

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)

高雄市立空中大學編

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

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	8~10
(2) 基金用途明細表	11~13
(3) 資本資產明細表	14~15
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	16~17
(5) 員工人數彙計表	18
(6) 用人費用彙計表	19~20
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	21
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	22
(9) 各項費用彙計表	23
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	24
丙、會計報表	
(1) 平衡表	25~28
(2) 收入支出表	29
(3) 現金流量表	30
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	31

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

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：

本校係依據空中大學設置條例第二十四條及高雄市府組織規程第九條設置，提供民眾就讀大學機會，採登記入學方式，以幸福大學為理念、實用為取向，落實成人教育，提供終身學習機會，積極協助城市發展，共同推動高雄市為一流國際城市。

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(%)
高等教育計畫	104,965,000	88,167,472	-16.00
一般行政管理計畫	56,662,000	53,829,169	-5.00
建築及設備計畫	7,747,000	6,454,176	-16.69

(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
高等教育計畫	擴展高雄市城市屬性的社會教育、成人教育、遠距學習、終身學習的大學，辦理市政智庫及資源平台業務，並提供國內外認證相關培訓。	係因本校教師甄選作業及資格考量未足額進用，摺節用人費用及各項業務摺節支出，另建教合作支出因無與廠商簽訂合作計畫，故無收支。	參考實際執行情形核實編列相關預算。
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	已完成。	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

總 說 明

中華民國110年度

	效能。		
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。	係因「110年度購置網路設備、備份軟體及防毒軟體案」乙太網路交換器48埠2台及教學大樓5樓微型國際會議廳之會議廣播系統擴充直播視訊設備履約中尚未完工，須保留至下年度，餘為結餘款。	加強督促權責單位請廠商依契約儘速辦理。

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	2,720,000	1,522,593	-1,197,407	-44.02	
(一)財產處分收入	0	19,095	19,095	100.00	係本校廢舊物拍賣所得。
(二)租金收入	754,000	607,241	-146,759	-19.46	場地租金收入較預期減少。
(三)權利金收入	1,964,000	895,328	-1,068,672	-54.41	係高雄國際休閒會館「高雄國際會館BOT案」110年定額權利金因修約而減少。
(四)利息收入	2,000	929	-1,071	-53.55	係台灣銀行學雜費代收款專戶利息利率下跌致利息收入不如預期。
二、政府撥入收入	72,183,000	73,321,944	1,138,944	1.58	

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

總 說 明

中華民國110年度

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)公庫撥款收入	72,183,000	72,183,000	0	0	
(二)其他政府撥入收入	0	1,138,944	1,138,944	100.00	係教育部補助7案 1,138,944元
三、教學收入	107,652,000	118,356,841	10,704,841	9.94	
(一)學雜費收入	83,989,000	94,531,433	10,542,433	12.55	主要係109-2、109-3、110-1期招生超出預期。
(二)推廣教育收入	20,000,000	23,825,408	3,825,408	19.13	主要係因推廣教育課程學員人次較預期增加。
(三)建教合作收入	3,663,000	0	-3,663,000	-100.00	因本年無與廠商簽訂合作計畫，致無收入。
四、其他收入	1,080,000	6,909,068	5,829,068	539.73	
(一)受贈收入	1,000,000	49,100	-950,900	-95.09	收入數已扣除轉入下年度1,572,504元。
(二)雜項收入	80,000	6,859,968	6,779,968	8,474.96	主要係國際會館BOT案和解金及行政大樓4、5、6樓廁所整修工程案違約金收入所致。

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

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、高等教育	104,965,000	88,167,472	-16,797,528	-16.00	1. 係因本校甄選作業及資格考量致教師未足進用摶節用人費用計3,641,518元，及各項業務支出摶節9,493,010元。 2. 各校建教合作分支計畫3,663,000元，因無與廠商簽訂合作計畫，致無支用。
二、一般行政管理計畫	56,662,000	53,829,169	-2,832,831	-5.00	
三、建築及設備計畫	7,747,000	6,454,176	-1,292,824	-16.69	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘5,165萬9,629元，較預算賸餘數1,426萬1千元，增加賸餘數3,739萬8,629元，主要係：

1. 自籌財源教學收入及雜項收入等基金來源較預算數增加1,748萬4,809元。
2. 經常支出經費及用人費用等基金用途支用數較預算數減少1,963萬0,359元

三、現金流量結果

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

總 說 明

中華民國110年度

- (一)業務活動之淨現金流入5,703萬1,160元。
- (二)投資活動之淨現金流出1,089萬6,893元。
- (三)籌資活動之淨現金流入9萬0,016元。
- (四)期初現金及約當現金1億2,936萬2,694元。
- (五)期末現金及約當現金1億7,558萬6,977元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額7億8,414萬6,097元，負債總額928萬7,216元，淨資產總額7億7,485萬8,881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)資產總額7億8,414萬6,097元占資產總額比例100%，包括：

1. 流動資產1億7,639萬9,520元，占資產總額比例22.50%，較上年度決算數增加4,645萬8,141元，主要係109-2、109-3、110-1期及推廣教育班招生超出預期及用人費用與各項業務支出擲節所致。
2. 固定資產6億0,469萬8,429元，占資產總額比例77.12%，較上年度決算數減少9,348萬6,439元，主要係行政大樓4-6樓廁所整建拆除、移撥游泳池建物及游泳池土地予運動發展局及資產折舊所致。
3. 無形資產302萬8,548元，占資產總額比例0.38%，較上年度決算數減少5萬8,002元，主要係辦理數位教學平台升級暨系統建置、購置伺服器軟體所致。
4. 其他資產1萬9,600元，占資產總額比例00.00%，較上年度決算數增加1萬5,600元，主要係存出高雄市輪船股份有限公司渡輪船體出租廣告履約保證金所致。

(二)負債928萬7,216元占資產總額比例1.18%，包括：

高雄市教育發展基金-高雄市立空中大學

總 說 明

中華民國110年度

1. 流動負債807萬1,076元，占資產總額比例1.03%，較上年度決算數減少527萬5,904元，主要係因上年度「行政大樓二、三、四樓廁所加值功能整修案」等應付費用已付款，另本年度聖誕燈飾佈置勞務採購案已驗收尚未付款為提列應付費用，教育部補助「休閒產業管理」教學實踐等計畫尚未執行數亦提列為預收收入所致。

2. 其他負債121萬6,140元，占資產總額比例0.15%，較上年度決算數減少9萬0,016元，主要係因履約保證金等款項退還所致。

(三) 淨資產7億7,485萬8,881元占資產總額比例98.82%，較上年度決算數增加4,176萬8,808元，主要係因教學收入及雜項收入增加，以及擲節用人費用及其他各項經常支出所致。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：無

(二) 本年度奉准先行辦理事項：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：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	機械及設備	110年度購置網路設備、備份軟體及防毒軟體案	22,560
2	機械及設備	教學大樓5樓微型國際會議廳之會議廣播系統擴充會議直播視訊系統設備	744,989

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	183,635,000	100.00	200,110,446	100.00	16,475,446	8.97	171,050,227	100.00
45 財產收入	2,720,000	1.48	1,522,593	0.76	-1,197,407	-44.02	2,792,020	1.63
451 財產處分收入			19,095	0.01	19,095	0.00		
452 租金收入	754,000	0.41	607,241	0.30	-146,759	-19.46	823,012	0.48
453 權利金收入	1,964,000	1.07	895,328	0.45	-1,068,672	-54.41	1,967,584	1.15
454 利息收入	2,000	0.00	929	0.00	-1,071	-53.55	1,424	0.00
46 政府撥入收入	72,183,000	39.31	73,321,944	36.64	1,138,944	1.58	73,518,060	42.98
462 公庫撥款收入	72,183,000	39.31	72,183,000	36.07			72,305,000	42.27
46Y 政府其他撥入收入			1,138,944	0.57	1,138,944	0.00	1,213,060	0.71
4S 教學收入	107,652,000	58.62	118,356,841	59.15	10,704,841	9.94	93,058,261	54.40
4S1 學雜費收入	83,989,000	45.74	94,531,433	47.24	10,542,433	12.55	87,735,783	51.29
4S2 推廣教育收入	20,000,000	10.89	23,825,408	11.91	3,825,408	19.13	5,322,478	3.11
4S3 建教合作收入	3,663,000	1.99			-3,663,000	-100.00		
4Y 其他收入	1,080,000	0.59	6,909,068	3.45	5,829,068	539.73	1,681,886	0.98
4Y0 受贈收入	1,000,000	0.54	49,100	0.02	-950,900	-95.09	36,000	0.02
4YY 雜項收入	80,000	0.04	6,859,968	3.43	6,779,968	8,474.96	1,645,886	0.96
5 基金用途	169,374,000	92.23	148,450,817	74.18	-20,923,183	-12.35	154,848,182	90.53
51 高等教育計畫	104,965,000	57.16	88,167,472	44.06	-16,797,528	-16.00	90,107,779	52.68
5L 一般行政管理計畫	56,662,000	30.86	53,829,169	26.90	-2,832,831	-5.00	52,650,451	30.78
5M 建築及設備計畫	7,747,000	4.22	6,454,176	3.23	-1,292,824	-16.69	12,089,952	7.07
購建固定資產	7,747,000	4.22	6,454,176	3.23	-1,292,824	-16.69	12,089,952	7.07
本期賸餘(短絀-)	14,261,000		51,659,629		37,398,629	262.24	16,202,045	
期初基金餘額	101,527,000		115,472,275		13,945,275	13.74	99,270,230	
解繳公庫								
期末基金餘額	115,788,000		167,131,904		51,343,904	44.34	115,472,275	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	183,635,000	200,110,446	16,475,446	8.97	
45 財產收入	2,720,000	1,522,593	-1,197,407	-44.02	
451 財產處分收入		19,095	19,095	0.00	係本校廢舊物拍賣所得。
452 租金收入	754,000	607,241	-146,759	-19.46	場地租金收入較預期減少。
453 權利金收入	1,964,000	895,328	-1,068,672	-54.41	係高雄國際休閒會館「高雄國際會館BOT案」110年定額權利金因修約而減少。
454 利息收入	2,000	929	-1,071	-53.55	係台灣銀行學雜費代收款專戶利息利率下跌致利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	72,183,000	73,321,944	1,138,944	1.58	
462 公庫撥款收入	72,183,000	72,183,000		0.00	
46Y 政府其他撥入收入		1,138,944	1,138,944	0.00	1.教育部補助110年度「招收及輔導身心障礙學生工作計畫」經費544,320元。 2.教育部-「109學年度樂齡大學計畫」尚未執行數轉列為本年度收入計145,209元。 3.教育部-薛昭義109學年教學實踐研究「以觀光與餐旅行銷課」尚未執行數，轉列為本年度收入計143,496元。 4.國教署-「109學年度高級中等學校學生預修大學第二外語」尚未執行數，轉列為本年度收入計81,000元。 5.教育部-110學年教學實踐研究計畫經費列本年度收入計114,559元。 6.教育部補助110學年度樂齡大學計畫經費列本年度收入計110,360元。
4S 教學收入	107,652,000	118,356,841	10,704,841	9.94	
4S1 學雜費收入	83,989,000	94,531,433	10,542,433	12.55	主要係109-2、109-3、110-1期招生超出預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	%	
4S2推廣教育收入	20,000,000	23,825,408	3,825,408	19.13	主要係因推廣教育課程學員人次較預期增加。 係尚無與廠商簽訂合作計畫，致無收入。
4S3建教合作收入	3,663,000		-3,663,000	-100.00	
4Y 其他收入	1,080,000	6,909,068	5,829,068	539.73	109年度受贈轉至本年繼續執行數1,562,804元，本年度受贈58,800元，收支對列執行49,100元，110年度結束尚未執行數1,572,504元，轉列為111年度預收收入。
4YO受贈收入	1,000,000	49,100	-950,900	-95.09	
4YY雜項收入	80,000	6,859,968	6,779,968	8,474.96	主要係國際會館BOT案和解金及行政大樓4、5、6樓廁所整修工程案違約金收入所致。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學

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	169,374,000	148,450,817	-20,923,183	-12.35	
51 高等教育計畫	104,965,000	88,167,472	-16,797,528	-16.00	一、係因本校教師甄選作業及資格考量未足額用致用人費用減少支出，另建教合作支出因無與廠商簽訂合作計畫，故無支出。 二、政策宣導經費係招生宣導，預算數1,200,000元，決算數1,031,069元。 三、廣告費：預算數1,450,000元，決算數1,372,329元；業務宣導費預算數3,804,000元，決算數2,985,491元。
1 用人費用	45,751,000	42,109,482	-3,641,518	-7.96	
11 正式員額薪資	32,376,000	30,599,116	-1,776,884	-5.49	
13 超時工作報酬	1,848,000	1,482,031	-365,969	-19.80	
15 獎金	4,047,000	3,771,918	-275,082	-6.80	
16 退休及卹償金	2,718,000	2,470,025	-247,975	-9.12	
18 福利費	4,762,000	3,786,392	-975,608	-20.49	
2 服務費用	44,367,000	32,984,697	-11,382,303	-25.65	
21 水電費	3,535,000	1,879,426	-1,655,574	-46.83	
22 郵電費	449,000	417,590	-31,410	-7.00	
23 旅運費	518,000	336,193	-181,807	-35.10	
24 印刷裝訂與廣告費	6,447,000	5,089,416	-1,357,584	-21.06	
25 修理保養及保固費	1,390,000	1,029,118	-360,882	-25.96	
26 保險費	302,000	2,438	-299,562	-99.19	
27 一般服務費	711,000	218,140	-492,860	-69.32	
28 專業服務費	31,015,000	24,012,376	-7,002,624	-22.58	
3 材料及用品費	1,544,000	1,098,486	-445,514	-28.85	
32 用品消耗	1,544,000	1,098,486	-445,514	-28.85	
4 租金、償債、利息及相關手續費	463,000	275,433	-187,567	-40.51	
41 地租及水租	415,000	249,833	-165,167	-39.80	
43 機器租金	48,000	25,600	-22,400	-46.67	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,139,000	1,087,934	-51,066	-4.48	
52 購置無形資產	1,139,000	1,087,934	-51,066	-4.48	
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,035,000	10,361,242	-673,758	-6.11	
71 會費	195,000	132,208	-62,792	-32.20	

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	%	
72 捐助、補助與獎助	10,056,000	10,076,074	20,074	0.20	一、係因本校員工甄選作業及進用時間差異致用人費用減少支出；服務費用、材料及用品費、租金、償債與利息、會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費等撙節支出。二、國外旅費:預算數730,000元，決算數:0元；公共關係費:預算數446,000元，決算數445,200元。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	135,000	29,700	-105,300	-78.00	
75 競賽及交流活動費	649,000	123,260	-525,740	-81.01	
9 其他	666,000	249,698	-416,302	-62.51	
91 其他支出	666,000	249,698	-416,302	-62.51	
5L 一般行政管理計畫	56,662,000	53,829,169	-2,832,831	-5.00	
1 用人費用	44,902,000	41,772,288	-3,129,712	-6.97	
11 正式員額薪資	23,937,000	22,343,660	-1,593,340	-6.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	838,000	837,984	-16	0.00	
13 超時工作報酬	1,465,000	1,387,416	-77,584	-5.30	
15 獎金	6,292,000	5,868,877	-423,123	-6.72	
16 退休及卹償金	7,496,000	7,445,542	-50,458	-0.67	
18 福利費	4,874,000	3,888,809	-985,191	-20.21	
2 服務費用	10,300,000	9,928,373	-371,627	-3.61	
21 水電費	575,000	704,187	129,187	22.47	
22 郵電費	660,000	523,172	-136,828	-20.73	
23 旅運費	770,000	23,857	-746,143	-96.90	
24 印刷裝訂與廣告費	300,000	246,285	-53,715	-17.91	
25 修理保養及保固費	3,986,000	3,848,269	-137,731	-3.46	
26 保險費	111,000	52,423	-58,577	-52.77	
27 一般服務費	3,085,000	3,217,388	132,388	4.29	
28 專業服務費	367,000	867,592	500,592	136.40	
29 公共關係費	446,000	445,200	-800	-0.18	
3 材料及用品費	1,021,000	1,708,364	687,364	67.32	
31 使用材料費	118,000	83,672	-34,328	-29.09	
32 用品消耗	903,000	1,624,692	721,692	79.92	
4 租金、償債、利息及相關手續費	264,000	193,908	-70,092	-26.55	
43 機器租金	264,000	193,908	-70,092	-26.55	
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	72,175	12,175	20.29	
64 消費與行為稅	38,000	44,790	6,790	17.87	
66 規費	22,000	27,385	5,385	24.48	

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000		-45,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000		-45,000	-100.00	
9 其他	70,000	154,061	84,061	120.09	
91 其他支出	70,000	154,061	84,061	120.09	
5M 建築及設備計畫	7,747,000	6,454,176	-1,292,824	-16.69	一、係因「110年度購置網路設備、備份軟體及防毒軟體案」乙太網路交換器48埠2台費用案契約責任數22,560元、教學大樓5樓微型國際會議廳之會議廣播系統擴充會議直播視訊系統設備契約責任數744,989元，契約執行中尚未完工，將加強督促權責單位依契約儘速辦理。二、購建固定資產：預算數7,747,000元，決算數6,454,176元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,747,000	6,454,176	-1,292,824	-16.69	
51 購建固定資產	7,747,000	6,454,176	-1,292,824	-16.69	

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
資產	982,184,402	281,028,988	8,886,000
非理財目的之長期投資			
土地	545,146,000		
土地改良物	22,653,070	20,575,305	
房屋及建築	256,099,182	152,106,293	
機械及設備	71,876,462	64,301,852	4,612,000
交通及運輸設備	10,483,127	8,159,403	497,000
雜項設備	69,461,158	35,886,135	2,638,000
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	3,494,857		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	2,970,546		1,139,000
其他			

註：(1)土地：可用預算數0元；減少主要因為移撥游泳池土地予運動發展局。

(2)土地改良物：可用預算數0元。

(3)房屋及建築：可用預算數0元；增加主要因為以109年度應付費用支應之行政大樓4-6樓廁所整修完成，減少主要因為行政大樓4-6樓廁所整建拆除、移撥游泳池建物予運動發展局。

(4)機械及設備：可用預算數4,612,000元；增加主要因為購置原因為購置電梯及電腦等設備，減少主要因為報廢視解轉換器、語音合成器、個人電腦等。

(5)交通及運輸設備：可用預算數497,000元；本年度增加數之決算數與固定資產建設改良擴充明細表各相對應之決算數不符之原因為以應付代收款項購置訊號產生器設備36,900元；增加主要因為購置二樓會議室麥克風設備，減少主要因為報廢視頻監視器、監錄設備、會場用錄音設備等。

—高雄市立空中大學

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		
11,073,867	603,777	108,394,333	-3,892,029	607,726,977
		87,699,000		457,447,000
			446,512	1,631,253
3,494,857		10,439,267	-2,403,754	99,452,233
3,755,361		3,232,537	-1,234,121	9,331,555
246,400		569,030	-134,968	2,136,062
2,333,641		2,022,770	-565,698	34,451,592
248,734		3,494,857		248,734
994,874	603,777	936,872		3,028,548

註：(6)雜項設備：可用預算數2,638,000元；增加主要原因為購置中文圖書、西文圖書、電子書、視聽資料、書庫、冷氣機等，減少主要原因為報廢冷氣機、銀幕、桌子等。

(7)購建中固定資產：可用預算數0元；本年度增加數之決算數與固定資產建設改良擴充明細表各相對應之決算數不符之原因為以應付費用項購置虛擬軟體伺服器電腦軟體：93,060元；增加主要原因係提列圖書館3台冷氣機、秘書處2台冷氣機及虛擬軟體伺服器為110年度應付費用，減少主要原因為以109年度應付費用支應之行政大樓4-6樓廁所整修完成。

(8)電腦軟體：可用預算數1,139,000元；電腦軟體增加主要原因為辦理數位教學平台升級暨系統建置、購置伺服器軟體，減少主要原因為電腦軟體攤銷。

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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			
高等教育計畫								
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計								

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		4,612,000			4,612,000	3,755,361	-856,639	767,549
機械及設備		4,612,000			4,612,000	3,755,361	-856,639	767,549
購建中固定資產								
交通及運輸設備		497,000			497,000	209,500	-287,500	
交通及運輸設備		497,000			497,000	209,500	-287,500	
購建中固定資產								
雜項設備		2,638,000			2,638,000	2,489,315	-148,685	
雜項設備		2,638,000			2,638,000	2,333,641	-304,359	
購建中固定資產						155,674	155,674	
合 計		7,747,000			7,747,000	6,454,176	-1,292,824	767,549

- 1.機械及設備:係因高速乙太網路交換器48埠2台費用案契約責任數22,560元、教學大樓5樓微型國際會議廳之會議廣播系統擴充會議直播視訊系統設備契約責任數744,989元，執行中尚未完工，共計767,549元，列入110年度預算保留數，致決算數與可用預算數比較減少超過10%。
- 2.交通及運輸設備:係因行政樓2F會議室麥克風採購招標尚有標餘款及結餘款，致決算數與可用預算數比較減少超過10%。
- 3.雜項設備:係因秘書處2台冷氣汰換案應付未付數63,472元及圖書館3台冷氣機汰換案應付未付數92,202元，共計155,674元，未及付款，已列入購建中固定資產項目。
- 4.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學

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	61	57	-4	
職員	52	49	-3	
技工	3	3	0	
工友	4	3	-1	
聘用人員	2	2	0	
合 計	61	57	-4	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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
高等教育計畫	32,376,000		1,848,000		4,047,000	2,718,000		4,762,000		45,751,000		45,751,000
正式人員	32,376,000		1,848,000		4,047,000	2,718,000		4,762,000		45,751,000		45,751,000
聘僱人員												
兼任人員												
一般行政管理計畫	23,937,000	838,000	1,465,000		6,292,000	7,496,000		4,874,000		44,902,000		44,902,000
正式人員	23,937,000		1,465,000		6,292,000	7,496,000		4,874,000		44,064,000		44,064,000
聘僱人員		838,000								838,000		838,000
其他人員												
合 計	56,313,000	838,000	3,313,000		10,339,000	10,214,000		9,636,000		90,653,000		90,653,000

高等教育：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22人，預算數4,047,000元，決算數3,771,918元。

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35人，預算數3,140,000元，決算數2,997,643元。

一般行政管理計畫：考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放31人，預算數3,152,000元，決算數2,871,234元。

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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
30,599,116		1,482,031		3,771,918	2,470,025		3,786,392		42,109,482		42,109,482
30,599,116		1,473,911		3,771,918	2,230,227		2,705,699		40,780,871		40,780,871
		8,120							8,120		8,120
					239,798		1,080,693		1,320,491		1,320,491
22,343,660	837,984	1,387,416		5,868,877	7,445,542		3,888,809		41,772,288		41,772,288
22,343,660		1,374,816		5,868,877	2,095,285		3,729,227		35,411,865		35,411,865
	837,984	12,600			52,272		145,688		1,048,544		1,048,544
					5,297,985		13,894		5,311,879		5,311,879
52,942,776	837,984	2,869,447		9,640,795	9,915,567		7,675,201		83,881,770		83,881,770

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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，小客車1輛，客貨兩用車2輛，機車1輛，電動機車1輛。

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，本校無其他車輛資訊。

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—高雄市立空中大學
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			169,374,000		148,450,817		-20,923,183	-12.35	
高等教育計畫			104,965,000		88,167,472		-16,797,528	-16.00	1.可用預算 數104,965,000元； 本年度法定預算 數104,965,000元。 2.係因本校教師甄 選作業及資格考量 未足額用致用人費 用減少支出，及建 教合作支出因無與 廠商簽訂合作計 畫，故無支用所 致。
一般行政管理 計畫			56,662,000		53,829,169		-2,832,831	-5.00	1.可用預算 數56,662,000元；本 年度法定預算 數56,662,000元。
建築及設備計 畫			7,747,000		6,454,176		-1,292,824	-16.69	1.可用預算 數7,747,000元；本 年度法定預算 數7,747,000元。 2.係因「110年度購 置網路設備、備份 軟體及防毒軟體 案」乙太網路交換 器48埠2台費用 案、教學大樓5樓微 型國際會議廳之會 議廣播系統擴充會 議直播視訊系統設 備，契約執行中尚 未完工所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	90,653,000	83,881,770	-6,771,230	-7.47
11 正式員額薪資	56,313,000	52,942,776	-3,370,224	-5.98
12 聘僱及兼職人員薪資	838,000	837,984	-16	0.00
13 超時工作報酬	3,313,000	2,869,447	-443,553	-13.39
15 獎金	10,339,000	9,640,795	-698,205	-6.75
16 退休及卹償金	10,214,000	9,915,567	-298,433	-2.92
18 福利費	9,636,000	7,675,201	-1,960,799	-20.35
2 服務費用	54,667,000	42,913,070	-11,753,930	-21.50
21 水電費	4,110,000	2,583,613	-1,526,387	-37.14
22 郵電費	1,109,000	940,762	-168,238	-15.17
23 旅運費	1,288,000	360,050	-927,950	-72.05
24 印刷裝訂與廣告費	6,747,000	5,335,701	-1,411,299	-20.92
25 修理保養及保固費	5,376,000	4,877,387	-498,613	-9.27
26 保險費	413,000	54,861	-358,139	-86.72
27 一般服務費	3,796,000	3,435,528	-360,472	-9.50
28 專業服務費	31,382,000	24,879,968	-6,502,032	-20.72
29 公共關係費	446,000	445,200	-800	-0.18
3 材料及用品費	2,565,000	2,806,850	241,850	9.43
31 使用材料費	118,000	83,672	-34,328	-29.09
32 用品消耗	2,447,000	2,723,178	276,178	11.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	727,000	469,341	-257,659	-35.44
41 地租及水租	415,000	249,833	-165,167	-39.80
43 機器租金	312,000	219,508	-92,492	-29.64
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,886,000	7,542,110	-1,343,890	-15.12
51 購建固定資產	7,747,000	6,454,176	-1,292,824	-16.69
52 購置無形資產	1,139,000	1,087,934	-51,066	-4.48
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	72,675	12,675	21.13
64 消費與行為稅	38,000	44,790	6,790	17.87
66 規費	22,000	27,885	5,885	26.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,080,000	10,361,242	-718,758	-6.49
71 會費	195,000	132,208	-62,792	-32.20
72 捐助、補助與獎助	10,056,000	10,076,074	20,074	0.20
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	180,000	29,700	-150,300	-83.50
75 競賽及交流活動費	649,000	123,260	-525,740	-81.01
9 其他	736,000	403,759	-332,241	-45.14
91 其他支出	736,000	403,759	-332,241	-45.14
合 計	169,374,000	148,450,817	-20,923,183	-12.35

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學
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	6,430,000	4,803,020	-1,626,980	-25.30	
232 國外旅費	730,000		-730,000	-100.00	
242 廣告費	1,450,000	1,372,329	-77,671	-5.36	
245 業務宣導費	3,804,000	2,985,491	-818,509	-21.52	
291 公共關係費	446,000	445,200	-800	-0.18	
統計所需項目	29,602,000	21,703,683	-7,898,317	-26.68	
27A 義(志)工服務費	95,000	47,920	-47,080	-49.56	
27D 計時與計件人員酬金	571,000		-571,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	27,797,000	20,567,829	-7,229,171	-26.01	
521 購置電腦軟體	1,139,000	1,087,934	-51,066	-4.48	

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	784,146,097	100.00	831,100,793	100.00	-46,954,696	-5.65
流動資產	176,399,520	22.50	129,941,379	15.63	46,458,141	35.75
現金	175,586,977	22.39	129,362,694	15.57	46,224,283	35.73
銀行存款	175,586,977	22.39	129,362,694	15.57	46,224,283	35.73
應收款項	0	0.00	578,685	0.07	-578,685	-100.00
其他應收款	0	0.00	578,685	0.07	-578,685	-100.00
預付款項	812,543	0.10	0	0.00	812,543	0.00
預付費用	812,543	0.10	0	0.00	812,543	0.00
固定資產	604,698,429	77.12	698,184,868	84.01	-93,486,439	-13.39
土地	457,447,000	58.34	545,146,000	65.59	-87,699,000	-16.09
土地	457,447,000	58.34	545,146,000	65.59	-87,699,000	-16.09
土地改良物	1,631,253	0.21	2,077,765	0.25	-446,512	-21.49
土地改良物	22,653,070	2.89	22,653,070	2.73	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-21,021,817	-2.68	-20,575,305	-2.48	-446,512	2.17
房屋建築及設備	99,452,233	12.68	103,992,889	12.51	-4,540,656	-4.37
房屋建築及設備	249,154,772	31.77	256,099,182	30.81	-6,944,410	-2.71
累計折舊-房屋建築及設備	-149,702,539	-19.09	-152,106,293	-18.30	2,403,754	-1.58
機械及設備	9,331,555	1.19	7,574,610	0.91	1,756,945	23.20
機械及設備	72,399,286	9.23	71,876,462	8.65	522,824	0.73
累計折舊-機械及設備	-63,067,731	-8.04	-64,301,852	-7.74	1,234,121	-1.92
交通及運輸設備	2,136,062	0.27	2,323,724	0.28	-187,662	-8.08
交通及運輸設備	10,160,497	1.30	10,483,127	1.26	-322,630	-3.08
累計折舊-交通及運輸設備	-8,024,435	-1.02	-8,159,403	-0.98	134,968	-1.65
雜項設備	34,451,592	4.39	33,575,023	4.04	876,569	2.61
雜項設備	69,772,029	8.90	69,461,158	8.36	310,871	0.45
累計折舊-雜項設備	-35,320,437	-4.50	-35,886,135	-4.32	565,698	-1.58
購建中固定資產	248,734	0.03	3,494,857	0.42	-3,246,123	-92.88
購建中固定資產	248,734	0.03	3,494,857	0.42	-3,246,123	-92.88
無形資產	3,028,548	0.39	2,970,546	0.36	58,002	1.95
無形資產	3,028,548	0.39	2,970,546	0.36	58,002	1.95
電腦軟體	3,028,548	0.39	2,970,546	0.36	58,002	1.95
其他資產	19,600	0.00	4,000	0.00	15,600	390.00
合 計	784,146,097	100.00	831,100,793	100.00	-46,954,696	-5.65

信託代理與保證資產 6,441,838
保證品 6,441,838

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：6,441,838元。
2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：6,441,838元。係廠商以定期存單繳納履約保證金共6,281,329元；以連帶保證書繳納履約保證金共160,509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(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。

一 高雄市立空中大學
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	9,287,216	1.18	14,473,104	1.74	-5,185,888	-35.83
流動負債	8,071,076	1.03	13,346,980	1.61	-5,275,904	-39.53
應付款項	5,543,348	0.71	8,134,703	0.98	-2,591,355	-31.86
應付代收款	3,099,754	0.40	2,709,380	0.33	390,374	14.41
應付費用	2,443,594	0.31	5,425,323	0.65	-2,981,729	-54.96
預收款項	2,527,728	0.32	5,212,277	0.63	-2,684,549	-51.50
預收收入	2,527,728	0.32	5,212,277	0.63	-2,684,549	-51.50
其他負債	1,216,140	0.16	1,126,124	0.14	90,016	7.99
什項負債	1,216,140	0.16	1,126,124	0.14	90,016	7.99
存入保證金	1,216,140	0.16	1,126,124	0.14	90,016	7.99
淨資產	774,858,881	98.82	816,627,689	98.26	-41,768,808	-5.11
淨資產	774,858,881	98.82	816,627,689	98.26	-41,768,808	-5.11
淨資產	774,858,881	98.82	816,627,689	98.26	-41,768,808	-5.11
累積餘額	774,858,881	98.82	816,627,689	98.26	-41,768,808	-5.11
合 計	784,146,097	100.00	831,100,793	100.00	-46,954,696	-5.65

信託代理與保證負債 6,441,838
應付保證品 6,441,838

註：

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	%
什項資產	19,600	0.00	4,000	0.00	15,600	390.00
存出保證金	19,600	0.00	4,000	0.00	15,600	390.00
合 計	784,146,097	100.00	831,100,793	100.00	-46,954,696	-5.65

信託代理與保證資產 6,441,838
保證品 6,441,838

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：6,441,838元。
2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：6,441,838元。係廠商以定期存單繳納履約保證金共6,281,329元；以連帶保證書繳納履約保證金共160,509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(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。

一 高雄市立空中大學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	784,146,097	100.00	831,100,793	100.00	-46,954,696	-5.65

信託代理與保證負債 6,441,838

應付保證品 6,441,838

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立空中大學

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	200,147,346	100.00			200,147,346	
財產收益	1,522,593	0.76			1,522,593	
財產孳息收入	1,503,498	0.75			1,503,498	
廢舊物品售價收入	19,095	0.01			19,095	
政府撥入收入	73,321,944	36.63			73,321,944	
公庫撥款收入	72,183,000	36.06			72,183,000	
政府其他撥入收入	1,138,944	0.57			1,138,944	
教學收入	118,356,841	59.13			118,356,841	
學雜費收入	94,531,433	47.23			94,531,433	
推廣教育收入	23,825,408	11.90			23,825,408	
其他收入	6,945,968	3.47			6,945,968	
受贈收入	49,100	0.02			49,100	
雜項收入	6,896,868	3.45			6,896,868	
支出	241,916,154	120.87			241,916,154	
人事支出	83,881,770	41.91			83,881,770	
人事支出	83,881,770	41.91			83,881,770	
業務支出	46,547,104	23.26			46,547,104	
業務支出	46,547,104	23.26			46,547,104	
獎補助支出	10,076,074	5.03			10,076,074	
其他獎補助	10,076,074	5.03			10,076,074	
財產損失	91,327,848	45.63			91,327,848	
財產交易損失	91,327,848	45.63			91,327,848	
折舊、折耗及攤銷	9,679,599	4.84			9,679,599	
固定資產折舊	8,742,727	4.37			8,742,727	
無形資產攤銷	936,872	0.47			936,872	
其他支出	403,759	0.20			403,759	
其他支出	403,759	0.20			403,759	
本期賸餘(短絀)	-41,768,808	-20.87			-41,768,808	
期初淨資產	816,627,689	408.01			816,627,689	
解繳公庫						
期末淨資產	774,858,881	387.14			774,858,881	

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—高雄市立空中大學

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)	-41,768,808
8002 調整非現金項目	98,799,968
81 業務活動之淨現金流入(流出)	57,031,160
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	-10,896,893
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,896,893
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	90,016
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	90,016
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	46,224,283
87 期初現金及約當現金	129,362,694
88 期末現金及約當現金	175,586,977

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—高雄市立空中大學

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	200,110,446	36,900	200,147,346	收入
財產收入	1,522,593		1,522,593	財產收益
政府撥入收入	73,321,944		73,321,944	政府撥入收入
教學收入	118,356,841		118,356,841	教學收入
其他收入	6,909,068	36,900	6,945,968	其他收入
基金用途	148,450,817	93,465,337	241,916,154	支出
用人費用	83,881,770		83,881,770	人事支出
服務費用	42,913,070	3,634,034	46,547,104	業務支出
材料及用品費	2,806,850	-2,806,850		
租金、償債、利息及相關手續費	469,341	-469,341		
稅捐及規費(強制費)	72,675	-72,675		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,361,242	-285,168	10,076,074	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		91,327,848	91,327,848	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	7,542,110	-7,542,110		
其他	403,759	9,679,599	9,679,599	折舊、折耗及攤銷
其他	403,759		403,759	其他支出
本期賸餘(短絀)	51,659,629	-93,428,437	-41,768,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	115,472,275	701,155,414	816,627,689	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	167,131,904	607,726,977	774,858,881	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數36,900元=應付代收款項購置訊號產生器設備36,900元。

2. 「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7,542,110元=購置中文圖書、西文圖書、日文圖書、電子書、視聽資料、隱藏式冷氣機、飲水機、銀幕設備、冷氣機、E化講桌、擴大機及單槍投影機、紅外線體溫偵測儀、淨水器及會議桌、教學大樓電梯7,542,110元。

3. 「財產損失」之調整數91,327,848元=行政樓4-6樓廁所整建拆除、處分電腦、銀幕等設備財產交易損失3,553,038元+資產重估減值桌子、椅凳財產交易損失6,366元+移撥游泳池建物及游泳池土地予運動發展局財產交易損失87,768,444元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,679,599元=固定資產折舊8,742,727元+電腦軟體攤銷數936,872元。

主辦會計人員：

會計室葉展昌
主任

基金主持人：

高雄市立空中大學劉嘉如
校長