

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)

高雄市立旗津國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立旗津國民中學

目 次

中華民國112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-高雄市立旗津國民中學

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	42,847,000	40,244,629	93.93
一般行政管理計畫	23,828,000	22,235,689	93.32
建築及設備計畫	21,070,000	50,726,533	240.75

(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、汰換各科教學設備及辦理校舍拆除新建、教室整修，建置現代化的教學設施及良善教學環境。	主要係老舊校舍拆除新建工程，因工程進度超前，以前年度預算保留數及本年度法定預算數全數執行完成。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市立旗津國民中學

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 100.00%。

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	360,000	451,804	91,804	25.50	
(一)財產處分收入	10,000	96,603	86,603	866.03	係校舍拆除新建，報廢品變賣收入超出預期，致超收 86,603 元。
(二)租金收入	350,000	355,201	5,201	1.49	係場地租借收入超出預期，致超收 5,201 元。
二、政府撥入收入	86,856,000	83,301,186	-3,554,814	-4.09	
(一)公庫撥款收入	86,856,000	83,301,186	-3,554,814	-4.09	係繳回用人費用賸餘 3,549,374 元、健檢費 200 元、午餐運輸費 240 元、設備採購標餘款 5,000 元。
三、其他收入	320,000	107,730	-212,270	-66.33	
(一)雜項收入	320,000	107,730	-212,270	-66.33	係寒暑假育樂營收入不如預期，課業輔導費部分由捐助款支應，致短收 212,270 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立旗津國民中學

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	42,847,000	40,244,629	-2,602,371	-6.07	主要係老舊校舍拆除新建工程，因工程進度超前，以前年度預算保留 29,661,533 元全數完成執行，生物實驗桌採購標餘款 5,000 元。
二、一般行政管理計畫	23,828,000	22,235,689	-1,592,311	-6.68	
三、建築及設備計畫	21,070,000	50,726,533	29,656,533	140.75	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 2,934 萬 6,131 元，較預算短絀數 20 萬 9,000 元，增加短絀 2,913 萬 7,131 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 367 萬 5,280 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加約 2,546 萬 1,851 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 2,807 萬 3,765 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5,072 萬 6,533 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 2,268 萬 7,317 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,449 萬 2,471 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,452 萬 7,020 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立旗津國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 1 億 8,780 萬 7,156 元，負債總額 3,377 萬 20 元，淨資產總額 1 億 5,403 萬 7,136 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 1 億 8,780 萬 7,156 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 3,475 萬 4,543 元，占資產總額比例 18.50%，較上年度決算數減少 260 萬 103 元，主要係舊校舍拆除新建工程預付新工處代辦款項減少所致。
2. 固定資產 1 億 5,300 萬 4,269 元，占資產總額比例 81.47%，較上年度決算數增加 4,151 萬 9,115 元，主要係舊校舍拆除新建工程購建中固定資產增加所致。
3. 無形資產 4 萬 8,344 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 4 萬 8,344 元，主要係增購套裝軟體致無形資產增加。

(二) 負債 3,377 萬 20 元占資產總額比例 17.98%，包括：

1. 流動負債 1,092 萬 7,268 元，占資產總額比例 5.82%，較上年度決算數增加 405 萬 8,711 元，主要係待繳回之用人費用增加所致。
2. 其他負債 2,284 萬 2,752 元，占資產總額比例 12.16%，較上年度決算數增加 2,268 萬 7,317 元，主要係舊校舍拆除新建工程教育局預借暫收款項增加所致。

(三) 淨資產 1 億 5,403 萬 7,136 元占資產總額比例 82.02%，較上年度決算數增加 1,222 萬 1,328 元，主要係舊校舍拆除新建工程增加購建中固定資產所致。

高雄市教育發展基金-高雄市立旗津國民中學

總 說 明

中華民國 112 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：無。

高雄市教育發展基金－高雄市立旗津國民中學
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	87,536,000	100.00	83,860,720	100.00	-3,675,280	-4.20	96,286,172	100.00
45 財產收入	360,000	0.41	451,804	0.54	91,804	25.50	356,634	0.37
451財產處分收入	10,000	0.01	96,603	0.12	86,603	866.03	610	0.00
452租金收入	350,000	0.40	355,201	0.42	5,201	1.49	356,024	0.37
46 政府撥入收入	86,856,000	99.22	83,301,186	99.33	-3,554,814	-4.09	95,807,288	99.50
462公庫撥款收入	86,856,000	99.22	83,301,186	99.33	-3,554,814	-4.09	95,807,288	99.50
4Y 其他收入	320,000	0.37	107,730	0.13	-212,270	-66.33	122,250	0.13
4YY雜項收入	320,000	0.37	107,730	0.13	-212,270	-66.33	122,250	0.13
5 基金用途	87,745,000	100.24	113,206,851	134.99	25,461,851	29.02	67,078,387	69.67
53 國民教育計畫	42,847,000	48.95	40,244,629	47.99	-2,602,371	-6.07	37,603,421	39.05
5L 一般行政管理計畫	23,828,000	27.22	22,235,689	26.52	-1,592,311	-6.68	22,442,877	23.31
5M 建築及設備計畫	21,070,000	24.07	50,726,533	60.49	29,656,533	140.75	7,032,089	7.30
購建固定資產	21,070,000	24.07	50,726,533	60.49	29,656,533	140.75	7,032,089	7.30
本期賸餘（短絀）	-209,000		-29,346,131		-29,137,131	13,941.21	29,207,785	
期初基金餘額	1,123,000		30,330,654		29,207,654	2,600.86	1,122,869	
解繳公庫								
期末基金餘額	914,000		984,523		70,523	7.72	30,330,654	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
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	87,536,000	83,860,720	-3,675,280	-4.20	
45 財產收入	360,000	451,804	91,804	25.50	
451財產處分收入	10,000	96,603	86,603	866.03	係校舍拆除新建報廢品變賣收入超出預期，致超收86,603元。
452租金收入	350,000	355,201	5,201	1.49	係增加中信造船租借場地，場地使用費收入超出預期，致超收5,201元。
46 政府撥入收入	86,856,000	83,301,186	-3,554,814	-4.09	
462公庫撥款收入	86,856,000	83,301,186	-3,554,814	-4.09	係繳回112年度用人費用賸餘3,549,374元、健檢費200元、午餐運輸費240元、生物實驗桌採購標餘款5,000元。
4Y 其他收入	320,000	107,730	-212,270	-66.33	
4YY雜項收入	320,000	107,730	-212,270	-66.33	係寒暑假育樂營活動費收入不如預期，課業輔導費部分由捐助款支應，致短收212,270元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
基金用途明細表
 中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	87,745,000	113,206,851	25,461,851	29.02	
53 國民教育計畫	42,847,000	40,244,629	-2,602,371	-6.07	
1 用人費用	40,610,000	38,581,454	-2,028,546	-5.00	
11 正式員額薪資	28,478,000	26,650,309	-1,827,691	-6.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,496,000	1,501,632	5,632	0.38	
13 超時工作報酬	350,000	591,744	241,744	69.07	
15 獎金	6,500,000	6,680,591	180,591	2.78	
18 福利費	3,786,000	3,157,178	-628,822	-16.61	
2 服務費用	1,880,000	1,505,977	-374,023	-19.89	
21 水電費	422,000	544,120	122,120	28.94	
22 郵電費	78,000	69,827	-8,173	-10.48	
23 旅運費	258,000	247,862	-10,138	-3.93	
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	182,556	32,556	21.70	
25 修理保養及保固費	641,000	304,782	-336,218	-52.45	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
28 專業服務費	321,000	156,830	-164,170	-51.14	
3 材料及用品費	265,000	91,510	-173,490	-65.47	
32 用品消耗	265,000	91,510	-173,490	-65.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	9,892	-20,108	-67.03	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	20,000	9,892	-10,108	-50.54	
9 其他	57,000	55,796	-1,204	-2.11	
91 其他支出	57,000	55,796	-1,204	-2.11	
5L 一般行政管理計畫	23,828,000	22,235,689	-1,592,311	-6.68	公共關係費：預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	21,920,000	20,398,472	-1,521,528	-6.94	
11 正式員額薪資	5,000,000	4,165,824	-834,176	-16.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	40,000	17,776	-22,224	-55.56	
13 超時工作報酬	240,000	262,432	22,432	9.35	
15 獎金	1,150,000	1,191,940	41,940	3.65	
16 退休及卹償金	14,827,000	14,251,070	-575,930	-3.88	
18 福利費	663,000	509,430	-153,570	-23.16	
2 服務費用	1,856,000	1,833,225	-22,775	-1.23	

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
22 郵電費	13,000	10,356	-2,644	-20.34	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係老舊校舍拆除新建工程以前年度辦理預算保留及生物實驗桌採購結餘款所致。 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」，按1%~3.5%估算。以前年度保留預算數309,538元，決算數309,538元;本年度法定預算數607,000元，決算數412,510元。 三、購建固定資產：以前年度保留預算數29,661,533元，決算數29,661,533元;本年度法定預算數21,070,000元，決算數21,065,000元。
23 旅運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	261	-14,739	-98.26	
27 一般服務費	1,775,000	1,774,608	-392	-0.02	
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	30,000	2,992	-27,008	-90.03	
31 使用材料費	10,000	1,410	-8,590	-85.90	
32 用品消耗	20,000	1,582	-18,418	-92.09	
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	21,000		-21,000	-100.00	
91 其他支出	21,000		-21,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	21,070,000	50,726,533	29,656,533	140.75	
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	21,070,000	50,726,533	29,656,533	140.75	
51 購建固定資產	21,070,000	50,726,533	29,656,533	140.75	

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	234,615,322	123,130,168	50,731,533
非理財目的之長期投資			
土地	37,046,400		
土地改良物	10,797,084	10,611,876	
房屋及建築	153,290,925	93,901,383	49,661,533
機械及設備	10,468,021	8,317,973	209,000
交通及運輸設備	2,401,641	2,015,006	
雜項設備	14,452,784	8,283,930	861,000
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	6,158,467		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物:

(1) 可用預算數0元。

(2) 本年度減少數：報廢3,905,810元（累計折舊3,866,752元）。

2.房屋及建築：

(1) 可用預算數49,661,533元：以前年度保留數29,661,533元，本年度法定預算數20,000,000元。

(2) 本年度減少數：本年度減少數16,664,470元，報廢16,664,470元（累計折舊10,488,334元）。

3.機械及設備：

(1) 可用預算數209,000元：本年度法定預算數209,000元。

(2) 本年度增加數：係預算內增置209,000元，應付代收款增置1,156,800元。本年度減少數：報廢62,224元（累計折舊61,602元）。

高雄市立旗津國民中學

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		
52,081,011		21,570,434	-11,056,882	153,052,613
				37,046,400
		3,905,810	-3,860,272	139,670
		16,664,470	-8,023,063	50,748,135
1,365,800		62,224	1,046,331	2,407,293
100,000		31,999	87,779	366,857
881,178		881,775	-307,657	6,475,914
49,661,533				55,820,000
72,500		24,156		48,344

註：4.交通及運輸設備：

(1) 可用預算數0元。

(2) 本年度增加數：預算內增置70,000元（雜項設備財產項目調整），受贈30,000元。本年度減少數：報廢31,999元（累計折舊31,679元）。

5. 雜項設備：

(1) 可用預算數861,000元：本年度法定預算數861,000元。

(2) 本年度增加數：預算內增置786,000元，應付代收款增置22,000元，受贈73,178元。本年度減少數：報廢881,775元（累計折舊872,958元）。

6. 購建中固定資產：本年度增加數：預算內增置49,661,533元。

7. 電腦軟體：

(1) 可用預算數0元。

(2) 本年度增加數：應付代收款增置72,500元。本年度減少數：攤銷24,156元。

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
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

項 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	29,661,533	20,000,000			49,661,533	49,661,533		
房屋及建築	29,661,533	20,000,000			49,661,533		-49,661,533	
購建中固定資產						49,661,533	49,661,533	
機械及設備		209,000			209,000	209,000		
機械及設備		209,000			209,000	209,000		
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		861,000			861,000	856,000	-5,000	
雜項設備		861,000			861,000	856,000	-5,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	29,661,533	21,070,000			50,731,533	50,726,533	-5,000	

預決算增減超過10%說明：校舍拆除新建工程-以前年度保留數29,661,533元，本年度法定預算數20,000,000元全數執行完成，轉列購建中固定資產。生物實驗桌標餘款5,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

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	39	33	-6	
職員	39	33	-6	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
合 計	39	33	-6	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市立旗津國民中學
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 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
國民教育計畫	28,478,000		350,000		6,500,000			3,786,000		39,114,000	1,496,000	40,610,000
正式人員	28,478,000		350,000		6,500,000			3,786,000		39,114,000		39,114,000
兼任人員												
其他人員											1,496,000	1,496,000
一般行政管理計畫	5,000,000	40,000	240,000		1,150,000	14,827,000		663,000		21,920,000		21,920,000
正式人員	5,000,000		240,000		1,150,000	3,302,000		636,000		10,328,000		10,328,000
兼任人員						43,000				43,000		43,000
其他人員		40,000				11,482,000		27,000		11,549,000		11,549,000
合 計	33,478,000	40,000	590,000		7,650,000	14,827,000		4,449,000		61,034,000	1,496,000	62,530,000

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32人，預算數3,800,000元，決算數3,552,945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30人，預算數2,700,000元，決算數3,127,646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6人，預算數650,000元，決算數556,305元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放6人，預算數500,000元，決算數635,635元。

高雄市教育發展基金－高雄市立旗津國民中學
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
26,650,309		591,744		6,680,591			3,157,178		37,079,822	1,501,632	38,581,454
26,650,309		591,744		6,680,591			3,056,180		36,978,824		36,978,824
										601,992	601,992
							100,998		100,998	899,640	1,000,638
4,165,824	17,776	262,432		1,191,940	14,251,070		509,430		20,398,472		20,398,472
4,165,824		262,432		1,191,940	3,309,477		451,407		9,381,080		9,381,080
	17,776				10,941,593		58,023		11,017,392		11,017,392
30,816,133	17,776	854,176		7,872,531	14,251,070		3,666,608		57,478,294	1,501,632	58,979,926

高雄市教育發展基金－高雄市立旗津國民中學
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			87,745,000		113,206,851			25,461,851	29.02	一、可用預算 數50,731,533元：以 前年度保留 數29,661,533元，本 年度法定預算 數21,070,000元。 二、老舊校舍拆除 新建工 程49,661,533元（含 本年度法定預 算20,000,000元及以 前年度保留 款29,661,533元）全 數執行完成。生物 實驗桌採購標餘 款5,000元。
國民教育計畫			42,847,000		40,244,629			-2,602,371	-6.07	
一般行政管理 計畫			23,828,000		22,235,689			-1,592,311	-6.68	
建築及設備計 畫			21,070,000		50,726,533			29,656,533	140.75	

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
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	62,530,000	58,979,926	-3,550,074	-5.68
11 正式員額薪資	33,478,000	30,816,133	-2,661,867	-7.95
12 聘僱及兼職人員薪資	1,536,000	1,519,408	-16,592	-1.08
13 超時工作報酬	590,000	854,176	264,176	44.78
15 獎金	7,650,000	7,872,531	222,531	2.91
16 退休及卹償金	14,827,000	14,251,070	-575,930	-3.88
18 福利費	4,449,000	3,666,608	-782,392	-17.59
2 服務費用	3,736,000	3,339,202	-396,798	-10.62
21 水電費	422,000	544,120	122,120	28.94
22 郵電費	91,000	80,183	-10,817	-11.89
23 旅運費	263,000	247,862	-15,138	-5.76
24 印刷裝訂與廣告費	165,000	182,817	17,817	10.80
25 修理保養及保固費	641,000	304,782	-336,218	-52.45
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	1,775,000	1,774,608	-392	-0.02
28 專業服務費	321,000	156,830	-164,170	-51.14
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	295,000	94,502	-200,498	-67.97
31 使用材料費	10,000	1,410	-8,590	-85.90
32 用品消耗	285,000	93,092	-191,908	-67.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-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	21,070,000	50,726,533	29,656,533	140.75
51 購建固定資產	21,070,000	50,726,533	29,656,533	140.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	10,892	-20,108	-64.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	0	-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000	9,892	-10,108	-50.54
9 其他	78,000	55,796	-22,204	-28.47
91 其他支出	78,000	55,796	-22,204	-28.47
合 計	87,745,000	113,206,851	25,461,851	29.02

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	48,000	48,000			
291 公共關係費	48,000	48,000			
統計所需項目	280,000	120,580	-159,420	-56.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,000	120,580	-159,420	-56.94	

高雄市教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	187,807,156	100.00	148,839,800	100.00	38,967,356	26.18
流動資產	34,754,543	18.51	37,354,646	25.10	-2,600,103	-6.96
現金	14,527,020	7.74	14,492,471	9.74	34,549	0.24
銀行存款	14,527,020	7.74	14,492,471	9.74	34,549	0.24
預付款項	20,227,523	10.77	22,862,175	15.36	-2,634,652	-11.52
預付費用	20,227,523	10.77	22,862,175	15.36	-2,634,652	-11.52
固定資產	153,004,269	81.47	111,485,154	74.90	41,519,115	37.24
土地	37,046,400	19.73	37,046,400	24.89	0	0.00
土地	37,046,400	19.73	37,046,400	24.89	0	0.00
土地改良物	139,670	0.07	185,208	0.12	-45,538	-24.59
土地改良物	6,891,274	3.67	10,797,084	7.25	-3,905,810	-36.17
累計折舊-土地改良物	-6,751,604	-3.59	-10,611,876	-7.13	3,860,272	-36.38
房屋建築及設備	50,748,135	27.02	59,389,542	39.90	-8,641,407	-14.55
房屋建築及設備	136,626,455	72.75	153,290,925	102.99	-16,664,470	-10.87
累計折舊-房屋建築及設備	-85,878,320	-45.73	-93,901,383	-63.09	8,023,063	-8.54
機械及設備	2,407,293	1.28	2,150,048	1.44	257,245	11.96
機械及設備	11,771,597	6.27	10,468,021	7.03	1,303,576	12.45
累計折舊-機械及設備	-9,364,304	-4.99	-8,317,973	-5.59	-1,046,331	12.58
交通及運輸設備	366,857	0.20	386,635	0.26	-19,778	-5.12
交通及運輸設備	2,469,642	1.31	2,401,641	1.61	68,001	2.83
累計折舊-交通及運輸設備	-2,102,785	-1.12	-2,015,006	-1.35	-87,779	4.36
雜項設備	6,475,914	3.45	6,168,854	4.14	307,060	4.98
雜項設備	14,452,187	7.70	14,452,784	9.71	-597	0.00
累計折舊-雜項設備	-7,976,273	-4.25	-8,283,930	-5.57	307,657	-3.71
購建中固定資產	55,820,000	29.72	6,158,467	4.14	49,661,533	806.39
購建中固定資產	55,820,000	29.72	6,158,467	4.14	49,661,533	806.39
無形資產	48,344	0.03	0	0.00	48,344	0.00
無形資產	48,344	0.03	0	0.00	48,344	0.00
電腦軟體	48,344	0.03	0	0.00	48,344	0.00
合 計	187,807,156	100.00	148,839,800	100.00	38,967,356	26.18

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)性質科目計0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計0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。

高雄市立旗津國民中學
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	33,770,020	17.98	7,023,992	4.72	26,746,028	380.78
流動負債	10,927,268	5.82	6,868,557	4.61	4,058,711	59.09
應付款項	10,927,268	5.82	6,868,557	4.61	4,058,711	59.09
應付代收款	7,372,894	3.93	6,833,745	4.59	539,149	7.89
其他應付款	3,554,374	1.89	34,812	0.02	3,519,562	10,110.20
其他負債	22,842,752	12.16	155,435	0.10	22,687,317	14,596.02
什項負債	22,842,752	12.16	155,435	0.10	22,687,317	14,596.02
存入保證金	157,935	0.08	155,435	0.10	2,500	1.61
暫收及待結轉帳項	22,684,817	12.08	0	0.00	22,684,817	0.00
淨資產	154,037,136	82.02	141,815,808	95.28	12,221,328	8.62
淨資產	154,037,136	82.02	141,815,808	95.28	12,221,328	8.62
淨資產	154,037,136	82.02	141,815,808	95.28	12,221,328	8.62
累積餘額	154,037,136	82.02	141,815,808	95.28	12,221,328	8.62
合 計	187,807,156	100.00	148,839,800	100.00	38,967,356	26.18

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
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	85,215,198	100.00	104,156,269	100.00	-18,941,071	-18.19
財產收益	451,804	0.53	356,634	0.34	95,170	26.69
財產孳息收入	355,201	0.42	356,024	0.34	-823	-0.23
廢舊物品售價收入	96,603	0.11	0	0.00	96,603	0.00
財產交易利益	0	0.00	610	0.00	-610	-100.00
政府撥入收入	83,301,186	97.75	95,807,288	91.98	-12,506,102	-13.05
公庫撥款收入	83,301,186	97.75	95,807,288	91.98	-12,506,102	-13.05
其他收入	1,462,208	1.72	7,992,347	7.67	-6,530,139	-81.70
受贈收入	103,178	0.12	0	0.00	103,178	0.00
雜項收入	1,359,030	1.59	7,992,347	7.67	-6,633,317	-83.00
支出	72,993,870	85.66	70,027,450	67.23	2,966,420	4.24
人事支出	58,979,926	69.21	56,634,500	54.37	2,345,426	4.14
人事支出	58,979,926	69.21	56,634,500	54.37	2,345,426	4.14
業務支出	3,444,596	4.04	3,342,042	3.21	102,554	3.07
業務支出	3,444,596	4.04	3,342,042	3.21	102,554	3.07
財產損失	6,224,953	7.30	5,563,388	5.34	661,565	11.89
財產交易損失	6,224,953	7.30	5,563,388	5.34	661,565	11.89
折舊、折耗及攤銷	4,219,713	4.95	4,378,767	4.20	-159,054	-3.63
固定資產折舊	4,195,557	4.92	4,378,767	4.20	-183,210	-4.18
無形資產攤銷	24,156	0.03	0	0.00	24,156	0.00
其他支出	124,682	0.15	108,753	0.10	15,929	14.65
其他支出	124,682	0.15	108,753	0.10	15,929	14.65
本期賸餘（短絀）	12,221,328	14.34	34,128,819	32.77	-21,907,491	-64.19
期初淨資產	141,815,808	166.42	107,686,989	103.39	34,128,819	31.69
解繳公庫						
期末淨資產	154,037,136	180.76	141,815,808	136.16	12,221,328	8.62

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—高雄市立旗津國民中學

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)	12,221,328
8002 調整非現金項目	15,852,437
800202 折舊、折耗及攤銷	4,219,713
800203 處理資產損失(利益)	6,224,953
800204 其他	-1,285,592
800205 流動資產淨減(淨增)	2,634,652
800206 流動負債淨增(淨減)	4,058,711
81 業務活動之淨現金流入(流出)	28,073,765
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	-50,726,533
820901 增加固定資產	-50,726,533
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-50,726,533
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,687,317
840102 增加其他負債	22,687,317
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)	22,687,317
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	34,549
87 期初現金及約當現金	14,492,471
88 期末現金及約當現金	14,527,020

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—高雄市立旗津國民中學

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	83,860,720	1,354,478	85,215,198	收入
財產收入	451,804		451,804	財產收益
政府撥入收入	83,301,186		83,301,186	政府撥入收入
其他收入	107,730	1,354,478	1,462,208	其他收入
基金用途	113,206,851	-40,212,981	72,993,870	支出
用人費用	58,979,926		58,979,926	人事支出
服務費用	3,339,202	105,394	3,444,596	業務支出
材料及用品費	94,502	-94,502		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,892	-10,892		獎補助支出
資產短絀		6,224,953	6,224,953	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	50,726,533	-50,726,533		
		4,219,713	4,219,713	折舊、折耗及攤銷
其他	55,796	68,886	124,682	其他支出
本期賸餘(短絀)	-29,346,131	41,567,459	12,221,328	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,330,654	111,485,154	141,815,808	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	984,523	153,052,613	154,037,136	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1,354,478元=代收款項購置機械及設備1,156,800元（其中教育局委託福山國中辦理統一採購720,000元，委託登發國小辦理統一採購333,200元）+ 雜項設備22,000元+電腦軟體72,500元（其中教育局委託左營國中辦理統一採購72,500元）+民間捐贈交通及運輸設備30,000元及雜項設備73,178元。

2. 「財產損失」之調整數6,224,953元=處分土地改良物財產交易損失39,058元(原值3,905,810元，累計折舊3,866,752元)+處分房屋及建築財產交易損失6,176,136元(原值16,664,470元，累計折舊10,488,334元)+處分機械及設備財產交易損失622元(原值62,224元，累計折舊61,602元)+處分交通及運輸設備財產交易損失320元(原值31,999元，累計折舊31,679元)+處分雜項設備財產交易損失8,817元(原值881,775元，累計折舊872,958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50,726,533元=購置房屋及建築49,661,533元+購置機械及設備209,000元+購置交通運輸設備70,000元+購置雜項設備786,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,219,713元=固定資產折舊4,195,557元+電腦軟體攤銷數24,156元。

5. 「其他支出」之調整數68,886元=調整以前年度累計折舊68,886元。

主辦會計人員：

會計室主任 王秀惠

基金主持人：

高雄市立旗津中學校長 黃火炎