

高雄市立仁武特殊教育學校

(貳-12-504)

102年度財務報表

(自102年1月1日起至102年12月31日止)

內含：	1. 現金收支概況表	1-2
	2. 基金來源、用途及餘絀表	3
	3. 基金來源明細表	4
	4. 基金用途明細表	5
	5. 現金流量決算表	6
	6. 平衡表	7

主辦會計人員

機關長官

高雄市立仁武特殊教育學校

現金收支概況表

單位：新台幣元

項 目	102年度	占基金 來源%	101年度	占基金 來源%
經常門現金收入	46,554,992	77.65	59,850,149	94.54
財產收入	2,310	0.00	3,174	0.01
利息收入	2,310	0.00	3,174	0.01
政府撥入收入	46,467,056	77.50	59,704,175	94.31
市庫撥款收入	46,467,056	77.50	59,657,375	94.24
政府其他撥入收入	0	0.00	46,800	0.07
其他收入	85,626	0.14	102,600	0.16
雜項收入	85,626	0.14	102,600	0.16
應收預收項目調整增(減)數	0	0.00	40,200	0.06
應收款項淨減(淨增一)數	0	0.00	87,000	0.14
預收款項淨增(淨減一)數	0	0.00	(46,800)	-0.07
經常門現金支出	46,020,867	76.76	60,965,657	96.30
教學支出	34,973,556	58.33	47,090,880	74.39
教學研究及訓輔支出	34,973,556	58.33	47,041,240	74.31
其他教學及活動支出	0	0.00	49,640	0.08
一般行政	11,090,946	18.50	12,048,665	19.03
行政管理	11,090,946	18.50	12,048,665	19.03
應付預付項目調整增(減)數	(43,635)	-0.07	1,826,112	2.88
應付款項淨減(淨增一)數	(43,635)	-0.07	1,826,112	2.88
預付款項淨增(淨減一)數		0.00		0.00
經常門現金餘絀	534,125	0.89	(1,115,508)	-1.76
資本門現金收入	13,399,657	22.35	3,454,959	5.46
市庫撥款增置固定資產	3,619,931	6.04	2,748,391	4.34
政府其他撥款增置固定資產	9,779,726	16.31	706,568	1.12
購置動產及其他資產現金支出	12,720,147	21.22	3,027,999	4.78
機械及設備	374,290	0.62	441,981	0.70
交通及運輸設備	11,649,657	19.43	183,000	0.29
什項設備	663,200	1.11	2,368,018	3.74
無形資產	33,000	0.06	35,000	0.06
什項資產		0.00		0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	1,213,635	2.02	(688,548)	-1.09
購置不動產現金支出	856,400	1.43	475,480	0.75
土地改良物	194,000	0.32	159,500	0.25
房屋及建築	662,400	1.10	315,980	0.50
購建中固定資產		0.00		0.00

高雄市立仁武特殊教育學校

現金收支概況表

單位：新台幣元

項 目	102年度	占基金 來源%	101年度	占基金 來源%
本期現金餘絀	357,235	0.60	(1,164,028)	-1.84
加：上期購置固定資產保留數		0.00	87,000	0.14
減：本期購置固定資產保留數		0.00		0.00
減：指定用途之現金收入	43,635	0.07	(1,785,912)	-2.82
本期自由現金餘絀	313,600	0.52	708,884	1.12

備註：1. 本基金自93年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度決算數照同一原則重新調整編製。

高雄市立仁武特殊教育學校
基金來源、用途及餘絀表

單位：新台幣元

項 目	102年度	占基金 來源%	101年度	占基金 來源%
基金來源	59,954,649	100.00	63,264,908	100.00
財產收入	2,310	0.00	3,174	0.01
利息收入	2,310	0.00	3,174	0.01
政府撥入收入	59,866,713	99.85	63,159,134	99.83
市庫撥款收入	50,086,987	83.54	62,405,766	98.64
政府其他撥入收入	9,779,726	16.31	753,368	1.19
其他收入	85,626	0.14	102,600	0.16
雜項收入	85,626	0.14	102,600	0.16
基金用途	59,641,049	99.48	62,643,024	99.02
教學支出	34,973,556	58.33	47,090,880	74.43
教學研究及訓輔支出	34,973,556	58.33	47,041,240	74.36
其他教學及活動支出	0	0.00	49,640	0.08
購建資產計畫	13,576,547	22.64	3,503,479	5.54
一般建築及設備	13,576,547	22.64	3,503,479	5.54
一般行政	11,090,946	18.50	12,048,665	19.04
行政管理	11,090,946	18.50	12,048,665	19.04
本期賸餘(短絀一)	313,600	0.52	621,884	0.98
期初累積賸餘(短絀一)	1,582,298	2.64	960,414	1.52
期末累積賸餘(短絀一)	1,895,898	3.16	1,582,298	2.50

備註：1. 本基金自93年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度決算數照同一原則重新調整編製。

高雄市立仁武特殊教育學校
基金來源明細表

單位：新台幣元

項 目	102年度	占基金 來源%	101年度	占基金 來源%
財產收入	2,310	0.00	3,174	0.01
利息收入	2,310	0.00	3,174	0.01
政府撥入收入	59,866,713	99.85	63,159,134	99.83
市庫撥款收入	50,086,987	83.54	62,405,766	98.64
政府其他撥入收入	9,779,726	16.31	753,368	1.19
其他收入	85,626	0.14	102,600	0.16
雜項收入	85,626	0.14	102,600	0.16
合 計	59,954,649	100.00	63,264,908	100.00

備註：本基金自93年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，
上年度決算數照同一原則重新調整編製。

高雄市立仁武特殊教育學校

基金用途明細表

單位：新台幣元

項 目	102年度	占基金 用途%	101年度	占基金 用途%
教學支出	34,973,556	58.64	47,090,880	75.17
教學研究及訓輔支出	34,973,556	58.64	47,041,240	75.09
用人費用	30,601,098	51.31	40,706,926	64.98
服務費用	2,602,627	4.36	3,215,476	5.13
材料及用品費	708,815	1.19	1,265,800	2.02
租金、償債與利息	851,200	1.43	908,580	1.45
稅捐、規費(強制費)	150,044	0.25	150,665	0.24
會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	36,990	0.06	26,870	0.04
其他	22,782	0.04	766,923	1.22
其他教學及活動支出	0	0.00	49,640	0.08
用人費用		0.00		0.00
服務費用		0.00	46,840	0.07
材料及用品費		0.00	2,800	0.00
購建資產計畫	13,576,547	22.76	3,503,479	5.59
一般建築及設備	13,576,547	22.76	3,503,479	5.59
購建固定、無形資產及非理 財目的之長期投資	13,576,547	22.76	3,503,479	5.59
一般行政	11,090,946	18.60	12,048,665	19.23
行政管理	11,090,946	18.60	12,048,665	19.23
用人費用	9,772,121	16.38	10,764,823	17.18
服務費用	1,233,702	2.07	1,208,757	1.93
材料及用品費	84,123	0.14	75,085	0.12
租金、償債與利息		0.00		0.00
稅捐、規費(強制費)與繳庫		0.00		0.00
會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	1,000	0.00		0.00
合 計	59,641,049	100.00	62,643,024	100.00

備註：本基金自93年度起，依政府會計理論，改採當其資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度決算數照同一原則重新調整編製。

高雄市立仁武特殊教育學校

現金流量決算表

單位：新台幣元

項 目	102年度	101年度
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀－）	313,600	621,884
調整非現金項目：	43,635	-1,785,912
流動資產淨減（淨增－）		87,000
流動負債淨增（淨減－）	43,635	-1,872,912
業務活動之淨現金流入（流出－）	357,235	-1,164,028
其他活動之現金流量		
短期投資淨減（淨增－）		
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金淨減（淨增－）	-397,696	-213,706
其他資產淨減（淨增－）	0	0
其他負債淨增（淨減－）	739,426	-132,423
其他活動之淨現金流入（流出－）	341,730	-346,129
現金及約當現金之淨增（淨減－）	698,965	-1,510,157
期初現金及約當現金	3,939,942	5,450,099
期末現金及約當現金	4,638,907	3,939,942

備註：本基金自93年度起，依政府會計理論，改採當其資源流量觀念編製，為便於比較分析，

上年度決算數照同一原則重新調整編製。

高雄市立仁武特殊教育學校

平 衡 表

項 目	102年度	占總資產%	101年度	占總資產%
資 產	8,037,513	100.00	6,940,852	100.00
流動資產	4,638,907	57.72	3,939,942	56.76
現金	4,638,907	57.72	3,939,942	56.76
長期應收款項、貸墊款及準備金	3,398,606	42.28	3,000,910	43.24
準備金	3,398,606	42.28	3,000,910	43.24
合 計	8,037,513	100.00	6,940,852	100.00
負債及基金餘額	8,037,513	100.00	6,940,852	100.00
負 債	6,141,615	76.41	5,358,554	77.20
流動負債	2,353,159	29.28	2,309,524	33.27
應付款項	2,353,159	29.28	2,309,524	33.27
其他負債	3,788,456	47.13	3,049,030	43.93
雜項負債	3,788,456	47.13	3,049,030	43.93
基金餘額	1,895,898	23.59	1,582,298	22.80
累積賸餘	1,895,898	23.59	1,582,298	22.80
合 計	8,037,513	100.00	6,940,852	100.00

備註：(1)本年度信託代理與保證之或有資產或負債各有0元。

(2)上年度信託代理與保證之或有資產或負債各有0元。

(3)本基金自93年度起，依政府會計理論，本固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表，為便於比較分析，上年度決算數照同一原則重新調整編製。