,000	10,696,330	96.24
建築及設備計畫	649,000	649,000	100.00

(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	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	已完成	如期完成

(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	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	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

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區龍山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

習環境		畫可用預算數 *100%	100.00%，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	73,000	63,149	-9,851	-13.49	
(一)財產處分收入	-	80	80	-	係未預期之報廢財產出售收入。
(二)租金收入	72,000	62,930	-9,070	-12.60	係太陽能光電租金收入不如預期。
(三)利息收入	1,000	139	-861	-86.10	利息收入不如預期，短收 861 元。
二、政府撥入收入	27,309,000	26,306,158	-1,002,842	-3.67	
(一)公庫撥款收入	27,309,000	26,206,158	-1,102,842	-4.04	係繳回人事費賸餘款 1,079,985 元及因停課未執行學校午餐運輸費賸餘款 22,857 元。
(二)政府其他撥入收入	-	100,000	-	-	係 109 學年度優良課程教學方案遴選實施計畫獎勵金。
三、其他收入	265,000	218,993	-46,007	-17.36	
(一)雜項收入	265,000	218,993	-46,007	-17.36	係課後照顧班收入短收 46,007 元。

(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	16,006,000	15,401,319	-604,681	-3.78	

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區龍山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

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)	
二、一般行政管理計畫	11,114,000	10,696,330	-417,670	-3.76	
三、建築及設備計畫	649,000	649,000	-	-	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 15 萬 8,349 元，較預算短絀數 12 萬 2,000 元，增加短絀 3 萬 6,349 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 105 萬 8,700 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 102 萬 2,351 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,124 萬 9,329 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 73 萬 6,500 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 182 萬 1,486 元。
- (四)期初現金及約當現金 317 萬 9,324 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,551 萬 3,639 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2,729 萬 3,339 元，負債總額 1,471 萬 2,850 元，淨資產總額 1,258 萬 489 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 2,729 萬 3,339 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,551 萬 8,286 元，占資產總額比例 56.86%，較上年度決算數增加 1,221 萬 9,389 元，主要係應付代收款餘額增

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區龍山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

加致財政局市庫餘額增加。

2. 固定資產 1,177 萬 5,053 元，占資產總額比例 43.14%，較上年度決算數減少 6 萬 9,897 元，主要係報廢已達耐用年限之財產。

(二) 負債 1,471 萬 2,850 元占資產總額比例 53.91%，包括：

1. 流動負債 1,271 萬 4,118 元，占資產總額比例 46.58%，較上年度決算數增加 1,055 萬 6,252 元，主要係補助款尚未執行完成致應付代收款增加。

2. 其他負債 199 萬 8,732 元，占資產總額比例 7.33%，較上年度決算數增加 182 萬 1,486 元，主要係廠商履約保證金增加。

(三) 淨資產 1,258 萬 489 元占資產總額比例 46.09%，較上年度決算數減少 22 萬 8,246 元，主要係本期短絀 22 萬 8,246 元所致。

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	110 年 7 月 12 日高市教小字第 11034661100 號函	100,000

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：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

高雄市教育發展基金-高雄市美濃區龍山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(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—高雄市美濃區龍山國民小學

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	27,647,000	100.00	26,588,300	100.00	-1,058,700	-3.83	24,874,865	100.00
45 財產收入	73,000	0.26	63,149	0.24	-9,851	-13.49	62,968	0.25
451財產處分收入			80	0.00	80	0.00		
452租金收入	72,000	0.26	62,930	0.24	-9,070	-12.60	62,930	0.25
454利息收入	1,000	0.00	139	0.00	-861	-86.10	38	0.00
46 政府撥入收入	27,309,000	98.78	26,306,158	98.94	-1,002,842	-3.67	24,597,000	98.88
462公庫撥款收入	27,309,000	98.78	26,206,158	98.56	-1,102,842	-4.04	24,497,000	98.48
46Y政府其他撥入收入			100,000	0.38	100,000	0.00	100,000	0.40
4Y 其他收入	265,000	0.96	218,993	0.82	-46,007	-17.36	214,897	0.86
4YY雜項收入	265,000	0.96	218,993	0.82	-46,007	-17.36	214,897	0.86
5 基金用途	27,769,000	100.00	26,746,649	100.00	-1,022,351	-3.68	24,731,445	100.00
53 國民教育計畫	16,006,000	57.64	15,401,319	57.58	-604,681	-3.78	14,200,951	57.42
5L 一般行政管理計畫	11,114,000	40.02	10,696,330	39.99	-417,670	-3.76	10,131,494	40.97
5M 建築及設備計畫	649,000	2.34	649,000	2.43		0.00	399,000	1.61
購建固定資產	649,000	2.34	649,000	2.43			399,000	1.61
本期賸餘 (短絀-)	-122,000		-158,349		-36,349	29.79	143,420	
期初基金餘額	653,000		963,785		310,785	47.59	820,365	
解繳公庫								
期末基金餘額	531,000		805,436		274,436	51.68	963,785	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區龍山國民小學

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	27,647,000	26,588,300	-1,058,700	-3.83	
45 財產收入	73,000	63,149	-9,851	-13.49	
451財產處分收入		80	80	0.00	係未預期之報廢財產出售收入。
452租金收入	72,000	62,930	-9,070	-12.60	係太陽能光電租金收入不如預期。
454利息收入	1,000	139	-861	-86.10	係利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	27,309,000	26,306,158	-1,002,842	-3.67	
462公庫撥款收入	27,309,000	26,206,158	-1,102,842	-4.04	係繳回人事費賸餘款1,079,985元及因停課未執行學校午餐運輸費賸餘款22,857元。
46Y政府其他撥入收入		100,000	100,000	0.00	係109 學年度優良課程教學方案遴選實施計畫獎勵金。
4Y 其他收入	265,000	218,993	-46,007	-17.36	
4YY雜項收入	265,000	218,993	-46,007	-17.36	係課後輔導收入低於預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區龍山國民小學

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	27,769,000	26,746,649	-1,022,351	-3.68	併決算詳總說明五、(一)、1。
53 國民教育計畫	16,006,000	15,401,319	-604,681	-3.78	
1 用人費用	14,792,000	14,129,242	-662,758	-4.48	
11 正式員額薪資	10,527,000	10,149,597	-377,403	-3.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,000	237,370	231,370	3,856.17	
13 超時工作報酬	250,000	207,344	-42,656	-17.06	
15 獎金	2,600,000	2,368,597	-231,403	-8.90	
18 福利費	1,409,000	1,166,334	-242,666	-17.22	
2 服務費用	976,000	962,513	-13,487	-1.38	
21 水電費	223,000	92,840	-130,160	-58.37	
22 郵電費	24,000	17,084	-6,916	-28.82	
23 旅運費	176,000	144,259	-31,741	-18.03	
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	31,402	-2,598	-7.64	
25 修理保養及保固費	258,000	379,668	121,668	47.16	
27 一般服務費	10,000	12,000	2,000	20.00	
28 專業服務費	251,000	285,260	34,260	13.65	
3 材料及用品費	159,000	226,535	67,535	42.47	
32 用品消耗	159,000	226,535	67,535	42.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	75,000	1,000	1.35	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	75,000	73,000	3,650.00	
75 競賽及交流活動費	72,000		-72,000	-100.00	
9 其他	5,000	8,029	3,029	60.58	
91 其他支出	5,000	8,029	3,029	60.58	
5L 一般行政管理計畫	11,114,000	10,696,330	-417,670	-3.76	一、公共關係費：預算數45,000元、決算數44,400元。
1 用人費用	10,412,000	9,994,773	-417,227	-4.01	
11 正式員額薪資	1,671,000	1,880,040	209,040	12.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	46,000	47,520	1,520	3.30	
13 超時工作報酬	95,000	102,352	7,352	7.74	
15 獎金	660,000	577,082	-82,918	-12.56	
16 退休及卹償金	7,622,000	7,143,677	-478,323	-6.28	
18 福利費	317,000	244,102	-72,898	-23.00	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	674,000	679,074	5,074	0.75	
22 郵電費	12,000	17,674	5,674	47.28	
27 一般服務費	617,000	617,000			

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區龍山國民小學

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	%	
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	購建固定資產：本年度預算數649,000元，決算數649,000元
3 材料及用品費	25,000	21,483	-3,517	-14.07	
31 使用材料費	5,000	7,826	2,826	56.52	
32 用品消耗	20,000	13,657	-6,343	-31.72	
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	2,000		-2,000	-100.00	
91 其他支出	2,000		-2,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	649,000	649,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	649,000	649,000			
51 購建固定資產	649,000	649,000			

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	48,690,072	36,845,122	649,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,793,333	3,020,544	
房屋及建築	23,751,866	17,105,744	250,000
機械及設備	8,861,303	7,255,299	57,000
交通及運輸設備	2,378,221	1,492,761	90,000
雜項設備	9,817,849	7,970,774	252,000
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	87,500		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

註：(1)土地改良物：可用預算數0元(法定預算金額99,000元、調整轉出至雜項設備99,000元)。
 (2)房屋及建築：可用預算數250,000元(法定預算金額250,000元)。增加數337,500元(預算購置250,000元，由購建中固定資產轉列87,500元)。
 (3)機械及設備：可用預算數57,000元(法定預算金額57,000元)。增加數479,200元(預算購置57,000元，代收款購置422,200元)；本年度減少數2,037,584元(報廢2,037,584元)。
 (4)交通及運輸設備：可用預算數90,000元(法定預算金額90,000元)。增加數90,000元(預算購置90,000元)；本年度減少數520,550元(報廢520,550元)。
 (5)雜項設備：可用預算數252,000元(法定預算金額153,000元、自土地改良物調整轉入99,000元)。增加數825,695元(預算購置252,000元，代收款購置573,695元)；減少數2,073,806元(報廢2,073,806元)。
 (6)購建中固定資產：減少數87,500元(完工後轉列房屋及建築87,500元)。

雄市美濃區龍山國民小學

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		
1,732,395		4,719,440	-2,917,148	11,775,053
			86,460	686,329
337,500			747,730	6,235,892
479,200		2,037,584	-1,655,198	1,702,818
90,000		520,550	-403,652	858,562
825,695		2,073,806	-1,692,488	2,291,452
		87,500		

註：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區龍山國民小學
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		99,000		-99,000	0			
土地改良物		99,000		-99,000	0			
購建中固定資產								
房屋及建築		250,000			250,000	250,000		
房屋及建築		250,000			250,000	250,000		
購建中固定資產								
機械及設備		57,000			57,000	57,000		
機械及設備		57,000			57,000	57,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000		
交通及運輸設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
雜項設備		153,000		99,000	252,000	252,000		
雜項設備		153,000		99,000	252,000	252,000		
購建中固定資產								
合 計		649,000			649,000	649,000		

- 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—高雄市美濃區龍山國民小學

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	15	16	1	依教育局110年11月24日高市教人字第11038734900號函，增置2名教師員額。
職員	13	15	2	
工友	2	1	-1	
合 計	15	16	1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區龍山國民小學
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	10,527,000		250,000		2,600,000			1,409,000		14,786,000	6,000	14,792,000
正式人員	10,527,000		250,000		2,600,000			1,409,000		14,786,000		14,786,000
兼任人員											6,000	6,000
其他人員												
一般行政管理計畫	1,671,000	10,000	95,000		660,000	7,622,000		317,000	1,000	10,376,000	36,000	10,412,000
正式人員	1,671,000		95,000		660,000	886,000		301,000	1,000	3,614,000		3,614,000
兼任人員						125,000				125,000	36,000	161,000
其他人員		10,000				6,611,000		16,000		6,637,000		6,637,000
合 計	12,198,000	10,000	345,000		3,260,000	7,622,000		1,726,000	1,000	25,162,000	42,000	25,204,000

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12人，預算數1,400,000元，決算數1,252,257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9人，預算數1,200,000元，決算數1,116,340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310,000元，決算數262,914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350,000元，決算數314,168元。

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	
10,149,597	11,520	207,344		2,368,597			1,166,334		13,891,872	237,370	14,129,242	
9,114,241		207,344		2,363,893			993,655		12,679,133	6,400	12,685,533	
										224,354	224,354	
1,035,356				4,704			172,679		1,212,739	6,616	1,219,355	
1,880,040		102,352		577,082			7,143,677		244,102	9,958,773	36,000	9,994,773
1,880,040		102,352		577,082			1,048,129		239,856	3,847,459	6,000	3,853,459
											30,000	30,000
		11,520							6,095,548	4,246	6,111,314	
12,029,637	11,520	309,696		2,945,679	7,143,677	1,410,436		23,850,645	273,370	24,124,015		

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區龍山國民小學

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			27,769,000		26,746,649			-1,022,351	-3.68	可用預算 數649,000元：本年 度法定預算 數649,000元。
國民教育計畫			16,006,000		15,401,319			-604,681	-3.78	
一般行政管理 計畫			11,114,000		10,696,330			-417,670	-3.76	
建築及設備計 畫			649,000		649,000			0	0.00	

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區龍山國民小學

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	25,204,000	24,124,015	-1,079,985	-4.28
11 正式員額薪資	12,198,000	12,029,637	-168,363	-1.38
12 聘僱及兼職人員薪資	52,000	284,890	232,890	447.87
13 超時工作報酬	345,000	309,696	-35,304	-10.23
15 獎金	3,260,000	2,945,679	-314,321	-9.64
16 退休及卹償金	7,622,000	7,143,677	-478,323	-6.28
18 福利費	1,726,000	1,410,436	-315,564	-18.28
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	1,650,000	1,641,587	-8,413	-0.51
21 水電費	223,000	92,840	-130,160	-58.37
22 郵電費	36,000	34,758	-1,242	-3.45
23 旅運費	176,000	144,259	-31,741	-18.03
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	31,402	-2,598	-7.64
25 修理保養及保固費	258,000	379,668	121,668	47.16
27 一般服務費	627,000	629,000	2,000	0.32
28 專業服務費	251,000	285,260	34,260	13.65
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	184,000	248,018	64,018	34.79
31 使用材料費	5,000	7,826	2,826	56.52
32 用品消耗	179,000	240,192	61,192	34.19
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	649,000	649,000	0	0.00
51 購建固定資產	649,000	649,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,000	76,000	1,000	1.33
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	75,000	73,000	3,650.00
75 競賽及交流活動費	72,000	0	-72,000	-100.00
9 其他	7,000	8,029	1,029	14.70
91 其他支出	7,000	8,029	1,029	14.70
合 計	27,769,000	26,746,649	-1,022,351	-3.68

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	45,000	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	245,000	278,660	33,660	13.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	245,000	278,660	33,660	13.74	

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	27,293,339	100.00	15,143,847	100.00	12,149,492	80.23
流動資產	15,518,286	56.86	3,298,897	21.78	12,219,389	370.41
現金	15,513,639	56.84	3,179,324	20.99	12,334,315	387.95
銀行存款	15,513,639	56.84	3,179,324	20.99	12,334,315	387.95
應收款項	4,647	0.02	119,573	0.79	-114,926	-96.11
其他應收款	4,647	0.02	119,573	0.79	-114,926	-96.11
固定資產	11,775,053	43.14	11,844,950	78.22	-69,897	-0.59
土地改良物	686,329	2.51	772,789	5.10	-86,460	-11.19
土地改良物	3,793,333	13.90	3,793,333	25.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,107,004	-11.38	-3,020,544	-19.95	-86,460	2.86
房屋建築及設備	6,235,892	22.85	6,646,122	43.89	-410,230	-6.17
房屋建築及設備	24,089,366	88.26	23,751,866	156.84	337,500	1.42
累計折舊-房屋建築及設備	-17,853,474	-65.41	-17,105,744	-112.96	-747,730	4.37
機械及設備	1,702,818	6.24	1,606,004	10.60	96,814	6.03
機械及設備	7,302,919	26.76	8,861,303	58.51	-1,558,384	-17.59
累計折舊-機械及設備	-5,600,101	-20.52	-7,255,299	-47.91	1,655,198	-22.81
交通及運輸設備	858,562	3.15	885,460	5.85	-26,898	-3.04
交通及運輸設備	1,947,671	7.14	2,378,221	15.70	-430,550	-18.10
累計折舊-交通及運輸設備	-1,089,109	-3.99	-1,492,761	-9.86	403,652	-27.04
雜項設備	2,291,452	8.40	1,847,075	12.20	444,377	24.06
雜項設備	8,569,738	31.40	9,817,849	64.83	-1,248,111	-12.71
累計折舊-雜項設備	-6,278,286	-23.00	-7,970,774	-52.63	1,692,488	-21.23
購建中固定資產	0	0.00	87,500	0.58	-87,500	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	87,500	0.58	-87,500	-100.00
合 計	27,293,339	100.00	15,143,847	100.00	12,149,492	80.23

信託代理與保證資產 62,932
保證品 62,932

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：762,932元。係廠商以設定質權之定期存單及銀行連帶保證書繳納履約保證金共762,932元。
2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：62,932元。係廠商以設定質權之定期存單共62,932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。

雄市美濃區龍山國民小學
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	14,712,850	53.91	2,335,112	15.42	12,377,738	530.07
流動負債	12,714,118	46.58	2,157,866	14.25	10,556,252	489.20
應付款項	12,702,568	46.54	2,120,721	14.00	10,581,847	498.97
應付代收款	11,622,583	42.58	2,033,221	13.43	9,589,362	471.63
應付工程款	0	0.00	87,500	0.58	-87,500	-100.00
其他應付款	1,079,985	3.96	0	0.00	1,079,985	0.00
預收款項	11,550	0.04	37,145	0.25	-25,595	-68.91
預收收入	11,550	0.04	37,145	0.25	-25,595	-68.91
其他負債	1,998,732	7.32	177,246	1.17	1,821,486	1,027.66
什項負債	1,998,732	7.32	177,246	1.17	1,821,486	1,027.66
存入保證金	1,998,732	7.32	177,246	1.17	1,821,486	1,027.66
淨資產	12,580,489	46.09	12,808,735	84.58	-228,246	-1.78
淨資產	12,580,489	46.09	12,808,735	84.58	-228,246	-1.78
淨資產	12,580,489	46.09	12,808,735	84.58	-228,246	-1.78
累積餘額	12,580,489	46.09	12,808,735	84.58	-228,246	-1.78
合 計	27,293,339	100.00	15,143,847	100.00	12,149,492	80.23

信託代理與保證負債 62,932

應付保證品 62,932

註：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區龍山國民小學
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	27,584,195	100.00			27,584,195	
財產收益	63,149	0.23			63,149	
財產孳息收入	63,069	0.23			63,069	
廢舊物品售價收入	80	0.00			80	
政府撥入收入	26,306,158	95.37			26,306,158	
公庫撥款收入	26,206,158	95.00			26,206,158	
政府其他撥入收入	100,000	0.36			100,000	
其他收入	1,214,888	4.40			1,214,888	
雜項收入	1,214,888	4.40			1,214,888	
支出	27,812,441	100.83			27,812,441	
人事支出	24,124,015	87.46			24,124,015	
人事支出	24,124,015	87.46			24,124,015	
業務支出	1,965,605	7.13			1,965,605	
業務支出	1,965,605	7.13			1,965,605	
財產損失	46,338	0.17			46,338	
財產交易損失	46,338	0.17			46,338	
折舊、折耗及攤銷	1,668,454	6.05			1,668,454	
固定資產折舊	1,668,454	6.05			1,668,454	
其他支出	8,029	0.03			8,029	
其他支出	8,029	0.03			8,029	
本期賸餘（短絀）	-228,246	-0.83			-228,246	
期初淨資產	12,808,735	46.44			12,808,735	
解繳公庫						
期末淨資產	12,580,489	45.61			12,580,489	

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—高雄市美濃區龍山國民小學

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)	-228,246
8002 調整非現金項目	11,477,575
800202 折舊、折耗及攤銷	1,668,454
800203 處理資產損失(利益)	46,338
800204 其他	-995,895
800205 流動資產淨減(淨增)	114,926
800206 流動負債淨增(淨減)	10,643,752
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,249,329
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	-736,500
820901 增加固定資產	-736,500
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-736,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,821,486
840102 增加其他負債	1,821,486
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)	1,821,486
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,334,315
87 期初現金及約當現金	3,179,324
88 期末現金及約當現金	15,513,639

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—高雄市美濃區龍山國民小學

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	26,588,300	995,895	27,584,195	收入
財產收入	63,149		63,149	財產收益
政府撥入收入	26,306,158		26,306,158	政府撥入收入
其他收入	218,993	995,895	1,214,888	其他收入
基金用途	26,746,649	1,065,792	27,812,441	支出
用人費用	24,124,015		24,124,015	人事支出
服務費用	1,641,587	324,018	1,965,605	業務支出
材料及用品費	248,018	-248,018		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,000	-76,000		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		46,338	46,338	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	649,000	-649,000		
		1,668,454	1,668,454	折舊、折耗及攤銷
其他	8,029		8,029	其他支出
本期賸餘(短絀)	-158,349	-69,897	-228,246	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	963,785	11,844,950	12,808,735	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	805,436	11,775,053	12,580,489	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數995,895元=代收款項購置機械及設備422,200元+代收款項購置雜項設備573,695元。
 2. 「財產損失」之調整數46,338元=處分機械及設備財產交易損失20,394元+處分交通及運輸設備財產交易損失5,206元+處分雜項設備財產交易損失20,738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649,000元=購置房屋建築及設備250,000元+購置機械及設備57,000元+交通及運輸設備90,000元+購置雜項設備252,000元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,668,454元=固定資產折舊1,668,454元。

主辦會計人員：

兼會計員黃吉宏

基金主持人：

高雄市長陳水扁
美濃區國民小學
校長陳永宏