

00375

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)

高雄市立蚵寮國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立蚵寮國民中學

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
(2) 基金用途明細表	9~10
(3) 資本資產明細表	11~12
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	13
(5) 員工人數彙計表	14
(6) 用人費用彙計表	15~16
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	17
(8) 各項費用彙計表	18
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	19
丙、會計報表	
(1) 平衡表	20~21
(2) 收入支出表	22
(3) 現金流量表	23
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	24

高雄市教育發展基金-高雄市立蚵寮國民中學

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	29,140,000	29,890,798	102.58
一般行政管理計畫	17,382,000	16,295,837	93.75
建築及設備計畫	759,000	1,100,752	145.03

(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	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	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	充實教學與行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	1. 西棟南側廁所整修工程以前年度保留數執行37,080元。 2. 西棟南側廁所整修工程及110年西式划船槳架、	預計111年度執行完成

高雄市教育發展基金-高雄市立蚵寮國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

		划槳器材計畫 310,000 元於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 3.「109 年東棟廁所整修工程」109 年度保留數 42,060 元，因工程尚未完成發包，賡續保留至 111 年度繼續執行，其餘均已完成。	
--	--	---	--

(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 96.34%。

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	252,000	233,200	-18,800	-7.46	
(一)財產處分收入	-	28,416	28,416	-	係報廢財產拍賣收入。
(二)租金收入	250,000	204,403	-45,597	-18.24	係場地使用收入不如預期，致短收 45,597 元。
(三)利息收入	2,000	381	-1,619	-80.95	係保管金專戶利息不如預期，致短收 1,619 元。
二、政府撥入收入	46,691,000	46,681,000	-10,000	-0.02	
(一)公庫撥款收入	46,691,000	46,681,000	-10,000	-0.02	繳回下授午餐運輸費賸餘 10,000 元。
三、其他收入	250,000	299,160	49,160	19.66	
(一)雜項收入	250,000	299,160	49,160	19.66	1. 課後輔導收入不

高雄市教育發展基金-高雄市立蚵寮國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

					如預期，致短收 134,900 元。 2. 北棟及西棟北側 廁所整修工程等扣 計違約金 184,060 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	29,140,000	29,890,798	750,798	2.58	
二、一般行政管理計畫	17,382,000	16,295,837	-1,086,163	-6.25	
三、建築及設備計畫	759,000	1,100,752	341,752	45.03	1. 西棟南側廁所整修工程以前年度保留數執行 37,080 元。 2. 西棟南側廁所整修工程 200,000 元及 110 年西式划船槳架、划槳器材計畫 110,000 元於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 3. 採購標餘款 5,328 元。

(三) 餘絀情形

本年度決算短絀數 7 萬 4,027 元，較預算短絀數 8 萬 8,000 元，減少短絀 1 萬 3,973 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加約 2 萬 360 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加約 6,378 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立蚵寮國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 78 萬 1,187 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 110 萬 752 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2 萬 4,249 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,039 萬 3,620 元。
- (五)期末現金及約當現金 853 萬 5,930 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 3 億 1,599 萬 9,191 元，負債總額 724 萬 9,651 元，淨資產總額 3 億 874 萬 9,540 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 3 億 1,599 萬 9,191 元占資產總額比例 100.00%，包括：

- 1. 流動資產 860 萬 9,160 元，占資產總額比例 2.72%，較上年度決算數減少 191 萬 3,710 元，主要係因銀行存款-財政局市庫存款減少 152 萬 7,972 元，為老舊廁所改善計畫工程等補助款已執行完畢所致。
- 2. 固定資產 3 億 707 萬 7,768 元，占資產總額比例 97.18%，較上年度決算數減少 56 萬 7,665 元，主要係提列折舊所致。
- 3. 無形資產 31 萬 2,263 元，占資產總額比例 0.10%，較上年度決算數減少 14 萬 6,340 元，主要係電腦軟體攤銷所致。

(二) 負債 724 萬 9,651 元占資產總額比例 2.29%，包括：

- 1. 流動負債 578 萬 805 元，占資產總額比例 1.83%，較上年度決算數減少 186 萬 3,932 元，主要係應付代收款減少 179 萬 7,641 元，為老舊廁所改善計畫工程等補助款已執行完畢所致。
- 2. 其他負債 146 萬 8,846 元，占資產總額比例 0.46%，較上年度決算數增加 2 萬 4,249 元，主要係年度各項採購案保證金增加所致。

(三) 淨資產 3 億 874 萬 9,540 元，占資產總額比例 97.71%，較上年度決

高雄市教育發展基金-高雄市立蚵寮國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

算數減少 78 萬 8,032 元，包括：

1. 動支基金餘額辦理西棟南側廁所整修等工程及國民教育計畫、一般行政管理計畫等業務費短絀，致本期短絀 7 萬 4,027 元。
2. 本年度固定資產及無形資產之增置、報廢、折舊及攤銷，致固定資產淨額減少 56 萬 7,665 元及無形資產減少 14 萬 6,340 元。

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 10 月 27 日高市教會 字第 11037946500 號函	1,030,695

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：計 31 萬元，詳如預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表。

(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：

本年度保留明細如下：

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	房屋及建築	109 年東棟廁所整修工程	42,060

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		310,000
擴充改良房屋建築及設備	110.5.10高市府教工字第11033142500號函	200,000
購置交通及運輸設備	110.3.30高市府教健字第11032192600號函	110,000

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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	47,193,000	100.00	47,213,360	100.00	20,360	0.04	46,091,134	100.00
45 財產收入	252,000	0.53	233,200	0.49	-18,800	-7.46	219,160	0.48
451財產處分收入			28,416	0.06	28,416	0.00		
452租金收入	250,000	0.53	204,403	0.43	-45,597	-18.24	218,764	0.47
454利息收入	2,000	0.00	381	0.00	-1,619	-80.95	396	0.00
46 政府撥入收入	46,691,000	98.94	46,681,000	98.87	-10,000	-0.02	45,526,909	98.78
462公庫撥款收入	46,691,000	98.94	46,681,000	98.87	-10,000	-0.02	45,526,909	98.78
4Y 其他收入	250,000	0.53	299,160	0.63	49,160	19.66	345,065	0.75
4YY雜項收入	250,000	0.53	299,160	0.63	49,160	19.66	345,065	0.75
5 基金用途	47,281,000	100.00	47,287,387	100.00	6,387	0.01	45,713,389	100.00
53 國民教育計畫	29,140,000	61.63	29,890,798	63.21	750,798	2.58	28,417,591	62.16
5L 一般行政管理計畫	17,382,000	36.76	16,295,837	34.46	-1,086,163	-6.25	16,304,344	35.67
5M 建築及設備計畫	759,000	1.61	1,100,752	2.33	341,752	45.03	991,454	2.17
購建固定資產	759,000	1.61	1,100,752	2.33	341,752	45.03	991,454	2.17
本期賸餘 (短絀-)	-88,000		-74,027		13,973	-15.88	377,745	
期初基金餘額	890,000		1,433,536		543,536	61.07	1,055,791	
解繳公庫								
期末基金餘額	802,000		1,359,509		557,509	69.51	1,433,536	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

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	47,193,000	47,213,360	20,360	0.04	
45 財產收入	252,000	233,200	-18,800	-7.46	
451 財產處分收入		28,416	28,416	0.00	報廢財產拍賣收入較預期增加，致超收28,416元。
452 租金收入	250,000	204,403	-45,597	-18.24	場地使用租金收入不如預期，致短收45,597元。
454 利息收入	2,000	381	-1,619	-80.95	保管金專戶利息收入不如預期，致短收1,619元。
46 政府撥入收入	46,691,000	46,681,000	-10,000	-0.02	
462 公庫撥款收入	46,691,000	46,681,000	-10,000	-0.02	繳回下授午餐運輸費贖餘款10,000元。
4Y 其他收入	250,000	299,160	49,160	19.66	
4YY 雜項收入	250,000	299,160	49,160	19.66	1.課後輔導收入不如預期，致短收134,900元。 2.北棟及西棟北側廁所整修等工程扣計違約金184,060元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

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	47,281,000	47,287,387	6,387	0.01	
53 國民教育計畫	29,140,000	29,890,798	750,798	2.58	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	27,248,000	28,278,499	1,030,499	3.78	
11 正式員額薪資	20,514,000	18,437,418	-2,076,582	-10.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	83,000	1,844,919	1,761,919	2,122.79	
13 超時工作報酬	300,000	559,184	259,184	86.39	
15 獎金	4,308,000	4,722,169	414,169	9.61	
18 福利費	2,043,000	2,714,809	671,809	32.88	
2 服務費用	1,624,000	1,235,895	-388,105	-23.90	
21 水電費	546,000	440,633	-105,367	-19.30	
22 郵電費	100,000	70,557	-29,443	-29.44	
23 旅運費	220,000	207,955	-12,045	-5.48	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	7,880	-2,120	-21.20	
25 修理保養及保固費	481,000	307,273	-173,727	-36.12	
26 保險費	1,000	3,144	2,144	214.40	
28 專業服務費	266,000	198,453	-67,547	-25.39	
3 材料及用品費	161,000	250,372	89,372	55.51	
32 用品消耗	161,000	250,372	89,372	55.51	
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	48,995	7,995	19.50	
44 交通及運輸設備租金	5,000	10,000	5,000	100.00	
45 雜項設備租金	36,000	38,995	2,995	8.32	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	22,426	-9,574	-29.92	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	14,720	3,720	33.82	
75 競賽及交流活動費	20,000	7,706	-12,294	-61.47	
9 其他	34,000	54,611	20,611	60.62	
91 其他支出	34,000	54,611	20,611	60.62	
5L 一般行政管理計畫	17,382,000	16,295,837	-1,086,163	-6.25	公共關係費：預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	16,641,000	15,610,305	-1,030,695	-6.19	
11 正式員額薪資	5,135,000	4,682,160	-452,840	-8.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	54,880	4,880	9.76	
13 超時工作報酬	150,000	179,324	29,324	19.55	
15 獎金	954,000	1,034,746	80,746	8.46	
16 退休及卹償金	9,940,000	9,100,305	-839,695	-8.45	

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

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	%	
18 福利費	411,000	558,794	147,794	35.96	
19 提繳費	1,000	96	-904	-90.40	
2 服務費用	715,000	669,132	-45,868	-6.42	
23 旅運費	5,000	796	-4,204	-84.08	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
25 修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00	
27 一般服務費	617,000	610,336	-6,664	-1.08	
28 專業服務費	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	21,000	13,715	-7,285	-34.69	
31 使用材料費	6,000	5,350	-650	-10.83	
32 用品消耗	15,000	8,365	-6,635	-44.23	
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	4,000	1,685	-2,315	-57.88	
91 其他支出	4,000	1,685	-2,315	-57.88	
5M 建築及設備計畫	759,000	1,100,752	341,752	45.03	一、預決算超過10%說明：主要係執行109年度保留款辦理西棟南側廁所整修工程37,080元，奉准先行辦理西棟南側廁所整修工程等計畫補辦預算310,000元所致。 二、購建固定資產：以前年度保留數79,140元，決算數37,080元；本年度預算數759,000元，決算數753,672元；本年度奉准先行辦數310,000元，決算數310,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	759,000	1,100,752	341,752	45.03	
51 購建固定資產	759,000	1,100,752	341,752	45.03	

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	396,165,842	88,061,806	1,148,140
非理財目的之長期投資			
土地	214,320,000		
土地改良物	8,207,376	7,622,281	294,000
房屋及建築	147,751,582	64,708,727	656,140
機械及設備	7,548,195	4,639,601	88,000
交通及運輸設備	7,064,268	4,884,906	110,000
雜項設備	10,815,818	6,206,291	
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	458,603		
其他			

註：一、預算數：含以前年度保留數79,140元、本年度預算數759,000元、本年度奉准先行辦理數310,000元。

二、各項成本變動主要原因：

1.土地改良物-本年度增加數:預算內增置291,000元、應付代收款增置19,164元；本年度減少數:同額減列19,164元。

2.房屋及建築-本年度增加數:預算內增置56,680元、應付代收款增置7,042,757元、購建中固定資產完工轉入319,000元、受贈253,680元；本年度減少數:同額減列7,189,157元。

3.機械及設備-本年度增加數:預算內增置86,992元、應付代收款增置447,208元；本年度減少數:報廢57,252元。

4.交通及運輸設備-本年度增加數:動支基金餘額增置110,000元、應付代收款增置370,975元；本年度減少數:同額減列222,000元。

5.雜項設備-本年度增加數:應付代收款增置712,560元；本年度減少數:報廢492,997元。

6.購建中固定資產-本年度增加數:預算內增置319,000元、109年度保留款增置37,080元、動支基金餘額增置200,000元、應付代收款增置2,221,773元；本年度減少數:工程完工後轉入房屋及建築319,000元。

高雄市立蚵寮國民中學

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		
12,487,869	147,000	8,445,910	4,755,964	307,390,031
				214,320,000
310,164		19,164	158,772	717,323
7,672,117		7,189,157	2,709,284	80,816,531
534,200		57,252	889,598	2,495,944
480,975		222,000	439,858	1,998,479
712,560		492,997	558,452	4,270,638
2,777,853		319,000		2,458,853
	147,000	146,340		312,263

註：7.電腦軟體-本年度減少數:應用電腦軟體攤銷146,340元。

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

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		294,000			294,000	291,000	-3,000	
土地改良物		294,000			294,000	291,000	-3,000	
購建中固定資產								
房屋及建築	79,140	377,000	200,000		656,140	612,760	-43,380	42,060
房屋及建築	79,140	377,000	200,000		656,140	375,680	-280,460	42,060
購建中固定資產						237,080	237,080	
機械及設備		88,000			88,000	86,992	-1,008	
機械及設備		88,000			88,000	86,992	-1,008	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			110,000		110,000	110,000		
交通及運輸設備			110,000		110,000	110,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計	79,140	759,000	310,000		1,148,140	1,100,752	-47,388	42,060

註：奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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	29	26	-3	
職員	27	25	-2	
工友	2	1	-1	
合 計	29	26	-3	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	20,514,000		300,000		4,308,000			2,043,000		27,165,000	83,000	27,248,000
正式人員	20,514,000		300,000		4,308,000			2,043,000		27,165,000		27,165,000
聘僱人員												
兼任人員											83,000	83,000
其他人員												
一般行政管理計畫	5,135,000	50,000	150,000		954,000	9,940,000		411,000	1,000	16,641,000		16,641,000
正式人員	5,135,000		150,000		954,000	2,659,000		396,000	1,000	9,295,000		9,295,000
兼任人員						250,000				250,000		250,000
其他人員		50,000				7,031,000		15,000		7,096,000		7,096,000
合 計	25,649,000	50,000	450,000		5,262,000	9,940,000		2,454,000	1,000	43,806,000	83,000	43,889,000

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21人，預算數2,308,000元，決算數2,354,465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21人，預算數2,000,000元，決算數2,367,704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7人，預算數454,000元，決算數577,563元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放7人，預算數500,000元，決算數457,183元。

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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
18,437,418		559,184		4,722,169			2,714,809		26,433,580	1,844,919	28,278,499
18,437,418		559,184		4,722,169			2,612,577		26,331,348	1,313,700	27,645,048
										53,030	53,030
							91,998		91,998	471,421	563,419
							10,234		10,234	6,768	17,002
4,682,160	54,880	179,324		1,034,746	9,100,305		558,794	96	15,610,305		15,610,305
4,682,160		179,324		1,034,746	2,196,493		558,794	96	8,651,613		8,651,613
					50,028				50,028		50,028
	54,880				6,853,784				6,908,664		6,908,664
23,119,578	54,880	738,508		5,756,915	9,100,305		3,273,603	96	42,043,885	1,844,919	43,888,804

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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			47,281,000		47,287,387		6,387	0.01	
國民教育計畫			29,140,000		29,890,798		750,798	2.58	
一般行政管理 計畫			17,382,000		16,295,837		-1,086,163	-6.25	
建築及設備計 畫			759,000		1,100,752		341,752	45.03	1.可用預算 數1,148,140元：以 以前年度保留 數79,140元、本年 度法定預算 數759,000元、本年 度奉准先行 數310,000元。 2.超支主要係執 行109年度保留款辦 理西棟南側廁所整 修工 程37,080元，奉准 先行辦理西棟南側 廁所整修工程 及110年西式划船槳 架、划槳器材等計 畫補辦預算執行 數310,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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	43,889,000	43,888,804	-196	0.00
11 正式員額薪資	25,649,000	23,119,578	-2,529,422	-9.86
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	1,899,799	1,766,799	1,328.42
13 超時工作報酬	450,000	738,508	288,508	64.11
15 獎金	5,262,000	5,756,915	494,915	9.41
16 退休及卹償金	9,940,000	9,100,305	-839,695	-8.45
18 福利費	2,454,000	3,273,603	819,603	33.40
19 提繳費	1,000	96	-904	-90.40
2 服務費用	2,339,000	1,905,027	-433,973	-18.55
21 水電費	546,000	440,633	-105,367	-19.30
22 郵電費	100,000	70,557	-29,443	-29.44
23 旅運費	225,000	208,751	-16,249	-7.22
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	8,880	-6,120	-40.80
25 修理保養及保固費	511,000	307,273	-203,727	-39.87
26 保險費	1,000	3,144	2,144	214.40
27 一般服務費	617,000	610,336	-6,664	-1.08
28 專業服務費	276,000	207,453	-68,547	-24.84
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	182,000	264,087	82,087	45.10
31 使用材料費	6,000	5,350	-650	-10.83
32 用品消耗	176,000	258,737	82,737	47.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	48,995	7,995	19.50
44 交通及運輸設備租金	5,000	10,000	5,000	100.00
45 雜項設備租金	36,000	38,995	2,995	8.32
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	759,000	1,100,752	341,752	45.03
51 購建固定資產	759,000	1,100,752	341,752	45.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	23,426	-9,574	-29.01
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	14,720	3,720	33.82
75 競賽及交流活動費	20,000	7,706	-12,294	-61.47
9 其他	38,000	56,296	18,296	48.15
91 其他支出	38,000	56,296	18,296	48.15
合 計	47,281,000	47,287,387	6,387	0.01

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學
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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	242,000	164,953	-77,047	-31.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,000	164,953	-77,047	-31.84	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	315,999,191	100.00	318,626,906	100.00	-2,627,715	-0.82
流動資產	8,609,160	2.72	10,522,870	3.30	-1,913,710	-18.19
現金	8,535,930	2.70	10,393,620	3.26	-1,857,690	-17.87
銀行存款	8,535,930	2.70	10,393,620	3.26	-1,857,690	-17.87
預付款項	73,230	0.02	129,250	0.04	-56,020	-43.34
預付費用	73,230	0.02	129,250	0.04	-56,020	-43.34
固定資產	307,077,768	97.18	307,645,433	96.55	-567,665	-0.18
土地	214,320,000	67.82	214,320,000	67.26	0	0.00
土地	214,320,000	67.82	214,320,000	67.26	0	0.00
土地改良物	717,323	0.23	585,095	0.18	132,228	22.60
土地改良物	8,498,376	2.69	8,207,376	2.58	291,000	3.55
累計折舊-土地改良物	-7,781,053	-2.46	-7,622,281	-2.39	-158,772	2.08
房屋建築及設備	80,816,531	25.57	83,042,855	26.06	-2,226,324	-2.68
房屋建築及設備	148,234,542	46.91	147,751,582	46.37	482,960	0.33
累計折舊-房屋建築及設備	-67,418,011	-21.33	-64,708,727	-20.31	-2,709,284	4.19
機械及設備	2,495,944	0.79	2,908,594	0.91	-412,650	-14.19
機械及設備	8,025,143	2.54	7,548,195	2.37	476,948	6.32
累計折舊-機械及設備	-5,529,199	-1.75	-4,639,601	-1.46	-889,598	19.17
交通及運輸設備	1,998,479	0.63	2,179,362	0.68	-180,883	-8.30
交通及運輸設備	7,323,243	2.32	7,064,268	2.22	258,975	3.67
累計折舊-交通及運輸設備	-5,324,764	-1.69	-4,884,906	-1.53	-439,858	9.00
雜項設備	4,270,638	1.35	4,609,527	1.45	-338,889	-7.35
雜項設備	11,035,381	3.49	10,815,818	3.39	219,563	2.03
累計折舊-雜項設備	-6,764,743	-2.14	-6,206,291	-1.95	-558,452	9.00
購建中固定資產	2,458,853	0.78	0	0.00	2,458,853	0.00
購建中固定資產	2,458,853	0.78	0	0.00	2,458,853	0.00
無形資產	312,263	0.10	458,603	0.14	-146,340	-31.91
無形資產	312,263	0.10	458,603	0.14	-146,340	-31.91
電腦軟體	312,263	0.10	458,603	0.14	-146,340	-31.91
合 計	315,999,191	100.00	318,626,906	100.00	-2,627,715	-0.82

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。

高雄市立蚵寮國民中學
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	7,249,651	2.29	9,089,334	2.85	-1,839,683	-20.24
流動負債	5,780,805	1.83	7,644,737	2.40	-1,863,932	-24.38
應付款項	5,776,005	1.83	7,640,737	2.40	-1,864,732	-24.41
應付代收款	5,776,005	1.83	7,573,646	2.38	-1,797,641	-23.74
其他應付款	0	0.00	67,091	0.02	-67,091	-100.00
預收款項	4,800	0.00	4,000	0.00	800	20.00
預收收入	4,800	0.00	4,000	0.00	800	20.00
其他負債	1,468,846	0.46	1,444,597	0.45	24,249	1.68
什項負債	1,468,846	0.46	1,444,597	0.45	24,249	1.68
存入保證金	1,468,846	0.46	1,444,597	0.45	24,249	1.68
淨資產	308,749,540	97.71	309,537,572	97.15	-788,032	-0.25
淨資產	308,749,540	97.71	309,537,572	97.15	-788,032	-0.25
淨資產	308,749,540	97.71	309,537,572	97.15	-788,032	-0.25
累積餘額	308,749,540	97.71	309,537,572	97.15	-788,032	-0.25
合 計	315,999,191	100.00	318,626,906	100.00	-2,627,715	-0.82

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

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	58,281,477	100.00			58,281,477	
財產收益	233,200	0.40			233,200	
財產孳息收入	204,784	0.35			204,784	
財產交易利益	28,416	0.05			28,416	
政府撥入收入	46,681,000	80.10			46,681,000	
公庫撥款收入	46,681,000	80.10			46,681,000	
其他收入	11,367,277	19.50			11,367,277	
受贈收入	412,607	0.71			412,607	
雜項收入	10,954,670	18.80			10,954,670	
支出	59,069,509	101.35			59,069,509	
人事支出	43,888,804	75.30			43,888,804	
人事支出	43,888,804	75.30			43,888,804	
業務支出	2,241,535	3.85			2,241,535	
業務支出	2,241,535	3.85			2,241,535	
財產損失	7,549,275	12.95			7,549,275	
財產交易損失	7,549,275	12.95			7,549,275	
折舊、折耗及攤銷	5,333,599	9.15			5,333,599	
固定資產折舊	5,187,259	8.90			5,187,259	
無形資產攤銷	146,340	0.25			146,340	
其他支出	56,296	0.10			56,296	
其他支出	56,296	0.10			56,296	
本期賸餘(短絀)	-788,032	-1.35			-788,032	
期初淨資產	309,537,572	531.11			309,537,572	
解繳公庫						
期末淨資產	308,749,540	529.76			308,749,540	

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—高雄市立蚵寮國民中學

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)	-788,032
8002 調整非現金項目	6,845
800202 折舊、折耗及攤銷	5,333,599
800203 處理資產損失(利益)	7,549,275
800204 其他	-11,068,117
800205 流動資產淨減(淨增)	56,020
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,863,932
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-781,187
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,100,752
820901 增加固定資產	-1,100,752
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,100,752
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	24,249
840102 增加其他負債	24,249
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)	24,249
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,857,690
87 期初現金及約當現金	10,393,620
88 期末現金及約當現金	8,535,930

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—高雄市立蚵寮國民中學

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	47,213,360	11,068,117	58,281,477	收入
財產收入	233,200		233,200	財產收益
政府撥入收入	46,681,000		46,681,000	政府撥入收入
其他收入	299,160	11,068,117	11,367,277	其他收入
基金用途	47,287,387	11,782,122	59,069,509	支出
用人費用	43,888,804		43,888,804	人事支出
服務費用	1,905,027	336,508	2,241,535	業務支出
材料及用品費	264,087	-264,087		
租金、償債、利息及相關手續費	48,995	-48,995		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,426	-23,426		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		7,549,275	7,549,275	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	1,100,752	-1,100,752		
其他	56,296		56,296	其他支出
其他	56,296		56,296	其他支出
本期賸餘(短絀)	-74,027	-714,005	-788,032	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,433,536	308,104,036	309,537,572	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,359,509	307,390,031	308,749,540	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數11,068,117元=代收款項購置土地改良物19,164元+代收款項購置房屋及建築7,042,757元+代收款項購置機械及設備447,208元+代收款項購置交通及運輸設備370,975元+代收款項購置雜項設備712,560元+代收款項購置購建中固定資產2,221,773元+日月光基金會捐贈房屋及建築253,680元。

2. 「財產損失」之調整數7,549,275元=處分房屋及建築損失878元+處分機械及設備財產交易損失290元+處分雜項設備財產交易損失117,786元+土地改良物同額減列19,164元+房屋及建築同額減列7,189,157元+交通及運輸設備同額減列222,000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1,100,752元=購置土地改良物291,000元、房屋及建築612,760元(含購建中固定資產237,080元)、機械及設備86,992元、交通運輸及設備110,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,333,599元=固定資產折舊5,187,259元+電腦軟體攤銷數146,340元。

主辦會計人員：

會計室主任 王鈺榮

基金主持人：

高雄市立
蚵寮國民中學 校長 鄭元順