

中華民國111年度
(111年1月1日起至111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111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-高雄市立蚵寮國民中學

總 說 明

中華民國 111 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	26,002,000	25,621,369	98.54
一般行政管理計畫	16,351,000	16,290,814	99.63
建築及設備計畫	1,143,000	1,126,578	98.56

(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	汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程等業務。	「109年東棟廁所整修工程」109年度保留數42,060元，因教育部尚未核定後續工程補助款，致工程尚未完成發包，賡續保留至112年	預計112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 111 年度

	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 96.45%。

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	239,544	-12,456	-4.94	
(一)財產處分收入	0	6,780	6,780	--	係報廢財產拍賣收入。
(二)租金收入	250,000	232,413	-17,587	-7.03	
(三)利息收入	2,000	351	-1,649	-82.45	係保管金專戶利息不如預期，致短收 1,649 元
二、政府撥入收入	42,451,000	42,405,437	-45,563	-0.11	
(一)公庫撥款收入	42,451,000	42,405,437	-45,563	-0.11	係收回減班經費 33,500 元;繳回健康檢查費 3,400 元及工程賸餘款 8,663 元
三、其他收入	250,000	100,750	-149,250	-59.70	
(一)雜項收入	250,000	100,750	-149,250	-59.70	係課後輔導收入不如預期，致短收 149,250 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 111 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、國民教育計畫	26,002,000	25,621,369	-380,631	-1.46	
二、一般行政管理計畫	16,351,000	16,290,814	-60,186	-0.37	
三、建築及設備計畫	1,143,000	1,126,578	-16,422	-1.44	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 29 萬 3,030 元，較預算短絀數 54 萬 3,000 元，減少短絀 24 萬 9,970 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 20 萬 7,269 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 45 萬 7,239 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 141 萬 6,739 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 112 萬 6,578 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 34 萬 9,375 元。
- (四)期初現金及約當現金 853 萬 5,930 元。
- (五)期末現金及約當現金 564 萬 3,238 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 3 億 1,202 萬 4,875 元，負債總額 522 萬 7,005 元，淨資產總額 3 億 679 萬元 7,870 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：

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 111 年度

(一) 資產 3 億 1,202 萬 4,875 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 629 萬 3,484 元，占資產總額比例 2.02%，較上年度決算數減少 231 萬 5,676 元，主要係因銀行存款-財政局市庫存款減少 277 萬 6,228 元，為西棟南側廁所整修工程等補助款已執行完畢所致。
2. 固定資產 3 億 556 萬 5,468 元，占資產總額比例 97.93%，較上年度決算數減少 151 萬 2,300 元，主要係財產購置增加 382 萬 7,113 元及提列折舊減少 519 萬 3,073 元、軟體攤銷減少 14 萬 6,340 元所致。
3. 無形資產 16 萬 5,923 元，占資產總額比例 0.05%，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 522 萬 7,005 元占資產總額比例 1.68%，包括：

1. 流動負債 410 萬 7,534 元，占資產總額比例 1.32%，較上年度決算數減少 167 萬 3,271 元，主要係為西棟南側廁所整修工程等補助款已執行完畢所致。
2. 其他負債 111 萬 9,471 元，占資產總額比例 0.36%，較上年度決算數減少 34 萬 9,375 元，主要係各項採購案保證金到期退還所致。

(三) 淨資產 3 億 679 萬 7,870 元，占資產總額比例 98.32%，較上年度決算數減少 195 萬 1,670 元，包括：

1. 動支基金餘額辦理各項工程，唯國民教育計畫、一般行政管理計畫，因業務費樽節開支，致本期短絀 29 萬 3,030 元。
2. 本年度固定資產及無形資產增置、報廢、折舊及攤銷，致固定資產淨額減少 151 萬 2,300 元及無形資產減少 14 萬 6,340 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 111 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：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：

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
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	42,953,000	100.00	42,745,731	100.00	-207,269	-0.48	47,213,360	100.00
45 財產收入	252,000	0.59	239,544	0.56	-12,456	-4.94	233,200	0.49
451財產處分收入			6,780	0.02	6,780	0.00	28,416	0.06
452租金收入	250,000	0.58	232,413	0.54	-17,587	-7.03	204,403	0.43
454利息收入	2,000	0.00	351	0.00	-1,649	-82.45	381	0.00
46 政府撥入收入	42,451,000	98.83	42,405,437	99.20	-45,563	-0.11	46,681,000	98.87
462公庫撥款收入	42,451,000	98.83	42,405,437	99.20	-45,563	-0.11	46,681,000	98.87
4Y 其他收入	250,000	0.58	100,750	0.24	-149,250	-59.70	299,160	0.63
4YY雜項收入	250,000	0.58	100,750	0.24	-149,250	-59.70	299,160	0.63
5 基金用途	43,496,000	101.26	43,038,761	100.69	-457,239	-1.05	47,287,387	100.16
53 國民教育計畫	26,002,000	60.54	25,621,369	59.94	-380,631	-1.46	29,890,798	63.31
5L 一般行政管理計畫	16,351,000	38.07	16,290,814	38.11	-60,186	-0.37	16,295,837	34.52
5M 建築及設備計畫	1,143,000	2.66	1,126,578	2.64	-16,422	-1.44	1,100,752	2.33
購建固定資產	1,143,000	2.66	1,126,578	2.64	-16,422	-1.44	1,100,752	2.33
本期賸餘(短絀)	-543,000		-293,030		249,970	-46.03	-74,027	
期初基金餘額	1,346,000		1,359,509		13,509	1.00	1,433,536	
解繳公庫								
期末基金餘額	803,000		1,066,479		263,479	32.81	1,359,509	

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 111 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	42,953,000	42,745,731	-207,269	-0.48	
45 財產收入	252,000	239,544	-12,456	-4.94	
451 財產處分收入		6,780	6,780	0.00	係報廢財產拍賣收入較預期增加，致超收6,780元。
452 租金收入	250,000	232,413	-17,587	-7.03	
454 利息收入	2,000	351	-1,649	-82.45	係保管金專戶利息收入不如預期，致短收1,649元。
46 政府撥入收入	42,451,000	42,405,437	-45,563	-0.11	
462 公庫撥款收入	42,451,000	42,405,437	-45,563	-0.11	係收回減班經費33,500元；繳回健康檢查費3,400元及工程贖餘款8,663元。
4Y 其他收入	250,000	100,750	-149,250	-59.70	
4YY 雜項收入	250,000	100,750	-149,250	-59.70	係課後輔導費收入不如預期，致短收149,250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 111 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	43,496,000	43,038,761	-457,239	-1.05	
53 國民教育計畫	26,002,000	25,621,369	-380,631	-1.46	健康檢查費:繳回賸餘款3,400元，及預算差額100元。
1 用人費用	24,032,000	24,028,500	-3,500	-0.01	
11 正式員額薪資	17,259,000	17,259,000			
12 聘僱及兼職人員薪資	66,000	66,000			
13 超時工作報酬	300,000	300,000			
15 獎金	4,200,000	4,200,000			
18 福利費	2,207,000	2,203,500	-3,500	-0.16	
2 服務費用	1,607,000	1,140,015	-466,985	-29.06	
21 水電費	546,000	455,415	-90,585	-16.59	
22 郵電費	80,000	70,844	-9,156	-11.45	
23 旅運費	216,000	183,238	-32,762	-15.17	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	40,350	30,350	303.50	
25 修理保養及保固費	481,000	235,008	-245,992	-51.14	
26 保險費	1,000	1,300	300	30.00	
28 專業服務費	273,000	153,860	-119,140	-43.64	
3 材料及用品費	256,000	369,899	113,899	44.49	
32 用品消耗	256,000	369,899	113,899	44.49	
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	27,951	-13,049	-31.83	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	36,000	27,951	-8,049	-22.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	8,676	-23,324	-72.89	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000		-11,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	20,000	8,676	-11,324	-56.62	
9 其他	34,000	46,328	12,328	36.26	
91 其他支出	34,000	46,328	12,328	36.26	
5L 一般行政管理計畫	16,351,000	16,290,814	-60,186	-0.37	公共關係費:預算數48,000元，決算數46,262元。
1 用人費用	15,608,000	15,608,000			
11 正式員額薪資	4,792,000	4,790,280	-1,720	-0.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	67,848	17,848	35.70	
13 超時工作報酬	150,000	203,600	53,600	35.73	
15 獎金	1,100,000	1,068,562	-31,438	-2.86	
16 退休及卹償金	9,105,000	9,094,000	-11,000	-0.12	

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 111 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	410,000	383,602	-26,398	-6.44	
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20	
2 服務費用	715,000	672,888	-42,112	-5.89	
23 旅運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	430	-4,570	-91.40	
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	15,860	5,860	58.60	
29 公共關係費	48,000	46,262	-1,738	-3.62	
3 材料及用品費	21,000	6,366	-14,634	-69.69	
31 使用材料費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
32 用品消耗	15,000	1,366	-13,634	-90.89	
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	6,000	2,560	-3,440	-57.33	
91 其他支出	6,000	2,560	-3,440	-57.33	
5M 建築及設備計畫	1,143,000	1,126,578	-16,422	-1.44	一、預決算超過10%說明：校內自行車通道改善工程結餘款200元、111年走廊鋪面改善防滑工程結餘款12,994元、購置電腦設備結餘款3,228元。 二、工程管理費：依高雄市政府所屬機關學校工程管理費及工作費編列及支用要點計算：預算數20,000元，決算數20,000元。 三、購建固定資產：本年度預算數1,143,000元，決算數1,126,578元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,143,000	1,126,578	-16,422	-1.44	
51 購建固定資產	1,143,000	1,126,578	-16,422	-1.44	

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	400,207,801	92,817,770	1,185,060
非理財目的之長期投資			
土地	214,320,000		
土地改良物	8,498,376	7,781,053	100,000
房屋及建築	148,234,542	67,418,011	942,060
機械及設備	8,025,143	5,529,199	143,000
交通及運輸設備	7,323,243	5,324,764	
雜項設備	11,035,381	6,764,743	
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	2,458,853		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	312,263		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:

(1)本年度增加數:公告地價調整4,230,000元。

2.土地改良物:

(1)可用預算數100,000元:本年度法定預算數100,000元。

(2)本年度增加數:預算內增置99,800元、應付代收款增置122,229元。本年度減少數:同額減列42,534元。

3.房屋及建築:

(1)可用預算數942,060元:本年度法定預算數900,000元、以前年度保留數42,060元。

(2)本年度增加數:應付代收款增置110,000元、購建中固定資產完工轉入5,134,950元。本年度減少數:同額減列5,166,950元。

4.機械及設備:

(1)可用預算數143,000元:本年度法定預算數143,000元。

(2)本年度增加數:預算內增置139,772元、應付代收款增置516,971元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購105,000元)。本年度減少數:項目重分類至雜項設備918,970元(累計折舊640,778元)。

高雄市立蚵寮國民中學

產明細表

111 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	
15,004,269	147,000	11,409,744	305,731,391
4,230,000			218,550,000
222,029		42,534	660,198
5,244,950		5,166,950	78,170,989
656,743		918,970	1,895,803
110,000			1,688,166
1,864,450			4,600,312
2,676,097		5,134,950	
	147,000	146,340	165,923

註：5.交通及運輸設備:

(1)本年度增加數:應付代收款增置110,000元。

6.雜項設備:

(1)本年度增加數:應付代收款增置945,480元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購890,480元)、項目由機械及設備重分類918,970元(累計折舊700,870元)。

7.購建中固定資產:

(1)本年度增加數:預算內增置887,006元、應付代收款增置1,789,091元。本年度減少數:工程完工後轉入房屋及建築5,134,950元。

8.電腦軟體:

(1)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111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		100,000			100,000	99,800	-200	
土地改良物		100,000			100,000	99,800	-200	
購建中固定資產								
房屋及建築	42,060	900,000			942,060	887,006	-55,054	42,060
房屋及建築	42,060	900,000			942,060	887,006	-55,054	42,060
購建中固定資產								
機械及設備		143,000			143,000	139,772	-3,228	
機械及設備		143,000			143,000	139,772	-3,228	
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	42,060	1,143,000			1,185,060	1,126,578	-58,482	42,060

註：

- 1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。
- 2.本年度保留明細表詳總說明五、(六)。
- 3.房屋及建築:「109年東棟廁所整修工程」109年度保留數42,060元，因教育部尚未核定後續工程補助款，致工程尚未完成發包，賡續保留至112年度繼續執行，

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	28	26	-2	
職員	26	25	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	28	26	-2	

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 111 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	17,259,000		300,000		4,200,000			2,207,000		23,966,000	66,000	24,032,000
正式人員	17,259,000		300,000		4,200,000			2,207,000		23,966,000		23,966,000
兼任人員											66,000	66,000
其他人員												
一般行政管理計畫	4,792,000	50,000	150,000		1,100,000	9,105,000		410,000	1,000	15,608,000		15,608,000
正式人員	4,792,000		150,000		1,100,000	2,272,000		396,000	1,000	8,711,000		8,711,000
聘僱人員												
兼任人員						55,000				55,000		55,000
其他人員		50,000				6,778,000		14,000		6,842,000		6,842,000
合 計	22,051,000	50,000	450,000		5,300,000	9,105,000		2,617,000	1,000	39,574,000	66,000	39,640,000

1.國民教育計畫：

- (1)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20人，預算數2,200,000元，決算數2,200,000元。
- (2)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18人，預算數2,000,000元，決算數2,000,000元。

2.一般行政管理計畫：

- (1)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600,000元，決算數585,272元。
- (2)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483,290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 111 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
17,259,000		300,000		4,200,000			2,203,500		23,962,500	66,000	24,028,500
17,259,000		300,000		4,137,462			2,115,952		23,812,414		23,812,414
				62,538			87,548		150,086	6,741	156,827
										59,259	59,259
4,790,280	67,848	203,600		1,068,562	9,094,000		383,602	108	15,608,000		15,608,000
4,790,280		203,600		1,068,562	2,074,513		358,602	108	8,495,665		8,495,665
	28,896								28,896		28,896
					33,033				33,033		33,033
	38,952				6,986,454		25,000		7,050,406		7,050,406
22,049,280	67,848	503,600		5,268,562	9,094,000		2,587,102	108	39,570,500	66,000	39,636,500

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 111 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			43,496,000		43,038,761		-457,239 -1.05	1.可用預算 數1,185,060元：以 前年度保留 數42,060元、本年 度法定預算 數1,143,000元。
國民教育計畫			26,002,000		25,621,369		-380,631 -1.46	
一般行政管理 計畫			16,351,000		16,290,814		-60,186 -0.37	
建築及設備計 畫			1,143,000		1,126,578		-16,422 -1.44	

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111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	39,640,000	39,636,500	-3,500	-0.01
11 正式員額薪資	22,051,000	22,049,280	-1,720	-0.01
12 聘僱及兼職人員薪資	116,000	133,848	17,848	15.39
13 超時工作報酬	450,000	503,600	53,600	11.91
15 獎金	5,300,000	5,268,562	-31,438	-0.59
16 退休及卹償金	9,105,000	9,094,000	-11,000	-0.12
18 福利費	2,617,000	2,587,102	-29,898	-1.14
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20
2 服務費用	2,322,000	1,812,903	-509,097	-21.92
21 水電費	546,000	455,415	-90,585	-16.59
22 郵電費	80,000	70,844	-9,156	-11.45
23 旅運費	221,000	183,238	-37,762	-17.09
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	40,780	25,780	171.87
25 修理保養及保固費	511,000	235,008	-275,992	-54.01
26 保險費	1,000	1,300	300	30.00
27 一般服務費	617,000	610,336	-6,664	-1.08
28 專業服務費	283,000	169,720	-113,280	-40.03
29 公共關係費	48,000	46,262	-1,738	-3.62
3 材料及用品費	277,000	376,265	99,265	35.84
31 使用材料費	6,000	5,000	-1,000	-16.67
32 用品消耗	271,000	371,265	100,265	37.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	27,951	-13,049	-31.83
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	36,000	27,951	-8,049	-22.36
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,143,000	1,126,578	-16,422	-1.44
51 購建固定資產	1,143,000	1,126,578	-16,422	-1.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	9,676	-23,324	-70.68
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	0	-11,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000	8,676	-11,324	-56.62
9 其他	40,000	48,888	8,888	22.22
91 其他支出	40,000	48,888	8,888	22.22
合 計	43,496,000	43,038,761	-457,239	-1.05

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 111 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	46,262	-1,738	-3.62	
291 公共關係費	48,000	46,262	-1,738	-3.62	
統計所需項目	242,000	102,660	-139,340	-57.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,000	102,660	-139,340	-57.58	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	312,024,875	100.00	315,999,191	100.00	-3,974,316	-1.26
流動資產	6,293,484	2.02	8,609,160	2.72	-2,315,676	-26.90
現金	5,643,238	1.81	8,535,930	2.70	-2,892,692	-33.89
銀行存款	5,643,238	1.81	8,535,930	2.70	-2,892,692	-33.89
預付款項	650,246	0.21	73,230	0.02	577,016	787.95
預付費用	650,246	0.21	73,230	0.02	577,016	787.95
固定資產	305,565,468	97.93	307,077,768	97.18	-1,512,300	-0.49
土地	218,550,000	70.04	214,320,000	67.82	4,230,000	1.97
土地	218,550,000	70.04	214,320,000	67.82	4,230,000	1.97
土地改良物	660,198	0.21	717,323	0.23	-57,125	-7.96
土地改良物	8,677,871	2.78	8,498,376	2.69	179,495	2.11
累計折舊-土地改良物	-8,017,673	-2.57	-7,781,053	-2.46	-236,620	3.04
房屋建築及設備	78,170,989	25.05	80,816,531	25.57	-2,645,542	-3.27
房屋建築及設備	148,312,542	47.53	148,234,542	46.91	78,000	0.05
累計折舊-房屋建築及設備	-70,141,553	-22.48	-67,418,011	-21.33	-2,723,542	4.04
機械及設備	1,895,803	0.61	2,495,944	0.79	-600,141	-24.04
機械及設備	7,762,916	2.49	8,025,143	2.54	-262,227	-3.27
累計折舊-機械及設備	-5,867,113	-1.88	-5,529,199	-1.75	-337,914	6.11
交通及運輸設備	1,688,166	0.54	1,998,479	0.63	-310,313	-15.53
交通及運輸設備	7,433,243	2.38	7,323,243	2.32	110,000	1.50
累計折舊-交通及運輸設備	-5,745,077	-1.84	-5,324,764	-1.69	-420,313	7.89
雜項設備	4,600,312	1.47	4,270,638	1.35	329,674	7.72
雜項設備	12,899,831	4.13	11,035,381	3.49	1,864,450	16.90
累計折舊-雜項設備	-8,299,519	-2.66	-6,764,743	-2.14	-1,534,776	22.69
購建中固定資產	0	0.00	2,458,853	0.78	-2,458,853	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	2,458,853	0.78	-2,458,853	-100.00
無形資產	165,923	0.05	312,263	0.10	-146,340	-46.86
無形資產	165,923	0.05	312,263	0.10	-146,340	-46.86
電腦軟體	165,923	0.05	312,263	0.10	-146,340	-46.86
合 計	312,024,875	100.00	315,999,191	100.00	-3,974,316	-1.26

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)性質科目:0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目: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。

高雄市立蚵寮國民中學
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	5,227,005	1.68	7,249,651	2.29	-2,022,646	-27.90
流動負債	4,107,534	1.32	5,780,805	1.83	-1,673,271	-28.95
應付款項	3,992,144	1.28	5,776,005	1.83	-1,783,861	-30.88
應付代收款	3,982,481	1.28	5,776,005	1.83	-1,793,524	-31.05
其他應付款	9,663	0.00	0	0.00	9,663	0.00
預收款項	115,390	0.04	4,800	0.00	110,590	2,303.96
預收收入	115,390	0.04	4,800	0.00	110,590	2,303.96
其他負債	1,119,471	0.36	1,468,846	0.46	-349,375	-23.79
什項負債	1,119,471	0.36	1,468,846	0.46	-349,375	-23.79
存入保證金	1,119,471	0.36	1,468,846	0.46	-349,375	-23.79
淨資產	306,797,870	98.32	308,749,540	97.71	-1,951,670	-0.63
淨資產	306,797,870	98.32	308,749,540	97.71	-1,951,670	-0.63
淨資產	306,797,870	98.32	308,749,540	97.71	-1,951,670	-0.63
累積餘額	306,797,870	98.32	308,749,540	97.71	-1,951,670	-0.63
合 計	312,024,875	100.00	315,999,191	100.00	-3,974,316	-1.26

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111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	50,569,502	100.00	58,281,477	100.00	-7,711,975	-13.23
財產收益	4,469,544	8.84	233,200	0.40	4,236,344	1,816.61
財產孳息收入	232,764	0.46	204,784	0.35	27,980	13.66
財產交易利益	4,236,780	8.38	28,416	0.05	4,208,364	14,809.84
政府撥入收入	42,405,437	83.86	46,681,000	80.10	-4,275,563	-9.16
公庫撥款收入	42,405,437	83.86	46,681,000	80.10	-4,275,563	-9.16
其他收入	3,694,521	7.31	11,367,277	19.50	-7,672,756	-67.50
受贈收入	0	0.00	412,607	0.71	-412,607	-100.00
雜項收入	3,694,521	7.31	10,954,670	18.80	-7,260,149	-66.27
支出	52,521,172	103.86	59,069,509	101.35	-6,548,337	-11.09
人事支出	39,636,500	78.38	43,888,804	75.30	-4,252,304	-9.69
人事支出	39,636,500	78.38	43,888,804	75.30	-4,252,304	-9.69
業務支出	2,226,795	4.40	2,241,535	3.85	-14,740	-0.66
業務支出	2,226,795	4.40	2,241,535	3.85	-14,740	-0.66
財產損失	5,269,576	10.42	7,549,275	12.95	-2,279,699	-30.20
財產交易損失	5,269,576	10.42	7,549,275	12.95	-2,279,699	-30.20
折舊、折耗及攤銷	5,293,927	10.47	5,333,599	9.15	-39,672	-0.74
固定資產折舊	5,147,587	10.18	5,187,259	8.90	-39,672	-0.76
無形資產攤銷	146,340	0.29	146,340	0.25	0	0.00
其他支出	94,374	0.19	56,296	0.10	38,078	67.64
其他支出	94,374	0.19	56,296	0.10	38,078	67.64
本期賸餘(短絀)	-1,951,670	-3.86	-788,032	-1.35	-1,163,638	147.66
期初淨資產	308,749,540	610.54	309,537,572	531.11	-788,032	-0.25
解繳公庫						
期末淨資產	306,797,870	606.69	308,749,540	529.76	-1,951,670	-0.63

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

現金流量表

中華民國111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)	-1,951,670
8002 調整非現金項目	534,931
800202 折舊、折耗及攤銷	5,293,927
800203 處理資產損失(利益)	1,039,576
800204 其他	-3,548,285
800205 流動資產淨減(淨增)	-577,016
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,673,271
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,416,739
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	-1,126,578
820901 增加固定資產	-1,126,578
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,126,578
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-349,375
840402 減少其他負債	-349,375
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-349,375
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,892,692
87 期初現金及約當現金	8,535,930
88 期末現金及約當現金	5,643,238

備註：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 111 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	42,745,731	7,823,771	50,569,502	收入
財產收入	239,544	4,230,000	4,469,544	財產收益
政府撥入收入	42,405,437		42,405,437	政府撥入收入
其他收入	100,750	3,593,771	3,694,521	其他收入
基金用途	43,038,761	9,482,411	52,521,172	支出
用人費用	39,636,500		39,636,500	人事支出
服務費用	1,812,903	413,892	2,226,795	業務支出
材料及用品費	376,265	-376,265		
租金、償債、利息及相關手續費	27,951	-27,951		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,676	-9,676		獎補助支出
資產短絀		5,269,576	5,269,576	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	1,126,578	-1,126,578		
		5,293,927	5,293,927	折舊、折耗及攤銷
其他	48,888	45,486	94,374	其他支出
本期賸餘(短絀)	-293,030	-1,658,640	-1,951,670	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,359,509	307,390,031	308,749,540	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,066,479	305,731,391	306,797,870	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數4,230,000元=土地公告現值增加4,230,000元。
 2. 「其他收入」之調整數3,593,771元=代收款項購置土地改良物122,229元+代收款項購置房屋及建築1,899,091元+代收款項購置機械及設備516,971元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購105,000元)+代收款項購置交通及運輸設備110,000元+代收款項購置雜項設備945,480元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購890,480元)。
 3. 「財產損失」之調整數5,269,576元=土地改良物同額減列42,534元+房屋及建築同額減列5,166,950元+財產重分類損失60,092元。
 4. 「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1,126,578元=購置土地改良物99,800元+房屋及建築887,006元+機械及設備139,772元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,293,927元=固定資產折舊5,147,587元+電腦軟體攤銷數146,340元。
 6. 「其他支出」之調整數45,486元=補提以前年度折舊費用45,486元。

主辦會計人員：

基金主持人：