

中華民國112年度
(112年1月1日起至112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112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 112 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	27,858,000	27,187,082	97.59
一般行政管理計畫	16,595,000	16,162,246	97.39
建築及設備計畫	1,040,000	1,076,526	103.51

(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。	「東棟電梯改善工程」辦理期程係至113年度，故保留至113年度繼續執行。其餘均已完成。	預計113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 112 年度

(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 95.58%，主要係「東棟電梯改善工程」辦理期程係至 113 年度，故保留至 113 年度繼續執行。

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	326,475	74,475	29.55	
(一)租金收入	250,000	325,953	75,953	30.38	係場地租借收入超過預期，致超收 75,953 元。 係保管金專戶利息不如預期，致短收 1,478 元
(二)利息收入	2,000	522	-1,478	-73.90	
二、政府撥入收入	44,661,000	43,743,993	-917,007	-2.05	
(一)公庫撥款收入	44,661,000	43,743,993	-917,007	-2.05	係收回用人費用賸餘款 838,473 元、健康檢查費 75,500 元、下授資本門賸餘款 2,734 元及下授午餐運輸費賸餘款 300 元。
三、其他收入	150,000	130,524	-19,476	-12.98	
(一)雜項收入	150,000	130,524	-19,476	-12.98	係課後輔導收入不如預期，致短收 19,476 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 112 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	27,858,000	27,187,082	-670,918	-2.41	
二、一般行政管理計畫	16,595,000	16,162,246	-432,754	-2.61	
三、建築及設備計畫	1,040,000	1,076,526	36,526	3.51	

(三) 餘絀情形

本年度決算短絀數 22 萬 4,862 元，較預算短絀數 43 萬元，減少短絀 20 萬 5,138 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 86 萬 2,008 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 106 萬 7,146 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 35 萬 63 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 107 萬 6,526 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 51 萬 9,507 元。
- (四) 期初現金及約當現金 564 萬 3,238 元。
- (五) 期末現金及約當現金 680 萬 681 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 3 億 1,711 萬 1,441 元，負債總額 649 萬 6,742 元，淨資產總額 3 億 1,061 萬 4,699 元分，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 112 年度

- (一) 資產 3 億 1,711 萬 1,441 元占資產總額比例 100%，包括：
1. 流動資產 733 萬 8,359 元，占資產總額比例 2.31%，較上年度決算數增加 104 萬 4,875 元，主要係銀行存款-財政局市庫存款增加 115 萬 7,443 元，為東棟電梯改善工程等代收代辦計畫經費增加所致。
 2. 固定資產 3 億 972 萬 167 元，占資產總額比例 97.67%，較上年度決算數增加 415 萬 4,699 元，主要係土地公告現值增加所致。
 3. 無形資產 5 萬 2,915 元，占資產總額比例 0.02%，較上年度決算數減少 11 萬 3,008 元，主要係電腦軟體攤銷所致。
- (二) 負債 649 萬 6,742 元占資產總額比例 2.05%，包括：
1. 流動負債 589 萬 6,778 元，占資產總額比例 1.86%，較上年度決算數增加 178 萬 9,244 元，主要係為東棟電梯改善工程等代收代辦計畫經費增加所致。
 2. 其他負債 59 萬 9,964 元，占資產總額比例 0.19%，較上年度決算數減少 51 萬 9,507 元，主要係各項採購案保證金到期退還所致。
- (三) 淨資產 3 億 1,061 萬 4,699 元占資產總額比例 97.95%，較上年度決算數增加 381 萬 6,829 元，主要係土地公告現值增加。

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：計 5 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。

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 112 年度

(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	東棟電梯改善工程	50,000

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		50,000
擴充改良房屋建築及設備	112.6.27高市府教特字第11234662200號函	50,000

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 112 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	45,063,000	100.00	44,200,992	100.00	-862,008	-1.91	42,745,731	100.00
45 財產收入	252,000	0.56	326,475	0.74	74,475	29.55	239,544	0.56
451財產處分收入							6,780	0.02
452租金收入	250,000	0.55	325,953	0.74	75,953	30.38	232,413	0.54
454利息收入	2,000	0.00	522	0.00	-1,478	-73.90	351	0.00
46 政府撥入收入	44,661,000	99.11	43,743,993	98.97	-917,007	-2.05	42,405,437	99.20
462公庫撥款收入	44,661,000	99.11	43,743,993	98.97	-917,007	-2.05	42,405,437	99.20
4Y 其他收入	150,000	0.33	130,524	0.30	-19,476	-12.98	100,750	0.24
4YY雜項收入	150,000	0.33	130,524	0.30	-19,476	-12.98	100,750	0.24
5 基金用途	45,493,000	100.95	44,425,854	100.51	-1,067,146	-2.35	43,038,761	100.69
53 國民教育計畫	27,858,000	61.82	27,187,082	61.51	-670,918	-2.41	25,621,369	59.94
5L 一般行政管理計畫	16,595,000	36.83	16,162,246	36.57	-432,754	-2.61	16,290,814	38.11
5M 建築及設備計畫	1,040,000	2.31	1,076,526	2.44	36,526	3.51	1,126,578	2.64
購建固定資產	1,040,000	2.31	1,076,526	2.44	36,526	3.51	1,126,578	2.64
本期賸餘(短絀)	-430,000		-224,862		205,138	-47.71	-293,030	
期初基金餘額	817,000		1,066,479		249,479	30.54	1,359,509	
解繳公庫								
期末基金餘額	387,000		841,617		454,617	117.47	1,066,479	

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 112 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	45,063,000	44,200,992	-862,008	-1.91	
45 財產收入	252,000	326,475	74,475	29.55	
452 租金收入	250,000	325,953	75,953	30.38	係場地租借收入超過預期，致超收75,953元。
454 利息收入	2,000	522	-1,478	-73.90	係保管金專戶利息收入不如預期，致短收1,478元。
46 政府撥入收入	44,661,000	43,743,993	-917,007	-2.05	
462 公庫撥款收入	44,661,000	43,743,993	-917,007	-2.05	係收回用人費用贖餘款838,473元、健康檢查費75,500元、下授資本門贖餘款2,734元及下授午餐運輸費贖餘款300元。
4Y 其他收入	150,000	130,524	-19,476	-12.98	
4YY 雜項收入	150,000	130,524	-19,476	-12.98	係課後輔導費收入不如預期，致短收19,476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 112 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	45,493,000	44,425,854	-1,067,146	-2.35	
53 國民教育計畫	27,858,000	27,187,082	-670,918	-2.41	
1 用人費用	25,987,000	25,456,928	-530,072	-2.04	
11 正式員額薪資	18,705,000	16,733,190	-1,971,810	-10.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	527,000	1,478,697	951,697	180.59	
13 超時工作報酬	300,000	586,880	286,880	95.63	
15 獎金	4,200,000	4,465,152	265,152	6.31	
18 福利費	2,255,000	2,193,009	-61,991	-2.75	
2 服務費用	1,515,000	1,157,214	-357,786	-23.62	
21 水電費	535,000	385,698	-149,302	-27.91	
22 郵電費	75,000	67,642	-7,358	-9.81	
23 旅運費	243,000	210,612	-32,388	-13.33	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	45,684	35,684	356.84	
25 修理保養及保固費	466,000	254,240	-211,760	-45.44	
26 保險費	1,000	4,485	3,485	348.50	
28 專業服務費	185,000	188,853	3,853	2.08	
3 材料及用品費	264,000	416,409	152,409	57.73	
32 用品消耗	264,000	416,409	152,409	57.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	30,750	-10,250	-25.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000	30,750	25,750	515.00	
45 雜項設備租金	36,000		-36,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	10,588	-16,412	-60.79	
71 會費	1,000	500	-500	-50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	6,384	-4,616	-41.96	
75 競賽及交流活動費	15,000	3,704	-11,296	-75.31	
9 其他	24,000	115,193	91,193	379.97	
91 其他支出	24,000	115,193	91,193	379.97	
5L 一般行政管理計畫	16,595,000	16,162,246	-432,754	-2.61	公共關係費：預算數45,000元，決算數44,400元
1 用人費用	15,846,000	15,462,099	-383,901	-2.42	
11 正式員額薪資	4,792,000	4,323,103	-468,897	-9.78	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	93,456	43,456	86.91	
13 超時工作報酬	150,000	221,960	71,960	47.97	
15 獎金	1,100,000	1,024,825	-75,175	-6.83	
16 退休及卹償金	9,357,000	9,273,974	-83,026	-0.89	

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 112 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	396,000	524,673	128,673	32.49	
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20	
2 服務費用	728,000	690,462	-37,538	-5.16	
23 旅運費	3,000	352	-2,648	-88.27	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	261	-4,739	-94.78	
25 修理保養及保固費	20,000		-20,000	-100.00	
27 一般服務費	645,000	639,449	-5,551	-0.86	
28 專業服務費	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	15,000	7,985	-7,015	-46.77	
31 使用材料費	6,000	7,985	1,985	33.08	
32 用品消耗	9,000		-9,000	-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	5,000	700	-4,300	-86.00	
91 其他支出	5,000	700	-4,300	-86.00	
5M 建築及設備計畫	1,040,000	1,076,526	36,526	3.51	一、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16,000元，決算數15,666元。 二、補辦預算詳總說明五、(二)。 三、購建固定資產：以前年度保留數42,060元，決算數42,060元；本年度預算數1,040,000元，決算數1,034,466元；本年度奉准先行辦理數50,000元，決算數0元。
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	1,040,000	1,076,526	36,526	3.51	
51 購建固定資產	1,040,000	1,076,526	36,526	3.51	

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	403,802,326	98,070,935	1,132,060
非理財目的之長期投資			
土地	218,550,000		
土地改良物	8,677,871	8,017,673	200,000
房屋及建築	148,312,542	70,141,553	822,060
機械及設備	7,762,916	5,867,113	110,000
交通及運輸設備	7,433,243	5,745,077	
雜項設備	12,899,831	8,299,519	
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	165,923		
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200,000元:本年度法定預算數200,000元。
 (2)本年度增加數:預算內增置197,200元。本年度減少數:同額減列99,838元。
 3.房屋及建築：
 (1)可用預算數822,060元:本年度法定預算數730,000元、以前年度保留數42,060元、本年度奉准先行辦理數50,000元。
 (2)本年度增加數:預算內增置727,266元、109年度保留款增置42,060元、應付代收款增置9,500,618元(其中教育局委託彌陀國中統一辦理採購3,801,249元)。本年度減少數:同額減列6,468,695元。

高雄市立蚵寮國民中學

產明細表

112 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		
15,985,397	147,000	7,279,426	4,664,280	309,773,082
4,230,000				222,780,000
197,200		99,838	243,411	514,149
10,269,944		6,468,695	2,817,900	79,154,338
1,070,552		230,886	697,523	2,037,946
17,500		100,000	270,301	1,335,365
150,201		216,999	635,145	3,898,369
50,000	147,000	163,008		52,915

註：4.機械及設備:

(1)可用預算數110,000元:本年度法定預算數110,000元。

(2)本年度增加數:預算內增置110,000元、應付代收款增置960,552元(其中教育局委託立德國中辦理統一採購109,200元、福山國中辦理統一採購360,000元及登發國小辦理統一採購179,800元)。本年度減少數:報廢230,886元(累計折舊228,577元)。

5.交通及運輸設備:

(1)本年度增加數:應付代收款增置17,500元。本年度減少數:報廢100,000元(累計折舊99,000元)。

6.雜項設備:

(1)本年度增加數:應付代收款增置150,201元。本年度減少數:報廢216,999元(累計折舊155,428元)。

7.電腦軟體:

(1)本年度增加數:應付代收款增置50,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購50,000元)。本年度減少數:應用電腦軟體攤銷163,008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112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		200,000			200,000	197,200	-2,800	
土地改良物		200,000			200,000	197,200	-2,800	
購建中固定資產								
房屋及建築	42,060	730,000	50,000		822,060	769,326	-52,734	50,000
房屋及建築	42,060	730,000	50,000		822,060	769,326	-52,734	50,000
購建中固定資產								
機械及設備		110,000			110,000	110,000		
機械及設備		110,000			110,000	110,000		
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								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	42,060	1,040,000	50,000		1,132,060	1,076,526	-55,534	50,000

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)。

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	26	24	-2	
職員	24	23	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	26	24	-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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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	18,705,000		300,000		4,200,000			2,255,000		25,460,000	527,000	25,987,000
正式人員	18,705,000		300,000		4,200,000			2,255,000		25,460,000		25,460,000
兼任人員											527,000	527,000
其他人員												
一般行政管理計畫	4,792,000	50,000	150,000		1,100,000	9,357,000		396,000	1,000	15,846,000		15,846,000
正式人員	4,792,000		150,000		1,100,000	2,310,000		396,000	1,000	8,749,000		8,749,000
兼任人員						52,000				52,000		52,000
其他人員		50,000				6,995,000				7,045,000		7,045,000
合 計	23,497,000	50,000	450,000		5,300,000	9,357,000		2,651,000	1,000	41,306,000	527,000	41,833,000

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19人，預算數2,200,000元，決算數2,219,352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16人，預算數2,000,000元，決算數2,245,800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610,605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414,220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 112 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
16,733,190		586,880		4,465,152			2,193,009		23,978,231	1,478,697	25,456,928
16,733,190		586,880		4,465,152			2,061,166		23,846,388	976,374	24,822,762
							131,843		131,843	414,666	546,509
										87,657	87,657
4,323,103	93,456	221,960		1,024,825	9,273,974		524,673	108	15,462,099		15,462,099
4,323,103		221,960		1,024,825	2,274,828		504,673	108	8,349,497		8,349,497
					43,148					43,148	43,148
	93,456				6,955,998		20,000		7,069,454		7,069,454
21,056,293	93,456	808,840		5,489,977	9,273,974		2,717,682	108	39,440,330	1,478,697	40,919,027

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 112 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			45,493,000		44,425,854		-1,067,146 -2.35	
國民教育計畫			27,858,000		27,187,082		-670,918 -2.41	
一般行政管理 計畫			16,595,000		16,162,246		-432,754 -2.61	
建築及設備計 畫			1,040,000		1,076,526		36,526 3.51	1.可用預算 數1,132,060元：以 前年度保留 數42,060元、本年 度法定預算 數1,040,000元、本 年度奉准先行 數50,000元。

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112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	41,833,000	40,919,027	-913,973	-2.18
11 正式員額薪資	23,497,000	21,056,293	-2,440,707	-10.39
12 聘僱及兼職人員薪資	577,000	1,572,153	995,153	172.47
13 超時工作報酬	450,000	808,840	358,840	79.74
15 獎金	5,300,000	5,489,977	189,977	3.58
16 退休及卹償金	9,357,000	9,273,974	-83,026	-0.89
18 福利費	2,651,000	2,717,682	66,682	2.52
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20
2 服務費用	2,243,000	1,847,676	-395,324	-17.62
21 水電費	535,000	385,698	-149,302	-27.91
22 郵電費	75,000	67,642	-7,358	-9.81
23 旅運費	246,000	210,964	-35,036	-14.24
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	45,945	30,945	206.30
25 修理保養及保固費	486,000	254,240	-231,760	-47.69
26 保險費	1,000	4,485	3,485	348.50
27 一般服務費	645,000	639,449	-5,551	-0.86
28 專業服務費	195,000	194,853	-147	-0.08
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	279,000	424,394	145,394	52.11
31 使用材料費	6,000	7,985	1,985	33.08
32 用品消耗	273,000	416,409	143,409	52.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	30,750	-10,250	-25.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	30,750	25,750	515.00
45 雜項設備租金	36,000	0	-36,000	-100.00
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	1,040,000	1,076,526	36,526	3.51
51 購建固定資產	1,040,000	1,076,526	36,526	3.51
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	11,588	-16,412	-58.61
71 會費	2,000	1,500	-500	-25.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	6,384	-4,616	-41.96
75 競賽及交流活動費	15,000	3,704	-11,296	-75.31
9 其他	29,000	115,893	86,893	299.63
91 其他支出	29,000	115,893	86,893	299.63
合 計	45,493,000	44,425,854	-1,067,146	-2.35

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 112 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	45,000	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	154,000	147,253	-6,747	-4.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	154,000	147,253	-6,747	-4.38	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	317,111,441	100.00	312,024,875	100.00	5,086,566	1.63
流動資產	7,338,359	2.31	6,293,484	2.02	1,044,875	16.60
現金	6,800,681	2.14	5,643,238	1.81	1,157,443	20.51
銀行存款	6,800,681	2.14	5,643,238	1.81	1,157,443	20.51
預付款項	537,678	0.17	650,246	0.21	-112,568	-17.31
預付費用	537,678	0.17	650,246	0.21	-112,568	-17.31
固定資產	309,720,167	97.67	305,565,468	97.93	4,154,699	1.36
土地	222,780,000	70.25	218,550,000	70.04	4,230,000	1.94
土地	222,780,000	70.25	218,550,000	70.04	4,230,000	1.94
土地改良物	514,149	0.16	660,198	0.21	-146,049	-22.12
土地改良物	8,775,233	2.77	8,677,871	2.78	97,362	1.12
累計折舊-土地改良物	-8,261,084	-2.61	-8,017,673	-2.57	-243,411	3.04
房屋建築及設備	79,154,338	24.96	78,170,989	25.05	983,349	1.26
房屋建築及設備	152,113,791	47.97	148,312,542	47.53	3,801,249	2.56
累計折舊-房屋建築及設備	-72,959,453	-23.01	-70,141,553	-22.48	-2,817,900	4.02
機械及設備	2,037,946	0.64	1,895,803	0.61	142,143	7.50
機械及設備	8,602,582	2.71	7,762,916	2.49	839,666	10.82
累計折舊-機械及設備	-6,564,636	-2.07	-5,867,113	-1.88	-697,523	11.89
交通及運輸設備	1,335,365	0.42	1,688,166	0.54	-352,801	-20.90
交通及運輸設備	7,350,743	2.32	7,433,243	2.38	-82,500	-1.11
累計折舊-交通及運輸設備	-6,015,378	-1.90	-5,745,077	-1.84	-270,301	4.70
雜項設備	3,898,369	1.23	4,600,312	1.47	-701,943	-15.26
雜項設備	12,833,033	4.05	12,899,831	4.13	-66,798	-0.52
累計折舊-雜項設備	-8,934,664	-2.82	-8,299,519	-2.66	-635,145	7.65
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	52,915	0.02	165,923	0.05	-113,008	-68.11
無形資產	52,915	0.02	165,923	0.05	-113,008	-68.11
電腦軟體	52,915	0.02	165,923	0.05	-113,008	-68.11
合 計	317,111,441	100.00	312,024,875	100.00	5,086,566	1.63

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	6,496,742	2.05	5,227,005	1.68	1,269,737	24.29
流動負債	5,896,778	1.86	4,107,534	1.32	1,789,244	43.56
應付款項	5,858,503	1.85	3,992,144	1.28	1,866,359	46.75
應付代收款	5,004,796	1.58	3,982,481	1.28	1,022,315	25.67
其他應付款	853,707	0.27	9,663	0.00	844,044	8,734.80
預收款項	38,275	0.01	115,390	0.04	-77,115	-66.83
預收收入	38,275	0.01	115,390	0.04	-77,115	-66.83
其他負債	599,964	0.19	1,119,471	0.36	-519,507	-46.41
什項負債	599,964	0.19	1,119,471	0.36	-519,507	-46.41
存入保證金	599,964	0.19	1,119,471	0.36	-519,507	-46.41
淨資產	310,614,699	97.95	306,797,870	98.32	3,816,829	1.24
淨資產	310,614,699	97.95	306,797,870	98.32	3,816,829	1.24
淨資產	310,614,699	97.95	306,797,870	98.32	3,816,829	1.24
累積餘額	310,614,699	97.95	306,797,870	98.32	3,816,829	1.24
合 計	317,111,441	100.00	312,024,875	100.00	5,086,566	1.63

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112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	59,109,863	100.00	50,569,502	100.00	8,540,361	16.89
財產收益	4,556,475	7.71	4,469,544	8.84	86,931	1.94
財產孳息收入	326,475	0.55	232,764	0.46	93,711	40.26
財產交易利益	4,230,000	7.16	4,236,780	8.38	-6,780	-0.16
政府撥入收入	43,743,993	74.00	42,405,437	83.86	1,338,556	3.16
公庫撥款收入	43,743,993	74.00	42,405,437	83.86	1,338,556	3.16
其他收入	10,809,395	18.29	3,694,521	7.31	7,114,874	192.58
雜項收入	10,809,395	18.29	3,694,521	7.31	7,114,874	192.58
支出	55,293,034	93.54	52,521,172	103.86	2,771,862	5.28
人事支出	40,919,027	69.23	39,636,500	78.38	1,282,527	3.24
人事支出	40,919,027	69.23	39,636,500	78.38	1,282,527	3.24
業務支出	2,314,408	3.92	2,226,795	4.40	87,613	3.93
業務支出	2,314,408	3.92	2,226,795	4.40	87,613	3.93
財產損失	6,633,413	11.22	5,269,576	10.42	1,363,837	25.88
財產交易損失	6,633,413	11.22	5,269,576	10.42	1,363,837	25.88
折舊、折耗及攤銷	5,259,993	8.90	5,293,927	10.47	-33,934	-0.64
固定資產折舊	5,096,985	8.62	5,147,587	10.18	-50,602	-0.98
無形資產攤銷	163,008	0.28	146,340	0.29	16,668	11.39
其他支出	166,193	0.28	94,374	0.19	71,819	76.10
其他支出	166,193	0.28	94,374	0.19	71,819	76.10
本期賸餘(短絀)	3,816,829	6.46	-1,951,670	-3.86	5,768,499	-295.57
期初淨資產	306,797,870	519.03	308,749,540	610.54	-1,951,670	-0.63
解繳公庫						
期末淨資產	310,614,699	525.49	306,797,870	606.69	3,816,829	1.24

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112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)	3,816,829
8002 調整非現金項目	-1,063,353
800202 折舊、折耗及攤銷	5,259,993
800203 處理資產損失(利益)	2,403,413
800204 其他	-10,628,571
800205 流動資產淨減(淨增)	112,568
800206 流動負債淨增(淨減)	1,789,244
81 業務活動之淨現金流入(流出)	350,063
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	-1,076,526
820901 增加固定資產	-1,076,526
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,076,526
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	-519,507
840402 減少其他負債	-519,507
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-519,507
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,157,443
87 期初現金及約當現金	5,643,238
88 期末現金及約當現金	6,800,681

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 112 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	44,200,992	14,908,871	59,109,863	收入
財產收入	326,475	4,230,000	4,556,475	財產收益
政府撥入收入	43,743,993		43,743,993	政府撥入收入
其他收入	130,524	10,678,871	10,809,395	其他收入
基金用途	44,425,854	10,867,180	55,293,034	支出
用人費用	40,919,027		40,919,027	人事支出
服務費用	1,847,676	466,732	2,314,408	業務支出
材料及用品費	424,394	-424,394		
租金、償債、利息及相關手續費	30,750	-30,750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,588	-11,588		獎補助支出
資產短絀		6,633,413	6,633,413	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	1,076,526	-1,076,526		
其他	115,893	50,300	166,193	其他支出
其他	115,893	50,300	166,193	其他支出
本期賸餘(短絀)	-224,862	4,041,691	3,816,829	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,066,479	305,731,391	306,797,870	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	841,617	309,773,082	310,614,699	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10,678,871元=代收款項購置房屋及建築9,500,618元、機械及設備960,552元(其中教育局委託立德國中辦理統一採購109,200元、福山國中辦理統一採購360,000元及登發國小統一辦理採購179,800元)、交通及運輸設備17,500元、雜項設備150,201元、電腦軟體50,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購50,000元)。
 3. 「財產損失」之調整數6,633,413元=機械及設備報廢損失2,309元(原值230,886元，累計折舊228,577元)、交通及運輸設備報廢損失1,000元(原值100,000元，累計折舊99,000元)、雜項設備報廢損失61,571元(原值216,999元，累計折舊155,428元)及土地改良物同額減列99,838元、房屋及建築同額減列6,468,695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1,076,526元=購置土地改良物197,200元、購置房屋及建築769,326元、機械及設備110,000元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,259,993元=固定資產折舊5,096,985元+電腦軟體攤銷數163,008元。
 6. 「其他支出」之調整數50,300元=補提以前年度折舊費用50,300元。

主辦會計人員：

基金主持人：