

00382

中華民國110年度  
(110年1月1日起至110年12月31日止)



高雄市教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市立桃源國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立桃源國民中學

目 次

中華民國110年度

甲、總說明	1~4
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	5
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	6
(2) 基金用途明細表	7~8
(3) 資本資產明細表	9~10
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	11
(5) 員工人數彙計表	12
(6) 用人費用彙計表	13~14
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	15
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	16
(9) 各項費用彙計表	17
(10) 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-高雄市立桃源國民中學

## 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	21,413,000	20,763,538	96.97
一般行政管理計畫	8,557,000	6,730,608	78.66
建築及設備計畫	415,000	613,883	147.92

#### (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%。

# 高雄市教育發展基金-高雄市立桃源國民中學

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### 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	110,000	97,854	-12,146	-11.04	係場地開放收入較預期減少。
(一)租金收入	110,000	97,854	-12,146	-11.04	
二、政府撥入收入	29,954,000	27,981,011	-1,972,989	-6.59	1. 繳回用人費用預算內賸餘款 1,911,239 元。 2. 繳回下授午餐運輸費 61,750 元。
(一)公庫撥款收入	29,954,000	27,981,011	-1,972,989	-6.59	
三、其他收入	11,000	1,517	-9,483	-86.21	1. 係專任運動教練報名費及會計憑證銷毀回收收入。 2. 本年度未辦理教師甄試,故無甄試報名費收入。
(一)雜項收入	11,000	1,517	-9,483	-86.21	

#### (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	21,413,000	20,763,538	-649,462	-3.03	係職員薪資較預期減少及各項費用撙節所致
二、一般行政管理計畫	8,557,000	6,730,608	-1,826,392	-21.34	
三、建築及設備計畫	415,000	613,883	198,883	47.92	主要係執行以前年度保留-新舊棟教室連接走廊防漏防滑

# 高雄市教育發展基金-高雄市立桃源國民中學

## 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)	
					工程 200,526 元。

### (三) 餘絀情形

本年度決算短絀數 2 萬 7,647 元，較預算短絀數 31 萬元，減少短絀 28 萬 2,353 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少約 199 萬 4,618 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 227 萬 6,971 元。

### 三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,484 萬 3,167 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入出 61 萬 3,883 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 57 萬 2,210 元。
- (四) 期初現金及約當現金 594 萬 4,386 元。
- (五) 期末現金及約當現金 3,074 萬 5,880 元。

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5,591 萬 1,327 元，負債總額 2,978 萬 4,195 元，淨資產總額 2,612 萬 7,132 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 5,591 萬 1,327 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 3,111 萬 2,843 元，占資產總額比例 55.65%，較上年度決算數增加 2,499 萬 6,343 元，主要係代收代辦案件款項增加所致。
2. 固定資產 2,479 萬 8,484 元，占資產總額比例 44.35%，較上年度決算數減少 52 萬 515 元，主要係折舊增加所致。

(二) 負債 2,978 萬 4,195 元占資產總額比例 53.27%，包括：

高雄市教育發展基金-高雄市立桃源國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

1. 流動負債 2,921 萬 1,985 元，占資產總額比例 52.25%，較上年度決算數增加 2,445 萬 1,780 元，主要係代收代辦案件款項增加所致。

2. 其他負債 57 萬 2,210 元，占資產總額比例 1.02%，較上年度決算數增加 57 萬 2,210 元，主要係工程採購履約保證金及保固保證金增加所致

(三) 淨資產 2,612 萬 7,132 元占資產總額比例 46.73%，較上年度決算數減少 54 萬 8,162 元，主要係折舊增加致固定資產淨額減少所致。

五、其他

(一) 本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：無

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。

(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—高雄市立桃源國民中學

**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	30,075,000	100.00	28,080,382	100.00	-1,994,618	-6.63	26,988,013	100.00
45 財產收入	110,000	0.37	97,854	0.35	-12,146	-11.04	105,987	0.39
451 財產處分收入							180	0.00
452 租金收入	110,000	0.37	97,854	0.35	-12,146	-11.04	105,807	0.39
46 政府撥入收入	29,954,000	99.60	27,981,011	99.65	-1,972,989	-6.59	26,882,026	99.61
462 公庫撥款收入	29,954,000	99.60	27,981,011	99.65	-1,972,989	-6.59	26,882,026	99.61
4Y 其他收入	11,000	0.04	1,517	0.01	-9,483	-86.21		
4YY 雜項收入	11,000	0.04	1,517	0.01	-9,483	-86.21		
5 基金用途	30,385,000	100.00	28,108,029	100.00	-2,276,971	-7.49	27,100,695	100.00
53 國民教育計畫	21,413,000	70.47	20,763,538	73.87	-649,462	-3.03	19,314,470	71.27
5L 一般行政管理計畫	8,557,000	28.16	6,730,608	23.95	-1,826,392	-21.34	7,324,417	27.03
5M 建築及設備計畫	415,000	1.37	613,883	2.18	198,883	47.92	461,808	1.70
購建固定資產	415,000	1.37	613,883	2.18	198,883	47.92	461,808	1.70
本期賸餘 (短絀)	-310,000		-27,647		282,353	-91.08	-112,682	
期初基金餘額	1,269,000		1,356,295		87,295	6.88	1,468,977	
解繳公庫								
期末基金餘額	959,000		1,328,648		369,648	38.55	1,356,295	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

**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	30,075,000	28,080,382	-1,994,618	-6.63	
45 財產收入	110,000	97,854	-12,146	-11.04	
452 租金收入	110,000	97,854	-12,146	-11.04	係場地開放收入較預期減少。
46 政府撥入收入	29,954,000	27,981,011	-1,972,989	-6.59	
462 公庫撥款收入	29,954,000	27,981,011	-1,972,989	-6.59	繳回用人費用預算內賸餘款1,911,239元、繳回下授午餐運輸費賸款61,750元。
4Y 其他收入	11,000	1,517	-9,483	-86.21	
4YY 雜項收入	11,000	1,517	-9,483	-86.21	係專任運動教練報名費及會計憑證銷毀回收收入、本年度未辦理教師甄試，故無甄試報名費收入。

填表說明：



高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
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	30,385,000	28,108,029	-2,276,971	-7.49	
53 國民教育計畫	21,413,000	20,763,538	-649,462	-3.03	
1 用人費用	19,753,000	19,543,058	-209,942	-1.06	
11 正式員額薪資	13,044,000	13,532,190	488,190	3.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	205,000	313,536	108,536	52.94	
13 超時工作報酬	224,000	237,056	13,056	5.83	
14 津貼	1,026,000	979,182	-46,818	-4.56	
15 獎金	3,267,000	2,788,334	-478,666	-14.65	
18 福利費	1,987,000	1,692,760	-294,240	-14.81	
2 服務費用	704,000	431,427	-272,573	-38.72	
21 水電費	187,000	63,712	-123,288	-65.93	
22 郵電費	28,000	38,780	10,780	38.50	
23 旅運費	199,000	101,830	-97,170	-48.83	
24 印刷裝訂與廣告費	51,000	15,682	-35,318	-69.25	
25 修理保養及保固費	215,000	185,801	-29,199	-13.58	
26 保險費	1,000	8,722	7,722	772.20	
28 專業服務費	23,000	16,900	-6,100	-26.52	
3 材料及用品費	86,000	64,733	-21,267	-24.73	
32 用品消耗	86,000	64,733	-21,267	-24.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	790,000	712,320	-77,680	-9.83	
44 交通及運輸設備租金	790,000	712,320	-77,680	-9.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,000		-78,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000		-2,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	74,000		-74,000	-100.00	
9 其他	2,000	12,000	10,000	500.00	
91 其他支出	2,000	12,000	10,000	500.00	
5L 一般行政管理計畫	8,557,000	6,730,608	-1,826,392	-21.34	公共關係費：預算數45,000元，決算數44,400元。
1 用人費用	7,307,000	5,620,939	-1,686,061	-23.07	
11 正式員額薪資	3,562,000	2,430,766	-1,131,234	-31.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	37,000	117,417	80,417	217.34	
13 超時工作報酬	38,000	81,032	43,032	113.24	
14 津貼	251,000	163,317	-87,683	-34.93	
15 獎金	735,000	619,731	-115,269	-15.68	

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
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	%	
16 退休及卹償金	2,294,000	1,888,042	-405,958	-17.70	
18 福利費	389,000	320,634	-68,366	-17.57	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,128,000	1,032,305	-95,695	-8.48	
22 郵電費	26,000	8,800	-17,200	-66.15	
23 旅運費	21,000		-21,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	278	-1,722	-86.10	
25 修理保養及保固費	114,000	56,920	-57,080	-50.07	
26 保險費	7,000	12,945	5,945	84.93	
27 一般服務費	913,000	908,962	-4,038	-0.44	
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	95,000	51,836	-43,164	-45.44	
31 使用材料費	80,000	49,046	-30,954	-38.69	
32 用品消耗	15,000	2,790	-12,210	-81.40	
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	24,528	528	2.20	
64 消費與行為稅	13,000	13,030	30	0.23	
66 規費	11,000	11,498	498	4.53	
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	415,000	613,883	198,883	47.92	一、主要係執行以前年度保留新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程。 二、購建固定資產：以前年度保留數200,526元，決算數200,526元；本年度預算數415,000元，決算數413,357元，執行結餘款1,643元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	415,000	613,883	198,883	47.92	
51 購建固定資產	415,000	613,883	198,883	47.92	

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
<b>資產</b>	54,672,979	29,353,980	615,526
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,946,300	1,919,412	
房屋及建築	34,110,277	13,112,646	400,526
機械及設備	8,319,646	6,397,437	170,000
交通及運輸設備	1,895,790	1,103,034	
雜項設備	8,400,966	6,821,451	45,000
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.房屋及建築:可用預算數400,526元(以前年度保留數200,526元、本年度法定預算數200,000元)，增加數1,185,544元(以前年度保留數增置200,526元、年度預算增置198,500元、應付代收款增置786,518元)；減少數：減值1,185,544元。  
 2.機械及設備:可用預算數170,000元(本年度法定預算數170,000元)，增加數622,040元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置452,040元)。  
 3.雜項設備:可用預算數45,000元(本年度法定預算數45,000元)，增加數413,257元(年度預算購置44,857元、應付代收款購置344,300元、應付代收款-校務捐助金捐贈24,100元)。

高雄市教育發展基金—  
**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
<b>資產</b>	54,672,979	29,353,980	615,526
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,946,300	1,919,412	
房屋及建築	34,110,277	13,112,646	400,526
機械及設備	8,319,646	6,397,437	170,000
交通及運輸設備	1,895,790	1,103,034	
雜項設備	8,400,966	6,821,451	45,000
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.房屋及建築:可用預算數400,526元(以前年度保留數200,526元、本年度法定預算數200,000元)，增加數1,185,544元(以前年度保留數增置200,526元、年度預算增置198,500元、應付代收款增置786,518元)；減少數：減值1,185,544元。  
2.機械及設備:可用預算數170,000元(本年度法定預算數170,000元)，增加數622,040元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置452,040元)。  
3.雜項設備:可用預算數45,000元(本年度法定預算數45,000元)，增加數413,257元(年度預算購置44,857元、應付代收款購置344,300元、應付代收款-校務捐助金捐贈24,100元)。

高雄市立桃源國民中學

**產明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數	預算數	決算數		
2,220,841			1,185,544	1,555,812	24,798,484
				1,980	24,908
1,185,544			1,185,544	556,068	20,441,563
622,040				614,950	1,929,299
				92,904	699,852
413,257				289,910	1,702,862

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

**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	200,526	200,000			400,526	399,026	-1,500	
房屋及建築	200,526	200,000			400,526	399,026	-1,500	
購建中固定資產								
機械及設備		170,000			170,000	170,000		
機械及設備		170,000			170,000	170,000		
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		45,000			45,000	44,857	-143	
雜項設備		45,000			45,000	44,857	-143	
購建中固定資產								
合 計	200,526	415,000			615,526	613,883	-1,643	

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

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	27	25	-2	
職員	25	25	0	
工友	2	0	-2	
合 計	27	25	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
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	13,044,000		224,000	1,026,000	3,267,000			1,987,000		19,548,000	205,000	19,753,000
正式人員	13,044,000		224,000	1,026,000	3,267,000			1,987,000		19,548,000		19,548,000
兼任人員											205,000	205,000
其他人員												
一般行政管理計畫	3,562,000	1,000	38,000	251,000	735,000	2,294,000		389,000	1,000	7,271,000	36,000	7,307,000
正式人員	3,562,000		38,000	251,000	735,000	1,607,000		389,000	1,000	6,583,000		6,583,000
聘僱人員												
兼任人員						250,000				250,000	36,000	286,000
其他人員		1,000				437,000				438,000		438,000
合 計	16,606,000	1,000	262,000	1,277,000	4,002,000	2,294,000		2,376,000	1,000	26,819,000	241,000	27,060,000

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19人，預算數1,866,000元，決算數1,638,387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13人，預算數1,401,000元，決算數1,149,947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403,000元，決算數314,412元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放3人，預算數332,000元，決算數305,319元。



高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
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
13,532,190		237,056	979,182	2,788,334			1,692,760		19,229,522	313,536	19,543,058
13,532,190		237,056	979,182	2,788,334			1,687,683		19,224,445	311,406	19,535,851
							5,077		5,077	2,130	7,207
2,430,766	81,417	81,032	163,317	619,731	1,888,042		320,634		5,584,939	36,000	5,620,939
2,430,766		81,032	163,317	582,010	1,408,636		294,672		4,960,433		4,960,433
	81,417			37,721	4,968		19,962		144,068		144,068
										36,000	36,000
					474,438		6,000		480,438		480,438
15,962,956	81,417	318,088	1,142,499	3,408,065	1,888,042		2,013,394		24,814,461	349,536	25,163,997

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛

(1)本年度無增購或汰舊換新。

(2)截至本年度終了，本校無管理用車輛資訊。

2.其他車輛

(1)本年度無增購或汰舊換新。

(2)截至本年度終了，小貨車1輛、小型客貨兩用車1輛。

3.可用預算數0元：以前年度保留數0元、本年度法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數0元。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

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			30,385,000		28,108,029		-2,276,971	-7.49	
國民教育計畫			21,413,000		20,763,538		-649,462	-3.03	
一般行政管理 計畫			8,557,000		6,730,608		-1,826,392	-21.34	主要係職員薪資較 預期減少及各項費 用撙節所致。
建築及設備計 畫			415,000		613,883		198,883	47.92	1.可用預算 數615,526元：以前 年度保留 數200,526元、本年 度法定預算 數415,000元。 2.超支主要係執行 以前年度保留新舊 棟教室連接走廊防 漏防滑工程。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

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	27,060,000	25,163,997	-1,896,003	-7.01
11 正式員額薪資	16,606,000	15,962,956	-643,044	-3.87
12 聘僱及兼職人員薪資	242,000	430,953	188,953	78.08
13 超時工作報酬	262,000	318,088	56,088	21.41
14 津貼	1,277,000	1,142,499	-134,501	-10.53
15 獎金	4,002,000	3,408,065	-593,935	-14.84
16 退休及卹償金	2,294,000	1,888,042	-405,958	-17.70
18 福利費	2,376,000	2,013,394	-362,606	-15.26
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	1,832,000	1,463,732	-368,268	-20.10
21 水電費	187,000	63,712	-123,288	-65.93
22 郵電費	54,000	47,580	-6,420	-11.89
23 旅運費	220,000	101,830	-118,170	-53.71
24 印刷裝訂與廣告費	53,000	15,960	-37,040	-69.89
25 修理保養及保固費	329,000	242,721	-86,279	-26.22
26 保險費	8,000	21,667	13,667	170.84
27 一般服務費	913,000	908,962	-4,038	-0.44
28 專業服務費	23,000	16,900	-6,100	-26.52
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	181,000	116,569	-64,431	-35.60
31 使用材料費	80,000	49,046	-30,954	-38.69
32 用品消耗	101,000	67,523	-33,477	-33.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	790,000	712,320	-77,680	-9.83
44 交通及運輸設備租金	790,000	712,320	-77,680	-9.83
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	415,000	613,883	198,883	47.92
51 購建固定資產	415,000	613,883	198,883	47.92
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	24,528	528	2.20
64 消費與行為稅	13,000	13,030	30	0.23
66 規費	11,000	11,498	498	4.53
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	79,000	1,000	-78,000	-98.73
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	0	-2,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	74,000	0	-74,000	-100.00
9 其他	4,000	12,000	8,000	200.00
91 其他支出	4,000	12,000	8,000	200.00
合 計	30,385,000	28,108,029	-2,276,971	-7.49

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
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	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	44,000	31,420	-12,580	-28.59	
253 宿舍修護費	42,000	25,200	-16,800	-40.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000	6,220	4,220	211.00	

高雄市教育發展基金—  
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	55,911,327	100.00	31,435,499	100.00	24,475,828	77.86
流動資產	31,112,843	55.65	6,116,500	19.46	24,996,343	408.67
現金	30,745,880	54.99	5,944,386	18.91	24,801,494	417.23
銀行存款	30,745,880	54.99	5,944,386	18.91	24,801,494	417.23
預付款項	366,963	0.66	172,114	0.55	194,849	113.21
預付費用	366,963	0.66	172,114	0.55	194,849	113.21
固定資產	24,798,484	44.35	25,318,999	80.54	-520,515	-2.06
土地改良物	24,908	0.04	26,888	0.09	-1,980	-7.36
土地改良物	1,946,300	3.48	1,946,300	6.19	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,921,392	-3.44	-1,919,412	-6.11	-1,980	0.10
房屋建築及設備	20,441,563	36.56	20,997,631	66.80	-556,068	-2.65
房屋建築及設備	34,110,277	61.01	34,110,277	108.51	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-13,668,714	-24.45	-13,112,646	-41.71	-556,068	4.24
機械及設備	1,929,299	3.45	1,922,209	6.11	7,090	0.37
機械及設備	8,941,686	15.99	8,319,646	26.47	622,040	7.48
累計折舊-機械及設備	-7,012,387	-12.54	-6,397,437	-20.35	-614,950	9.61
交通及運輸設備	699,852	1.25	792,756	2.52	-92,904	-11.72
交通及運輸設備	1,895,790	3.39	1,895,790	6.03	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,195,938	-2.14	-1,103,034	-3.51	-92,904	8.42
雜項設備	1,702,862	3.05	1,579,515	5.02	123,347	7.81
雜項設備	8,814,223	15.76	8,400,966	26.72	413,257	4.92
累計折舊-雜項設備	-7,111,361	-12.72	-6,821,451	-21.70	-289,910	4.25
合 計	55,911,327	100.00	31,435,499	100.00	24,475,828	77.86

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內之支出事項(或括或有負債)及或有資產詳總說明五、(四)。  
 4. 經管珍貴動產、不動產0元。  
 5. 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。  
 6. 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。

高雄市立桃源國民中學

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	29,784,195	53.27	4,760,205	15.14	25,023,990	525.69
流動負債	29,211,985	52.25	4,760,205	15.14	24,451,780	513.67
應付款項	29,211,985	52.25	4,760,205	15.14	24,451,780	513.67
應付代收款	27,300,746	48.83	4,730,133	15.05	22,570,613	477.17
應付費用	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
其他應付款	1,911,239	3.42	29,272	0.09	1,881,967	6,429.24
其他負債	572,210	1.02	0	0.00	572,210	0.00
什項負債	572,210	1.02	0	0.00	572,210	0.00
存入保證金	572,210	1.02	0	0.00	572,210	0.00
淨資產	26,127,132	46.73	26,675,294	84.86	-548,162	-2.05
淨資產	26,127,132	46.73	26,675,294	84.86	-548,162	-2.05
淨資產	26,127,132	46.73	26,675,294	84.86	-548,162	-2.05
累積餘額	26,127,132	46.73	26,675,294	84.86	-548,162	-2.05
合 計	55,911,327	100.00	31,435,499	100.00	24,475,828	77.86

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
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	29,687,340	100.00			29,687,340	
財產收益	97,854	0.33			97,854	
財產孳息收入	97,854	0.33			97,854	
政府撥入收入	27,981,011	94.25			27,981,011	
公庫撥款收入	27,981,011	94.25			27,981,011	
其他收入	1,608,475	5.42			1,608,475	
受贈收入	24,100	0.08			24,100	
雜項收入	1,584,375	5.34			1,584,375	
支出	30,235,502	101.85			30,235,502	
人事支出	25,163,997	84.76			25,163,997	
人事支出	25,163,997	84.76			25,163,997	
業務支出	2,318,149	7.81			2,318,149	
業務支出	2,318,149	7.81			2,318,149	
財產損失	1,185,544	3.99			1,185,544	
財產交易損失	1,185,544	3.99			1,185,544	
折舊、折耗及攤銷	1,555,812	5.24			1,555,812	
固定資產折舊	1,555,812	5.24			1,555,812	
其他支出	12,000	0.04			12,000	
其他支出	12,000	0.04			12,000	
本期賸餘(短絀)	-548,162	-1.85			-548,162	
期初淨資產	26,675,294	89.85			26,675,294	
解繳公庫						
期末淨資產	26,127,132	88.01			26,127,132	

註：



高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

**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)	-548,162
8002 調整非現金項目	25,391,329
800202 折舊、折耗及攤銷	1,555,812
800203 處理資產損失(利益)	1,185,544
800204 其他	-1,606,958
800205 流動資產淨減(淨增)	-194,849
800206 流動負債淨增(淨減)	24,451,780
81 業務活動之淨現金流入(流出)	24,843,167
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	-613,883
820901 增加固定資產	-613,883
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-613,883
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	572,210
840102 增加其他負債	572,210
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)	572,210
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	24,801,494
87 期初現金及約當現金	5,944,386
88 期末現金及約當現金	30,745,880

# 高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

## 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	28,080,382	1,606,958	29,687,340	收入
財產收入	97,854		97,854	財產收益
政府撥入收入	27,981,011		27,981,011	政府撥入收入
其他收入	1,517	1,606,958	1,608,475	其他收入
基金用途	28,108,029	2,127,473	30,235,502	支出
用人費用	25,163,997		25,163,997	人事支出
服務費用	1,463,732	854,417	2,318,149	業務支出
材料及用品費	116,569	-116,569		
租金、償債、利息及相關手續費	712,320	-712,320		
稅捐及規費(強制費)	24,528	-24,528		
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		1,185,544	1,185,544	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	613,883	-613,883		
其他	12,000		12,000	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-27,647	-520,515	-548,162	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,356,295	25,318,999	26,675,294	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,328,648	24,798,484	26,127,132	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1,606,958元=(1)房屋及建築:代收款增置視聽教室優化工程786,518元(2)機械及設備:代收款項購置隔間牆新設第二出入口隔間板鋁門20,000元+加熱器17,980元+健康中心設備64,000元+行動載具281,660元+資訊整合控制器68,400元(3)雜項設備:代收款項購置健康中心屏風12,000元,(捐贈)組合屋洗衣機13,000元+電改工程工管費支54,500元+(捐贈)除濕機11,100元+圖書175,000元+技藝教育設備102,800元。

2. 「財產損失」之調整數1,185,544元=處分新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元+視聽教室優化工程同額減值786,518元+校舍老舊管線改善工程同額減值100,000元+校舍外牆滲漏補強工程同額減值98,500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613,883元=購置房屋及建築399,026元+購置機械及設備170,000元+購置雜項設備44,857元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,555,812元=固定資產折舊1,555,812元。

主辦會計人員： 兼會計員高小蘋

基金主持人： 高雄市立第一國民中學 陳世明