

中華民國114年度
(114年1月1日起至114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)

高雄市立仁武高級中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立仁武高級中學

目 次

中華民國114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-高雄市立仁武高級中學

總 說 明

中華民國 114 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：

「高中及高職教育計畫」、「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 (%)
高中及高職教育計畫	176,355,000	172,773,706	97.97
一般行政管理計畫	64,223,000	63,980,382	99.62
建築及設備計畫	3,958,000	3,298,197	83.33

(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 20%者，請說明原因)	因應改善措施
高中及高職教育計畫	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	配合校務推動行政處室支援工作。	已完成。	如期完成
建築及設備計畫	汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程等業務。	已完成，餘數主要係各項設備採購及計畫自籌配合款賸餘款所致。	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	資本支出執行率	(建築及設備計畫決算數+執行	一、資本支出執行率年度目標值 80%。

高雄市教育發展基金-高雄市立仁武高級中學

總 說 明

中華民國 114 年度

境設備，營造優質與安全學習環境		結餘數)/建築及設備計畫可用預算數*100%	二、本年度資本支出執行率100.00%，主要係各項工程、採購及計畫自籌配合款賸餘數。
-----------------	--	------------------------	--

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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	0	1,600	1,600	--	
(一)徵收收入	0	1,600	1,600	--	
(1)違規罰款收入	0	1,600	1,600		係 113 學年度高一生命探索宿營活動採購案逾期違約金收繳 1,600 元所致。
二、財產收入	725,000	767,042	42,042	5.80	
(一)財產處分收入	0	4,600	4,600	--	係因本年度財產報廢變賣收入 4,600 元所致。
(二)租金收入	720,000	751,223	31,223	4.34	
(三)利息收入	5,000	11,219	6,219	124.38	係因本年度利息收入超過預期，超收 6,219 元所致。
三、政府撥入收入	226,721,000	226,694,067	-26,933	-0.01	
(一)公庫撥款收入	226,721,000	226,694,067	-26,933	-0.01	係因繳回下授健康檢查費賸餘款 65,600 元及增班撥補 38,667 元所致。
四、規費收入	46,000	59,868	13,868	30.15	
(一)使用規費收入	46,000	59,868	13,868	30.15	係場地租金收入超過預期 13,868 元所致。
五、教學收入	8,700,000	8,501,583	-198,417	-2.28	
(一)學雜費收入	8,700,000	8,501,583	-198,417	-2.28	

高雄市教育發展基金-高雄市立仁武高級中學

總 說 明

中華民國 114 年度

六、其他收入	4,930,000	3,718,161	-1,211,839	-24.58	主要係因高中重修學生人數較少及參加課後輔導學生人數未如預期，短收 1,211,839 元所致。
(一)雜項收入	4,930,000	3,718,161	-1,211,839	-24.58	

(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 20% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、高中及高職教育計畫	176,355,000	172,773,706	-3,581,294	-2.03	
二、一般行政管理計畫	64,223,000	63,980,382	-242,618	-0.38	
三、建築及設備計畫	3,958,000	3,298,197	-659,803	-16.67	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 30 萬 9,964 元，較預算短絀數 341 萬 4,000 元，增加賸餘 310 萬 4,036 元，主要係：

1. 公庫撥款收入、其他收入等基金來源較預算數減少 137 萬 9,679 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 448 萬 3,715 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 95 萬 9,127 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 356 萬 1,707 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 32 萬 4,890 元。
- (四)期初現金及約當現金 3,951 萬 2,240 元。
- (五)期末現金及約當現金 3,466 萬 6,516 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立仁武高級中學

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	37,561,558	2.08	41,210,176	2.26	-3,648,618	-8.85	主要係本年度業務支出及補助計畫支出較往年提高所致。
長期貸墊款及準備金	1,381,214	0.07	1,303,707	0.07	77,507	5.95	主要係本年度提撥約僱運動教練1人離職儲金所致。
固定資產	1,768,958,757	97.83	1,778,275,222	97.65	-9,316,465	-0.52	主要係提列累計折舊數增加等所致。
無形資產	315,663	0.02	318,519	0.02	-2,856	-0.90	主要係購置圖書館管理系統263,510元及軟體攤銷266,366元。
合計	1,808,217,192	100.00	1,821,107,624	100.00	-12,890,432	-0.71	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	24,474,518	1.35	27,488,282	1.51	-3,013,764	-10.96	主要係本年度補助款執行數較前一年增加所致。
其他負債	1,763,666	0.10	2,011,049	0.11	-247,383	-12.30	主要係履約保證金及保固金到期退還所致。
淨資產	1,781,979,008	98.55	1,791,608,293	98.38	-9,629,285	-0.54	主要係資產折舊、攤銷提列等所致。
合計	1,808,217,192	100.00	1,821,107,624	100.00	-12,890,432	-0.71	

高雄市教育發展基金-高雄市立仁武高級中學

總 說 明

中華民國 114 年度

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：國外旅費因變更出國計畫，依據 114 年 5 月 23 日高市教資字第 11433978300 號核定，變更後預算數 4 萬 500 元。

業務宣導費因應政策推廣及宣導，於 114 年 4 月 10 日簽奉校長核准經費調整容納支應 2 萬元。

(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—高雄市立仁武高級中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	241,122,000	100.00	239,742,321	100.00	-1,379,679	-0.57	228,652,878	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,600	0.00	1,600	0.00	1,200	0.00
411 徵收收入			1,600	0.00	1,600	0.00		
4115 違規罰款收入			1,600	0.00	1,600	0.00	1,200	0.00
45 財產收入	725,000	0.30	767,042	0.32	42,042	5.80	936,670	0.41
451 財產處分收入			4,600	0.00	4,600		18,110	0.01
452 租金收入	720,000	0.30	751,223	0.31	31,223	4.34	908,546	0.40
454 利息收入	5,000	0.00	11,219	0.00	6,219	124.38	10,014	0.00
46 政府撥入收入	226,721,000	94.03	226,694,067	94.56	-26,933	-0.01	214,713,072	93.90
462 公庫撥款收入	226,721,000	94.03	226,694,067	94.56	-26,933	-0.01	214,713,072	93.90
47 規費收入	46,000	0.02	59,868	0.02	13,868	30.15		
473 使用規費收入	46,000	0.02	59,868	0.02	13,868	30.15		
4S 教學收入	8,700,000	3.61	8,501,583	3.55	-198,417	-2.28	9,045,494	3.96
4S1 學雜費收入	8,700,000	3.61	8,501,583	3.55	-198,417	-2.28	9,045,494	3.96
4Y 其他收入	4,930,000	2.04	3,718,161	1.55	-1,211,839	-24.58	3,956,442	1.73
4YY 雜項收入	4,930,000	2.04	3,718,161	1.55	-1,211,839	-24.58	3,956,442	1.73
5 基金用途	244,536,000	101.42	240,052,285	100.13	-4,483,715	-1.83	227,880,125	99.66
52 高中及高職教育計畫	176,355,000	73.14	172,773,706	72.07	-3,581,294	-2.03	160,107,610	70.02
5L 一般行政管理計畫	64,223,000	26.64	63,980,382	26.69	-242,618	-0.38	63,162,798	27.62
5M 建築及設備計畫	3,958,000	1.64	3,298,197	1.38	-659,803	-16.67	4,609,717	2.02
購建固定資產	3,958,000	1.64	3,298,197	1.38	-659,803	-16.67	4,609,717	2.02
本期賸餘(短絀)	-3,414,000		-309,964		3,104,036	-90.92	772,753	
期初基金餘額	7,069,000		13,014,552		5,945,552	84.11	12,241,799	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,655,000		12,704,588		9,049,588	247.59	13,014,552	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
基金來源明細表
 中華民國 114 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	241,122,000	239,742,321	-1,379,679	-0.57	
41 徵收及依法分配收入		1,600	1,600	0.00	
411 徵收收入		1,600	1,600	0.00	
4115 違規罰款收入		1,600	1,600	0.00	係113學年度高一生命探索宿營活動採購案逾期違約金收繳1,600元所致。
45 財產收入	725,000	767,042	42,042	5.80	
451 財產處分收入		4,600	4,600	0.00	係因本年度財產報廢變賣收入4,600元所致。
452 租金收入	720,000	751,223	31,223	4.34	
454 利息收入	5,000	11,219	6,219	124.38	係因本年度利息收入超過預期，超收6,219元所致。
46 政府撥入收入	226,721,000	226,694,067	-26,933	-0.01	
462 公庫撥款收入	226,721,000	226,694,067	-26,933	-0.01	係因繳回下授健康檢查費賸餘款65,600元及增班撥補38,667元所致。
47 規費收入	46,000	59,868	13,868	30.15	
473 使用規費收入	46,000	59,868	13,868	30.15	係場地租金收入超過預期13,868元所致。
4S 教學收入	8,700,000	8,501,583	-198,417	-2.28	
4S1 學雜費收入	8,700,000	8,501,583	-198,417	-2.28	
4Y 其他收入	4,930,000	3,718,161	-1,211,839	-24.58	
4YY 雜項收入	4,930,000	3,718,161	-1,211,839	-24.58	主要係因高中重修學生人數較少及參加課後輔導學生人數未如預期，短收1,211,839元所致。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	244,536,000	240,052,285	-4,483,715	-1.83	
52 高中及高職教育計畫	176,355,000	172,773,706	-3,581,294	-2.03	一、國外旅費：預算數34,000元、決算數40,500元。二、業務宣導費：招生宣導預算數75,000元、決算數95,000元。
1 用人費用	160,147,000	160,035,330	-111,670	-0.07	
11 正式員額薪資	111,348,000	118,567,959	7,219,959	6.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,770,000	7,844,768	74,768	0.96	
13 加（夜）班費	1,360,000	1,343,812	-16,188	-1.19	
15 獎金	27,500,000	20,706,003	-6,793,997	-24.71	
18 福利費	12,169,000	11,572,788	-596,212	-4.90	
2 服務費用	10,177,000	8,427,855	-1,749,145	-17.19	
21 水電費	2,997,000	1,093,372	-1,903,628	-63.52	
22 郵電費	60,000	36,707	-23,293	-38.82	
23 旅運費	321,000	379,867	58,867	18.34	
24 印刷裝訂與廣告費	651,000	429,311	-221,689	-34.05	
25 修理保養及保固費	1,935,000	2,605,060	670,060	34.63	
26 保險費	2,000	2,345	345	17.25	
28 專業服務費	4,211,000	3,881,193	-329,807	-7.83	
3 材料及用品費	3,513,000	2,610,358	-902,642	-25.69	
32 用品消耗	3,513,000	2,610,358	-902,642	-25.69	
4 租金、償債、利息及相關手續費	85,000	79,516	-5,484	-6.45	
44 交通及運輸設備租金	5,000	13,650	8,650	173.00	
45 雜項設備租金	80,000	65,866	-14,134	-17.67	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	300,000	263,510	-36,490	-12.16	
52 購置無形資產	300,000	263,510	-36,490	-12.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,112,000	1,024,869	-87,131	-7.84	
71 會費		3,000	3,000		
72 捐助、補助與獎助	450,000	617,550	167,550	37.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	220,000	4,000	-216,000	-98.18	
75 競賽及交流活動費	442,000	400,319	-41,681	-9.43	
9 其他	1,021,000	332,268	-688,732	-67.46	
91 其他支出	1,021,000	332,268	-688,732	-67.46	

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	64,223,000	63,980,382	-242,618	-0.38	一、公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
1 用人費用	62,764,000	62,764,000			
11 正式員額薪資	11,920,000	12,504,699	584,699	4.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	514,000	461,671	-52,329	-10.18	
13 加(夜)班費	462,000	165,580	-296,420	-64.16	
15 獎金	2,957,000	2,963,966	6,966	0.24	
16 退休及卹償金	45,296,000	45,252,811	-43,189	-0.10	
18 福利費	1,614,000	1,414,653	-199,347	-12.35	
19 提繳費	1,000	620	-380	-38.00	
2 服務費用	1,155,000	1,016,178	-138,822	-12.02	
22 郵電費	120,000	69,305	-50,695	-42.25	
23 旅運費	10,000	13,783	3,783	37.83	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	62,007	50,007	416.73	
25 修理保養及保固費	145,000	19,300	-125,700	-86.69	
27 一般服務費	695,000	694,983	-17	0.00	
28 專業服務費	30,000	14,000	-16,000	-53.33	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	193,000	114,074	-78,926	-40.89	
31 使用材料費	8,000	4,540	-3,460	-43.25	
32 用品消耗	185,000	109,534	-75,466	-40.79	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000		-45,000	-100.00	
45 雜項設備租金	45,000		-45,000	-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			
9 其他	65,000	85,130	20,130	30.97	
91 其他支出	65,000	85,130	20,130	30.97	
5M 建築及設備計畫	3,958,000	3,298,197	-659,803	-16.67	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,958,000	3,298,197	-659,803	-16.67	
51 購建固定資產	3,958,000	3,298,197	-659,803	-16.67	

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	1,993,200,249	214,606,508	4,258,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,616,050,800		
土地改良物	37,595,179	34,663,387	
房屋及建築	261,170,338	128,040,057	2,043,721
機械及設備	46,196,593	32,325,771	976,000
交通及運輸設備	4,347,994	2,834,535	89,279
雜項設備	26,320,826	16,742,758	849,000
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	1,200,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	318,519		300,000
發展中之無形資產			
其他			

註： 1. 房屋及建築：

(1)可用預算數2,043,721元：本年度法定預算數2,033,000元、調整轉入數10,721元。

(2)本年度增加數：預算外應付代收款購置9,212,146元、上年度購建中固定資產轉正1,200,000元、預算內購置2,043,721元。本年度減少數：同額減值12,455,867元。

2.機械及設備：

(1)可用預算數976,000元：本年度法定預算數976,000元。

(2)本年度增加數：預算外應付代收款購置3,890,898元(其中教育部統一採購案件2,782,000元)、預算內購置724,358元。

3.交通及運輸設備：

(1)可用預算數89,279元：本年度法定預算數100,000元、調整轉出數10,721元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置575,275元(其中教育部統一採購案件294,000元)、預算內購置36,600元。

高雄市立仁武高級中學

產明細表

114 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		
18,578,226	124,000	13,922,233	13,975,314	1,769,274,420
				1,616,050,800
			255,264	2,676,528
12,455,867		12,455,867	4,630,056	128,500,225
4,615,256			6,706,529	11,779,549
611,875			670,229	1,455,105
631,718			1,713,236	8,496,550
		1,200,000		
263,510	124,000	266,366		315,663

註：4.雜項設備：

(1)可用預算數849,000元：本年度法定預算數849,000元。

(2)本年度增加數：預算外應付代收款購置138,200元、預算內購置493,518元。

5.購建中固定資產：

(1)可用預算數0元：本年度法定預算數0元。

(2)本年度減少數：轉正減值1,200,000元。

6.電腦軟體：

(1)可用預算數300,000元：本年度法定預算數300,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置263,510元。本年度減少數：預算外-軟體攤銷266,366元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 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		2,033,000		10,721	2,043,721	2,043,721		
房屋及建築		2,033,000		10,721	2,043,721	2,043,721		
購建中固定資產								
機械及設備		976,000			976,000	724,358	-251,642	
機械及設備		976,000			976,000	724,358	-251,642	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-10,721	89,279	36,600	-52,679	
交通及運輸設備		100,000		-10,721	89,279	36,600	-52,679	
購建中固定資產								
雜項設備		849,000			849,000	493,518	-355,482	
雜項設備		849,000			849,000	493,518	-355,482	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,958,000			3,958,000	3,298,197	-659,803	

一、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。

二、調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數，但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

三、決算數與可用預算數比較增減超過20%：

(一)建築及設備計畫：

1.機械及設備比較增減百分比達約25.78%，係因各項設備採購及計畫自籌配合款賸餘款251,642元。

2.交通及運輸設備比較增減百分比達約59.00%，係因各項設備採購及計畫自籌配合款賸餘款52,679元。

3.雜項設備比較增減百分比達約41.87%，係因各項設備採購執行賸餘款355,482元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	141	139	-2	
職員	138	133	-5	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
約僱人員	0	3	3	係依高雄市政府114年8月29日高市府人力字第11404735200號函辦理控管教官職缺進用約僱人員。
合 計	141	139	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	111,348,000		1,360,000		27,500,000			12,169,000		152,377,000	7,770,000	160,147,000
正式人員	111,348,000		1,360,000		27,500,000			12,169,000		152,377,000		152,377,000
兼任人員											7,770,000	7,770,000
一般行政管理計畫	11,920,000	514,000	462,000		2,957,000	45,296,000		1,614,000	1,000	62,764,000		62,764,000
正式人員	11,920,000		462,000		2,900,000	12,779,000		1,486,000	1,000	29,548,000		29,548,000
聘僱人員		454,000			57,000	27,000		88,000		626,000		626,000
兼任人員						200,000				200,000		200,000
其他人員		60,000				32,290,000		40,000		32,390,000		32,390,000
合 計	123,268,000	514,000	1,822,000		30,457,000	45,296,000		13,783,000	1,000	215,141,000	7,770,000	222,911,000

1.高中及高職教育計畫：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123人，預算數14,000,000元，決算數13,926,790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99人，預算13,500,000元，決算數6,779,213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17人，預算數1,500,000元，決算1,684,006元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放16人，預算數1,400,000元，決算數1,279,960元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
118,567,959		1,343,812		20,706,003			11,572,788		152,190,562	7,844,768	160,035,330
118,567,959		1,343,812		20,706,003			11,426,956		152,044,730		152,044,730
							145,832		145,832	7,844,768	7,990,600
12,504,699	461,671	165,580		2,963,966	45,252,811		1,414,653	620	62,764,000		62,764,000
12,504,699		165,580		2,907,266	13,686,553		1,264,510	620	30,529,228		30,529,228
	394,506			56,700	23,811		70,143		545,160		545,160
					80,963				80,963		80,963
	67,165				31,461,484		80,000		31,608,649		31,608,649
131,072,658	461,671	1,509,392		23,669,969	45,252,811		12,987,441	620	214,954,562	7,844,768	222,799,330

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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			244,536,000		240,052,285		-4,483,715	-1.83	
高中及高職教 育計畫			176,355,000		172,773,706		-3,581,294	-2.03	
一般行政管理 計畫			64,223,000		63,980,382		-242,618	-0.38	
建築及設備計 畫			3,958,000		3,298,197		-659,803	-16.67	可用預算 數3,958,000元：本 年度法定預算 數3,958,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
各項費用彙計表
 中華民國114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	222,911,000	222,799,330	-111,670	-0.05
11 正式員額薪資	123,268,000	131,072,658	7,804,658	6.33
12 聘僱及兼職人員薪資	8,284,000	8,306,439	22,439	0.27
13 加(夜)班費	1,822,000	1,509,392	-312,608	-17.16
15 獎金	30,457,000	23,669,969	-6,787,031	-22.28
16 退休及卹償金	45,296,000	45,252,811	-43,189	-0.10
18 福利費	13,783,000	12,987,441	-795,559	-5.77
19 提繳費	1,000	620	-380	-38.00
2 服務費用	11,332,000	9,444,033	-1,887,967	-16.66
21 水電費	2,997,000	1,093,372	-1,903,628	-63.52
22 郵電費	180,000	106,012	-73,988	-41.10
23 旅運費	331,000	393,650	62,650	18.93
24 印刷裝訂與廣告費	663,000	491,318	-171,682	-25.89
25 修理保養及保固費	2,080,000	2,624,360	544,360	26.17
26 保險費	2,000	2,345	345	17.25
27 一般服務費	695,000	694,983	-17	0.00
28 專業服務費	4,241,000	3,895,193	-345,807	-8.15
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	3,706,000	2,724,432	-981,568	-26.49
31 使用材料費	8,000	4,540	-3,460	-43.25
32 用品消耗	3,698,000	2,719,892	-978,108	-26.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	79,516	-50,484	-38.83
44 交通及運輸設備租金	5,000	13,650	8,650	173.00
45 雜項設備租金	125,000	65,866	-59,134	-47.31
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,258,000	3,561,707	-696,293	-16.35
51 購建固定資產	3,958,000	3,298,197	-659,803	-16.67
52 購置無形資產	300,000	263,510	-36,490	-12.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,113,000	1,025,869	-87,131	-7.83
71 會費	1,000	4,000	3,000	300.00
72 捐助、補助與獎助	450,000	617,550	167,550	37.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	220,000	4,000	-216,000	-98.18
75 競賽及交流活動費	442,000	400,319	-41,681	-9.43
9 其他	1,086,000	417,398	-668,602	-61.57
91 其他支出	1,086,000	417,398	-668,602	-61.57
合 計	244,536,000	240,052,285	-4,483,715	-1.83

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	252,000	278,300	26,300	10.44	
232 國外旅費	34,000	40,500	6,500	19.12	依據114年5月23日高市教資字第11433978300號核定，變更後預算數4萬500元。 因應政策推廣及宣導，於114年4月10日簽奉校長核准經費調整容納支應2萬元。
245 業務宣導費	75,000	95,000	20,000	26.67	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	3,955,000	3,640,053	-314,947	-7.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,655,000	3,376,543	-278,457	-7.62	
521 購置電腦軟體	300,000	263,510	-36,490	-12.16	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,808,217,192	100.00	1,821,107,624	100.00	-12,890,432	-0.71
流動資產	37,561,558	2.08	41,210,176	2.26	-3,648,618	-8.85
現金	34,666,516	1.92	39,512,240	2.17	-4,845,724	-12.26
銀行存款	34,666,516	1.92	39,512,240	2.17	-4,845,724	-12.26
預付款項	2,895,042	0.16	1,697,936	0.09	1,197,106	70.50
預付費用	2,895,042	0.16	1,697,936	0.09	1,197,106	70.50
長期貸墊款及準備金	1,381,214	0.08	1,303,707	0.07	77,507	5.95
準備金	1,381,214	0.08	1,303,707	0.07	77,507	5.95
退休及離職準備金	1,381,214	0.08	1,303,707	0.07	77,507	5.95
固定資產	1,768,958,757	97.83	1,778,275,222	97.65	-9,316,465	-0.52
土地	1,616,050,800	89.37	1,616,050,800	88.74	0	0.00
土地	1,616,050,800	89.37	1,616,050,800	88.74	0	0.00
土地改良物	2,676,528	0.15	2,931,792	0.16	-255,264	-8.71
土地改良物	37,595,179	2.08	37,595,179	2.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-34,918,651	-1.93	-34,663,387	-1.90	-255,264	0.74
房屋建築及設備	128,500,225	7.11	133,130,281	7.31	-4,630,056	-3.48
房屋建築及設備	261,170,338	14.44	261,170,338	14.34	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-132,670,113	-7.34	-128,040,057	-7.03	-4,630,056	3.62
機械及設備	11,779,549	0.65	13,870,822	0.76	-2,091,273	-15.08
機械及設備	50,811,849	2.81	46,196,593	2.54	4,615,256	9.99
累計折舊-機械及設備	-39,032,300	-2.16	-32,325,771	-1.78	-6,706,529	20.75
交通及運輸設備	1,455,105	0.08	1,513,459	0.08	-58,354	-3.86
交通及運輸設備	4,959,869	0.27	4,347,994	0.24	611,875	14.07
累計折舊-交通及運輸設備	-3,504,764	-0.19	-2,834,535	-0.16	-670,229	23.65
雜項設備	8,496,550	0.47	9,578,068	0.53	-1,081,518	-11.29
雜項設備	26,952,544	1.49	26,320,826	1.45	631,718	2.40
累計折舊-雜項設備	-18,455,994	-1.02	-16,742,758	-0.92	-1,713,236	10.23
購建中固定資產	0	0.00	1,200,000	0.07	-1,200,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	1,200,000	0.07	-1,200,000	-100.00
無形資產	315,663	0.02	318,519	0.02	-2,856	-0.90
無形資產	315,663	0.02	318,519	0.02	-2,856	-0.90
電腦軟體	315,663	0.02	318,519	0.02	-2,856	-0.90
合 計	1,808,217,192	100.00	1,821,107,624	100.00	-12,890,432	-0.71

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：400,000元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：300,000元，主要係廠商以設定質權之定期存單繳納保固保證金300,000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。

高雄市立仁武高級中學
表
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	%
負 債	26,238,184	1.45	29,499,331	1.62	-3,261,147	-11.05
流動負債	24,474,518	1.35	27,488,282	1.51	-3,013,764	-10.96
應付款項	24,266,568	1.34	27,108,282	1.49	-2,841,714	-10.48
應付代收款	24,200,968	1.34	27,068,282	1.49	-2,867,314	-10.59
其他應付款	65,600	0.00	40,000	0.00	25,600	64.00
預收款項	207,950	0.01	380,000	0.02	-172,050	-45.28
預收收入	207,950	0.01	380,000	0.02	-172,050	-45.28
其他負債	1,763,666	0.10	2,011,049	0.11	-247,383	-12.30
什項負債	1,763,666	0.10	2,011,049	0.11	-247,383	-12.30
存入保證金	382,452	0.02	707,342	0.04	-324,890	-45.93
應付退休及離職金	1,381,214	0.08	1,303,707	0.07	77,507	5.95
淨資產	1,781,979,008	98.55	1,791,608,293	98.38	-9,629,285	-0.54
淨資產	1,781,979,008	98.55	1,791,608,293	98.38	-9,629,285	-0.54
淨資產	1,781,979,008	98.55	1,791,608,293	98.38	-9,629,285	-0.54
累積餘額	1,781,979,008	98.55	1,791,608,293	98.38	-9,629,285	-0.54
合 計	1,808,217,192	100.00	1,821,107,624	100.00	-12,890,432	-0.71

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

收入支出表

中華民國114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	253,558,840	100.00	233,857,497	100.00	19,701,343	8.42
徵收及依法分配收入	1,600	0.00	1,200	0.00	400	33.33
違規罰款收入	1,600	0.00	1,200	0.00	400	33.33
財產收益	767,042	0.30	936,670	0.40	-169,628	-18.11
財產孳息收入	762,442	0.30	918,560	0.39	-156,118	-17.00
廢舊物品售價收入	4,600	0.00	18,110	0.01	-13,510	-74.60
政府撥入收入	226,694,067	89.40	214,713,072	91.81	11,980,995	5.58
公庫撥款收入	226,694,067	89.40	214,713,072	91.81	11,980,995	5.58
規費收入	59,868	0.02	0	0.00	59,868	0.00
使用規費收入	59,868	0.02	0	0.00	59,868	0.00
教學收入	8,501,583	3.35	9,045,494	3.87	-543,911	-6.01
學雜費收入	8,501,583	3.35	9,045,494	3.87	-543,911	-6.01
其他收入	17,534,680	6.92	9,161,061	3.92	8,373,619	91.40
受贈收入	0	0.00	775,788	0.33	-775,788	-100.00
雜項收入	17,534,680	6.92	8,385,273	3.59	9,149,407	109.11
支出	263,188,125	103.80	237,545,390	101.58	25,642,735	10.79
人事支出	222,799,330	87.87	210,733,052	90.11	12,066,278	5.73
人事支出	222,799,330	87.87	210,733,052	90.11	12,066,278	5.73
業務支出	12,656,300	4.99	11,496,152	4.92	1,160,148	10.09
業務支出	12,656,300	4.99	11,496,152	4.92	1,160,148	10.09
獎補助支出	617,550	0.24	637,560	0.27	-20,010	-3.14
其他獎補助	617,550	0.24	637,560	0.27	-20,010	-3.14
財產損失	12,455,867	4.91	1,505,392	0.64	10,950,475	727.42
財產交易損失	12,455,867	4.91	1,505,392	0.64	10,950,475	727.42
折舊、折耗及攤銷	12,686,605	5.00	12,754,002	5.45	-67,397	-0.53
固定資產折舊	12,420,239	4.90	12,614,544	5.39	-194,305	-1.54
無形資產攤銷	266,366	0.11	139,458	0.06	126,908	91.00
其他支出	1,972,473	0.78	419,232	0.18	1,553,241	370.50
其他支出	1,972,473	0.78	419,232	0.18	1,553,241	370.50
本期賸餘(短絀)	-9,629,285	-3.80	-3,687,893	-1.58	-5,941,392	161.11
期初淨資產	1,791,608,293	706.58	1,576,914,701	674.31	214,693,592	13.61
解繳公庫						
淨資產調整數	0	0.00	218,381,485	93.38	-218,381,485	-100.00
期末淨資產	1,781,979,008	702.79	1,791,608,293	766.11	-9,629,285	-0.54

註：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—高雄市立仁武高級中學

現金流量表

中華民國114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)	-9,629,285
8002 調整非現金項目	8,670,158
800202 折舊、折耗及攤銷	12,686,605
800203 處理資產損失(利益)	12,455,867
800204 其他	-12,261,444
800205 流動資產淨減(淨增)	-1,197,106
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,013,764
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-959,127
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	-3,561,707
820901 增加固定資產	-3,298,197
820903 增加無形資產	-263,510
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,561,707
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
840102 增加其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	-324,890
840402 減少其他負債	-324,890
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-324,890
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,845,724
87 期初現金及約當現金	39,512,240
88 期末現金及約當現金	34,666,516

1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加77,507元。

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—高雄市立仁武高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	239,742,321	13,816,519	253,558,840	收入
徵收及依法分配收入	1,600		1,600	徵收及依法分配收入
財產收入	767,042		767,042	財產收益
政府撥入收入	226,694,067		226,694,067	政府撥入收入
規費收入	59,868		59,868	規費收入
教學收入	8,501,583		8,501,583	教學收入
其他收入	3,718,161	13,816,519	17,534,680	其他收入
基金用途	240,052,285	23,135,840	263,188,125	支出
用人費用	222,799,330		222,799,330	人事支出
服務費用	9,444,033	3,212,267	12,656,300	業務支出
材料及用品費	2,724,432	-2,724,432		
租金、償債、利息及相關手續費	79,516	-79,516		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,025,869	-408,319	617,550	獎補助支出
資產短絀		12,455,867	12,455,867	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,561,707	-3,561,707		
其他	417,398	12,686,605	12,686,605	折舊、折耗及攤銷
其他		1,555,075	1,972,473	其他支出
本期賸餘(短絀)	-309,964	-9,319,321	-9,629,285	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,014,552	1,778,593,741	1,791,608,293	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,704,588	1,769,274,420	1,781,979,008	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數13,816,519元=代收款建置房屋及建築9,212,146元、代收款購置機械及設備3,890,898元(其中教育部統一採購案件2,782,000元)、代收款購置交通及運輸設備575,275元(其中教育部統一採購案件294,000元)、代收款購置雜項設備138,200元。
2. 「財產損失」之調整數12,455,867元=房屋及建築整修同額減值12,455,867元(原值12,455,867元，累計折舊0元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數3,561,707元=購置房屋及建築2,043,721元、購置機械設備724,358元、購置交通及運輸設備36,600元、購置電腦軟體263,510元、購置雜項設備493,518元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,686,605元=固定資產折舊12,420,239元、電腦軟體攤銷266,366元。
5. 「其他支出」之調整數1,555,075元=機械及設備補提以前年度累計折舊1,433,800元、交通及運輸設備補提以前年度累計折舊121,275元。

政事基金適用高雄市立仁武高中學 114 年度附屬單位決算報告自行檢核表

檢核日期：1 月 15 日

承辦人員：

會計室 吳柏瑩

主辦會計

代理主任 王安茵

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者請打√	說明
壹	各報表	檢送之報表應齊全並與主計處補充規定之書表名稱、格式相符。	√	
貳	共同事項	1. 科(項)目名稱應依「債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目核定表」表達。 2. 「本年度預算數」或「預算數」除特別註明係指可用預算數外，應與法定預算數相符；「上年度決算數」應以審計處審定數填列。 3. 「基金來源、用途及餘絀表」及平衡表各科目「本年度決算數」應與 12 月份會計報告金額相符。 4. 附屬單位預算及綜計表有附帶決議事項，應編製「市議會審議高雄市總預算案附屬單位預算及綜計表所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表」。	√	
參	總說明	1. 「主要業務計畫執行績效摘要表」比較增減數量或金額百分比超過 20%，應說明增減原因。 2. 「基金來源、用途及餘絀表」總帳科目比較增減金額百分比超過 20%，應說明增減原因。 3. 「資產負債情況」應說明主要增減原因。 4. 年度預算訂有關建績效指標者，應於業務計畫實施績效說明其達成情形。	√	
肆	基金來源、用途及餘絀表	1. 基金來源應填列至 4 級科目；基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分「購建固定資產」及「其他」兩部分。 2. 上年度決算數應與審定決算數相符。	√	
伍	基金來源明細表	1. 科目應填列至 4 級科目(無 4 級來源別科目者，填列至 3 級)。 2. 「預算數」、「決算數」應與「基金來源、用途及餘絀表」各相對應科目金額相符。 3. 各科目決算數與預算數比較增減百分比超過 20%者，應於備註欄說明增減原因。	√	
陸	基金用途明細表	1. 科目名稱應依業務計畫填列至 2 級用途別科目。 2. 各業務計畫之「預算數」、「決算數」應與「基金來源、用途及餘絀表」各該計畫金額相符，決算數與預算數比較增減超過 20%者，應於備註欄說明增減原因。 3. 各業務計畫如有以服務費用自行進用約用人員、專技人員或勞務承攬之支出，應敘明編列內容如進用人員類別、人數及預決算金額並與用人費用彙計表備註相符。 4. 如有工程管理費，應說明預(決)算編列科目、金額、提列標準及計算方式。 5. 國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費等管制性項目，應依業務計畫填列至 3 級用途別科目及其金額，並與「管制性項目及統計所需項目比較表」相關相符。 6. 各業務計畫列有購建固定資產或資本計畫基金辦理其主要業務範圍內之購建營建物，如有以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數及以前年度奉准先行辦理數者，應分別說明預(決)算金額。 7. 如有利息費用(含債務利息、其他利息)，應於本表下方備註(或另表)說明至 3 級用途別科目及其金額。 8. 併決算辦理及管制科目超支者，應檢附相關資料，並於「總說明」項下說明。	√	

仁武特教

會計室主任 高惠峯

編號	報表名稱	實施要領	檢核	核果
			相符者請打√	說明
柒	貸出款明細表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本年度增加及減少金額，如預算未編列或決算數超出(或低於)預算數 20%以上者，應於備註欄詳細說明原因。 2. 「截至上年度終了貸出餘額」、「本年度終了貸出餘額」應分別與平衡表「短期貸款」、「應收到期長期貸款」及「長期貸款」之上年度及本年度決算數相符，如有差異應說明原因。 3. 「本年度增加金額」及「本年度減少金額」欄內未涉及現金收付事項者，應於備註欄說明其內容及金額。 4. 「短期貸款」本年度付現數與收現數金額，應分別與現金流量表內投資活動項下「增加短期貸款」與「減少短期貸款」金額相符。 5. 「長期貸款」及「應收到期長期貸款」本年度付現數與收現數金額，應分別與現金流量表內投資活動項下「增加長期貸款」與「減少長期貸款」金額相符。 	√	
捌	資本資產明細表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項目「取得成本/期初餘額」、「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價」金額，應與審計處審定之上年度數據及平衡表上年度金額相符。 2. 本年度成本變動增加數之「預算數」係可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數，另應與「固定資產建設改良擴充明細表」可用預算數合計金額相勾稽，並於表下附註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額。 3. 各項目成本變動主要增減原因應於表下分別說明；如固定資產項目本年度成本變動增加數之「決算數」與固定資產建設改良擴充明細表各相對項目之「決算數」不符，應於表下說明原因，撥入(出)、報廢、變賣、遺失等涉及累計折舊沖轉者，亦請一併說明累計折舊沖轉金額。 4. 各項目「期末帳面金額」應與 12 月份會計報告「長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表」、「財產增減結存表」、「財產折舊月報表」各相對應項目期末帳面金額、本期結存數相符。 5. 本年度提列折舊(耗)數及電腦軟體或權利提列攤銷數應與「收入支出表」之折舊、折耗及攤銷及「現金流量表」之調整非現金項目相符。 	√	
玖	長期負債明細表	「預算數」係可用預算數，並應於表下附註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額。	√	
拾	固定資產建設改良擴充明細表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各業務計畫「本年度預算數」、「決算數」應與「基金來源、用途及餘絀表」各相對應計畫金額相符。 2. 「本年度奉准先行辦理數」包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數；及已編列次年度預算案，奉准於本年度墊款辦理數，應檢附相關證明文件，並於總說明敘明。 3. 調整數應依附屬單位預算執行要點規定辦理，並於備註欄說明已辦理調整容納；報請主管機關核轉市府核定者，應檢附相關證明文件，並於總說明敘明。 4. 「本年度保留數」應與權責機關核定之保留數相符。 5. 決算數包括已執行完成或工程依完工百分比計算之應付未付數，並與 12 月份會計月報相符。 6. 決算數與可用預算數比較增減超過 20%者，應附註說明增減原因。 7. 「以前年度保留數」應與上年度審定決算數相符。 8. 「本年度預算數」應扣除提前於上年度先行辦理部分，並附註說明原法定預算合計數及提前於上年度先行辦理之數額。 	√	
拾壹	資金轉投資及其餘絀明細表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本表含外界捐贈或依法配發之股票帳列長期投資相關科目者，應於備註欄註明。 2. 收受投資事業現金股利應填入「投資收入」；配發股票股利應於備註欄註明。 3. 保留金額與本年度奉准先行辦理金額應於備註欄內列明。 4. 本表含奉准先行辦理數，應於備註欄說明。 	√	

編號	報表名稱	實施要領	檢核	核果
			相符者請打√	說明
拾貳	員工人數彙計表	<ol style="list-style-type: none"> 「預算數」應填法定預算數，決算數如大於預算數，應於備註欄說明差異原因及註明權責機關核准之日期與文號。 如有非以用人費用自行進用約用人員、專技人員或勞務承攬之支出，應敘明編列內容如進用人員類別、人數及業務內容，無預算員額，有上開資訊者，仍應於表下備註說明。 	√	
拾參	用人費用彙計表	<ol style="list-style-type: none"> 「預算數」係本年度法定預算數，應與預算書各基金用途明細表項下用人費用之各用途別科目金額相符。 各業務計畫「決算數」應與基金用途明細表-用人費用各用途別科目金額相符，且各項目人員金額應為正數。 各業務計畫如有非以用人費用自行進用約用人員、專技人員或勞務承攬之支出，應敘明預決算金額，無預算員額，有上開資訊者，仍應於表下備註說明。 應備註各項獎金之編列項目、依據、人數及預決算金額。 	√	
拾肆	增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	<ol style="list-style-type: none"> 預算數包括以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數，並備註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額。 表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低污染性之車種，應於備註欄註明。 應附註說明： <ol style="list-style-type: none"> 管理用車輛：截至本年度終了所有車種及數量等資料。 其他車輛：本年度增購及汰舊換新之車種及數量，以及截至本年度終了所有車種及數量等資料。 無預、決算數，但有前點所列資訊者，仍應備註說明。 管理用車輛如因價格或其他特殊原因，致原預算不足，或原預算項目（車種）變更，或原未編預算於當年度辦理者，應依程序報市府核定，並請檢附權責機關核准之函文。 		無編此表
拾伍	主要業務計畫執行績效摘要表	<ol style="list-style-type: none"> 本表項目、數量單位、預算數應照法定預算填列，屬資本性營運項目，應分別附註說明以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數及以前年度奉准先行辦理數及其決算金額。 決算數與預算數比較增減數量或金額百分比超過 20%者，應於備註欄分析說明原因。 	√	
拾陸	各項費用彙計表	<ol style="list-style-type: none"> 科目名稱應填列至 2 級用途別科目。 合計數應與「基金來源、用途及餘絀表」及「基金用途明細表」勾稽，如有差異，應於表下說明原因。 應附註揭露本年度大陸地區旅費之預算數及決算數。 	√	
拾柒	管制性項目及統計所需項目比較表	<ol style="list-style-type: none"> 預算數應與法定預算數相符。 管制性項目如有超出預算數者，應於備註欄說明超支原因及經權責機關核准文號等資訊。 各項目應與「基金用途明細表」備註或說明之決算數予以加總後勾稽；其中公共關係費尚可與「各項費用彙計表」勾稽。 	√	
拾捌	平衡表	<ol style="list-style-type: none"> 科目應依「債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用平衡表科目」填列至 4 級科目。 資產合計數=負債合計數+淨資產合計數。 淨資產項下「累積餘額」之本年度應分別與「收入支出表」之「期末淨資產」相符。 「信託代理與保證資產(負債)」科目，應另以格式或附註方式說明其上年度、本年度之總額及內容。 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，應以格式或附註方式分別說明其總額及內容(包含發生時間、對象及原因)，並於總說明表達。 應附註說明經管珍貴動產、不動產之總額。 應附註說明「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。」 如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。 	√	

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者請打√	說明
拾玖	收入支出表	1. 科目應依「債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用收入支出表科目」填列至 4 級科目。 2. 本年度金額項下期初淨資產及期末淨資產金額應分別與上年度審定後平衡表所列淨資產及本年度平衡表所列淨資產金額相符。 3. 本期賸餘(短絀)應與現金流量表本期賸餘(短絀)金額相符。 4. 應附註說明「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。」 5. 如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。	√	
貳拾	現金流量表	1. 項目應依「債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用現金流量表項目」填列至 3 級項目。 2. 「本期賸餘(短絀)」應與收入支出表相符；各資產、負債本年度增減變動金額應與平衡表相關科目比較增減數相符。 3. 「折舊、折耗及攤銷」及「處理資產損失(利益)」應與收入支出表相對應科目相符。 4. 「期末現金及約當現金」、「期初現金及約當現金」及「現金及約當現金之淨增(淨減)」應分別與平衡表現金及約當現金之「本年度決算數」、「上年度決算數」及「比較增減」相符。 5. 平衡表之「應收到期長期貸款」本年度收回數，應列入本表投資活動之「減少長期貸墊款及準備金」項目。 6. 「增加固定資產」項目，應與「固定資產建設改良擴充明細表」決算數-本年度購置且屬應付未付數+上年度購置固定資產應付未付於本年度支付數相符。 7. 不影響現金流量之投資、籌資活動，應附註說明其項目及金額，例如：長期債務轉短期…等。 8. 應附註說明「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。」	√	
貳拾壹	決算與會計收支對照表	1. 會計科目收入支出應依編號順序填列至 3 級科目；預算項目填列順序對應會計科目編號順序，其中基金來源填列至 2 級科目，基金用途依與會計科目對應之性質與層級，分別填列至 1 至 3 級用途別科目，其預算項目與會計科目之對照應依「債務基金、特別收入基金及資本計畫基金預算項目與會計科目對照表」填列。 2. 決算數應與基金來源、用途及餘絀表相關數據相符。 3. 會計收支應與收入支出表相關數據相符。 4. 調整數應於表下方敘明調整項目及金額。	√	

※本表單獨附於**決算報告封底之前**，僅送主管機關、主計處及自行留存一份，其他機關免遞送。

主辦會計人員：會計室
代理主任 王姿茵

基金主持人：