

00309

中華民國114年度
(114年1月1日起至114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114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-高雄市立旗津國民中學

總 說 明

中華民國 114 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	42,485,000	42,426,030	99.86
一般行政管理計畫	23,036,000	22,497,745	97.66
建築及設備計畫	219,000	487,971	222.82

(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 20%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。	主要係教學行政設備，戶外設施改善工程及校舍搬遷設施設備等補辦預算，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 114 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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	%=(3)/(1)	
一、財產收入	210,000	193,524	-16,476	-7.85	
(一)財產處分收入	10,000	133,209	123,209	1,232.09	係報廢品變賣收入超出預期，致超收 123,209 元。
(二)租金收入	200,000	60,315	-139,685	-69.84	係太陽能光電租金收入不如預期，致短收 139,685 元。
二、政府撥入收入	64,926,000	64,640,261	-285,739	-0.44	
(一)公庫撥款收入	64,926,000	64,640,261	-285,739	-0.44	係教育局撥補 114 學年度增班經費 30,333 元、收回 114 年度用人費用賸餘 307,072 元、收回 114 年度教職員健康檢查賸餘 9,000 元。
三、規費收入	200,000	288,481	88,481	44.24	
(一)使用規費收入	200,000	288,481	88,481	44.24	係場地租借收入超出預期，致超收 88,481 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 114 年度

四、其他收入	320,000	124,910	-195,090	-60.97	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 195,090 元。
(一)雜項收入	320,000	124,910	-195,090	-60.97	

(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 20% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	42,485,000	42,426,030	-58,970	-0.14	主要係戶外設施改善工程及校舍搬遷設施設備等奉准先行決算數 270,000 元，教學行政設備等採購決算數共計 217,971 元。
二、一般行政管理計畫	23,036,000	22,497,745	-538,255	-2.34	
三、建築及設備計畫	219,000	487,971	268,971	122.82	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 16 萬 4,570 元，較預算短絀數 8 萬 4,000 元，增加短絀 8 萬 570 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 40 萬 8,824 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 32 萬 8,254 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 1,700 萬 1,772 元。

(二)投資活動之淨現金流出 48 萬 7,971 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 114 年度

(三)籌資活動之淨現金流入 9 萬 7,101 元。

(四)期初現金及約當現金 2,766 萬 9,490 元。

(五)期末現金及約當現金 1,027 萬 6,848 元。

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	30,175,103	8.24	43,334,499	12.23	-13,159,396	-30.37	主要係撥付舊校舍工程款所致。
固定資產	335,920,888	91.75	310,899,851	87.74	25,021,037	8.05	主要係舊校舍工程購建中固定資產增加所致。
無形資產	47,256	0.01	104,756	0.03	-57,500	-54.89	主要係教學軟體攤銷所致。
合計	366,143,247	100.00	354,339,106	100.00	11,804,141	3.33	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	29,280,007	8.00	42,371,934	11.96	-13,091,927	-30.90	主要係應付代收款減少所致。
其他負債	395,036	0.11	297,935	0.08	97,101	32.59	主要係廠商存入保證金所

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 114 年度

							致。
淨資產	336,468,204	91.89	311,669,237	87.96	24,798,967	7.96	主要係舊校舍工程購建中固定資產增加所致。
合計	366,143,247	100.00	354,339,106	100.00	11,804,141	3.33	

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	114年10月8日高市教會字第11438067100號函	517,266

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 27 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：無。

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		270,000
擴充改良房屋建築及設備	114.3.13高市府教中字第11431970506號函	20,000
購置雜項設備	114.4.8高市府教中字第11432608800號函	250,000

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	65,656,000	100.00	65,247,176	100.00	-408,824	-0.62	166,558,476	100.00
45 財產收入	210,000	0.32	193,524	0.30	-16,476	-7.85	461,519	0.28
451財產處分收入	10,000	0.02	133,209	0.20	123,209	1,232.09	55,600	0.03
452租金收入	200,000	0.30	60,315	0.09	-139,685	-69.84	405,919	0.24
46 政府撥入收入	64,926,000	98.89	64,640,261	99.07	-285,739	-0.44	165,993,267	99.66
462公庫撥款收入	64,926,000	98.89	64,640,261	99.07	-285,739	-0.44	165,993,267	99.66
47規費收入	200,000	0.30	288,481	0.44	88,481	44.24		
473使用規費收入	200,000	0.30	288,481	0.44	88,481	44.24		
4Y 其他收入	320,000	0.49	124,910	0.19	-195,090	-60.97	103,690	0.06
4YY雜項收入	320,000	0.49	124,910	0.19	-195,090	-60.97	103,690	0.06
5 基金用途	65,740,000	100.13	65,411,746	100.25	-328,254	-0.50	166,878,369	100.19
53 國民教育計畫	42,485,000	64.71	42,426,030	65.02	-58,970	-0.14	37,326,549	22.41
5L 一般行政管理計畫	23,036,000	35.09	22,497,745	34.48	-538,255	-2.34	22,228,728	13.35
5M 建築及設備計畫	219,000	0.33	487,971	0.75	268,971	122.82	107,323,092	64.44
購建固定資產	219,000	0.33	487,971	0.75	268,971	122.82	107,323,092	64.44
本期賸餘 (短絀)	-84,000		-164,570		-80,570	95.92	-319,893	
期初基金餘額	765,000		664,630		-100,370	-13.12	984,523	
解繳公庫								
期末基金餘額	681,000		500,060		-180,940	-26.57	664,630	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

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 114 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	65,656,000	65,247,176	-408,824	-0.62	
45 財產收入	210,000	193,524	-16,476	-7.85	
451財產處分收入	10,000	133,209	123,209	1,232.09	係報廢品變賣收入超出預期致增收123,209元。
452租金收入	200,000	60,315	-139,685	-69.84	係太陽能光電租金收入不如預期致短收139,685元。
46 政府撥入收入	64,926,000	64,640,261	-285,739	-0.44	
462公庫撥款收入	64,926,000	64,640,261	-285,739	-0.44	係教育局114年增班撥補下授調整增加30,333元，收回114年度用人費用賸餘款307,072元，收回114年度教職員健康檢查賸餘款9,000元，致公庫撥款收入短收285,739元。
47規費收入	200,000	288,481	88,481	44.24	
473使用規費收入	200,000	288,481	88,481	44.24	係場地租借收入超出預期致增收88,481元。
4Y 其他收入	320,000	124,910	-195,090	-60.97	
4YY雜項收入	320,000	124,910	-195,090	-60.97	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195,090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 114 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	65,740,000	65,411,746	-328,254	-0.50	
53 國民教育計畫	42,485,000	42,426,030	-58,970	-0.14	
1 用人費用	40,197,000	40,398,194	201,194	0.50	
11 正式員額薪資	30,070,000	28,662,188	-1,407,812	-4.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	204,000	2,184,634	1,980,634	970.90	
13 加(夜)班費	600,000	628,720	28,720	4.79	
15 獎金	6,000,000	5,735,985	-264,015	-4.40	
18 福利費	3,323,000	3,186,667	-136,333	-4.10	
2 服務費用	1,918,000	1,700,570	-217,430	-11.34	
21 水電費	453,000	539,304	86,304	19.05	
22 郵電費	73,000	74,996	1,996	2.73	
23 旅運費	247,000	259,311	12,311	4.98	
24 印刷裝訂與廣告費	174,000	165,096	-8,904	-5.12	
25 修理保養及保固費	640,000	450,736	-189,264	-29.57	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
28 專業服務費	321,000	211,127	-109,873	-34.23	
3 材料及用品費	278,000	208,484	-69,516	-25.01	
32 用品消耗	278,000	208,484	-69,516	-25.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	3,150	-1,850	-37.00	
44 交通及運輸設備租金	5,000	3,150	-1,850	-37.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	9,337	-15,663	-62.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	5,711	-4,289	-42.89	
75 競賽及交流活動費	15,000	3,626	-11,374	-75.83	
9 其他	62,000	106,295	44,295	71.44	
91 其他支出	62,000	106,295	44,295	71.44	
5L 一般行政管理計畫	23,036,000	22,497,745	-538,255	-2.34	公共關係費：預算數48,000元，決算數48,000元。
1 用人費用	20,981,000	20,463,734	-517,266	-2.47	
11 正式員額薪資	5,000,000	4,839,845	-160,155	-3.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	40,000	28,880	-11,120	-27.80	
13 加(夜)班費	280,000	259,840	-20,160	-7.20	
15 獎金	1,200,000	998,260	-201,740	-16.81	
16 退休及卹償金	13,853,000	13,793,161	-59,839	-0.43	
18 福利費	608,000	543,748	-64,252	-10.57	
2 服務費用	2,009,000	2,008,442	-558	-0.03	

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 114 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	9,597	-3,403	-26.18	
23 旅運費	5,000	4,770	-230	-4.60	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	18,075	3,075	20.50	
27 一般服務費	1,928,000	1,928,000			
29 公共關係費	48,000	48,000			
3 材料及用品費	30,000	16,729	-13,271	-44.24	
31 使用材料費	10,000	1,754	-8,246	-82.46	
32 用品消耗	20,000	14,975	-5,025	-25.13	
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	15,000	7,840	-7,160	-47.73	
91 其他支出	15,000	7,840	-7,160	-47.73	
5M 建築及設備計畫	219,000	487,971	268,971	122.82	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係教學行政設備,戶外設施改善工程及校舍搬遷設施設備等補辦預算所致。二、購建固定資產：本年度法定預算數219,000元，決算數217,971元；本年度奉准先行辦理數270,000元，決算數270,000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	219,000	487,971	268,971	122.82	
51 購建固定資產	219,000	487,971	268,971	122.82	

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	416,412,013	105,407,406	489,000
非理財目的之長期投資			
土地	37,046,400		
土地改良物	6,891,274	6,758,084	
房屋及建築	136,489,455	85,990,874	20,000
機械及設備	8,741,175	6,749,624	194,000
交通及運輸設備	1,145,003	870,279	
雜項設備	11,978,233	5,038,545	275,000
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	214,015,717		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	104,756		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:

(1) 可用預算數0元。

(2) 本年度增加數：增加數1,157,700元，係土地公告現值調整-增值1,157,700元。

2.房屋及建築：

(1) 可用預算數20,000元：本年度奉准先行辦理數20,000元。

(2) 本年度增加數：增加數4,855,438元，係本年度奉准先行辦理數20,000元，購建中固定資產完工付款轉列610,000元，應付代收款購置4,225,438元。本年度減少數20,000元，係減值20,000元。

3.機械及設備：

(1) 可用預算數194,000元：本年度法定預算數194,000元。

(2) 本年度增加數：增加數2,821,797元，係預算內增置192,971元，應付代收款購置2,238,826元，教育局移入390,000元(累計折舊386,100元)。本年度減少數1,275,138元，係報廢1,275,138元(累計折舊1,262,387元)。

高雄市立旗津國民中學

產明細表

114 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		
31,211,434	41,000	3,665,872	2,582,025	335,968,144
1,157,700			6,480	38,204,100
4,855,438		20,000	2,683,261	126,710
2,821,797		1,275,138	577,391	52,650,758
124,000			172,851	2,960,819
2,109,618		1,703,234	-857,958	225,873
20,142,881		610,000		8,204,030
	41,000	57,500		233,548,598
				47,256

註：4.交通及運輸設備：

(1) 可用預算數0元。

(2) 本年度增加數：增加數124,000元，係應付代收款增置84,000元，教育局撥入40,000元(累計折舊26,400元)。

5. 雜項設備：

(1) 可用預算數275,000元：本年度法定預算數25,000元，本年度奉准先行辦理數250,000元。

(2) 本年度增加數：增加數2,109,618元，係預算內增置25,000元，本年度奉准先行辦理數250,000元，應付代收款增置1,789,413元，受贈購置45,205元。本年度減少數1,703,234元，係報廢1,703,234元（累計折舊1,686,200元）。

6. 購建中固定資產：

(1) 本年度增加數：增加數20,142,881元，係應付代收款增置20,142,881元。本年度減少數610,000元，係完工付款轉列房屋及建築610,000元。

7. 電腦軟體：

(1) 減少預算數41,000元:本年度減少預算41,000元。

(2) 本年度增加數：增加數0元。本年度減少數57,500元，係攤銷57,500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114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			20,000		20,000	20,000		
房屋及建築			20,000		20,000	20,000		
購建中固定資產								
機械及設備		194,000			194,000	192,971	-1,029	
機械及設備		194,000			194,000	192,971	-1,029	
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		25,000	250,000		275,000	275,000		
雜項設備		25,000	250,000		275,000	275,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		219,000	270,000		489,000	487,971	-1,029	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	36	37	1	
職員	36	37	1	依教育局115.高市教人字第號函核定增加員額
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
合 計	36	37	1	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	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	加(夜)班費	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	30,070,000		600,000		6,000,000			3,323,000		39,993,000	204,000	40,197,000
正式人員	30,070,000		600,000		6,000,000			3,323,000		39,993,000		39,993,000
兼任人員											62,000	62,000
其他人員											142,000	142,000
一般行政管理計畫	5,000,000	40,000	280,000		1,200,000	13,853,000		608,000		20,981,000		20,981,000
正式人員	5,000,000		280,000		1,200,000	3,333,000		596,000		10,409,000		10,409,000
聘僱人員												
兼任人員						72,000				72,000		72,000
其他人員		40,000				10,448,000		12,000		10,500,000		10,500,000
合 計	35,070,000	40,000	880,000		7,200,000	13,853,000		3,931,000		60,974,000	204,000	61,178,000

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29人，預算數3,200,000元，決算數3,067,955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25人，預算數2,800,000元，決算數2,668,030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600,000元，決算數584,475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600,000元，決算數413,785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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
28,662,188		628,720		5,735,985			3,186,667		38,213,560	2,184,634	40,398,194
28,662,188		628,720		5,735,985			3,081,360		38,108,253	908,884	39,017,137
										1,275,750	1,275,750
							105,307		105,307		105,307
4,839,845	28,880	259,840		998,260	13,793,161		543,748		20,463,734		20,463,734
4,839,845		259,840		998,260	3,559,725		531,748		10,189,418		10,189,418
					138				138		138
	28,880				10,233,298		12,000		10,274,178		10,274,178
33,502,033	28,880	888,560		6,734,245	13,793,161		3,730,415		58,677,294	2,184,634	60,861,928

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 114 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			65,740,000		65,411,746		-328,254	-0.50	1.可用預算 數489,000元：本年 度法定預算 數219,000元，本年 度奉准先行辦理 數270,000元。2.超 支主要係戶外設施 改善工程及校舍竣 工搬遷設施設備等 奉准先行辦理所 致。
國民教育計畫			42,485,000		42,426,030		-58,970	-0.14	
一般行政管理 計畫			23,036,000		22,497,745		-538,255	-2.34	
建築及設備計 畫			219,000		487,971		268,971	122.82	

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114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	61,178,000	60,861,928	-316,072	-0.52
11 正式員額薪資	35,070,000	33,502,033	-1,567,967	-4.47
12 聘僱及兼職人員薪資	244,000	2,213,514	1,969,514	807.18
13 加(夜)班費	880,000	888,560	8,560	0.97
15 獎金	7,200,000	6,734,245	-465,755	-6.47
16 退休及卹償金	13,853,000	13,793,161	-59,839	-0.43
18 福利費	3,931,000	3,730,415	-200,585	-5.10
2 服務費用	3,927,000	3,709,012	-217,988	-5.55
21 水電費	453,000	539,304	86,304	19.05
22 郵電費	86,000	84,593	-1,407	-1.64
23 旅運費	252,000	264,081	12,081	4.79
24 印刷裝訂與廣告費	189,000	183,171	-5,829	-3.08
25 修理保養及保固費	640,000	450,736	-189,264	-29.57
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	1,928,000	1,928,000	0	0.00
28 專業服務費	321,000	211,127	-109,873	-34.23
29 公共關係費	48,000	48,000	0	0.00
3 材料及用品費	308,000	225,213	-82,787	-26.88
31 使用材料費	10,000	1,754	-8,246	-82.46
32 用品消耗	298,000	223,459	-74,541	-25.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	3,150	-1,850	-37.00
44 交通及運輸設備租金	5,000	3,150	-1,850	-37.00
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	219,000	487,971	268,971	122.82
51 購建固定資產	219,000	487,971	268,971	122.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	10,337	-15,663	-60.24
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	5,711	-4,289	-42.89
75 競賽及交流活動費	15,000	3,626	-11,374	-75.83
9 其他	77,000	114,135	37,135	48.23
91 其他支出	77,000	114,135	37,135	48.23
合 計	65,740,000	65,411,746	-328,254	-0.50

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	155,707	-124,293	-44.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,000	155,707	-124,293	-44.39	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	366,143,247	100.00	354,339,106	100.00	11,804,141	3.33
流動資產	30,175,103	8.24	43,334,499	12.23	-13,159,396	-30.37
現金	10,276,848	2.81	27,669,490	7.81	-17,392,642	-62.86
銀行存款	10,276,848	2.81	27,669,490	7.81	-17,392,642	-62.86
預付款項	19,898,255	5.43	15,665,009	4.42	4,233,246	27.02
預付費用	19,898,255	5.43	15,665,009	4.42	4,233,246	27.02
固定資產	335,920,888	91.75	310,899,851	87.74	25,021,037	8.05
土地	38,204,100	10.43	37,046,400	10.46	1,157,700	3.13
土地	38,204,100	10.43	37,046,400	10.46	1,157,700	3.13
土地改良物	126,710	0.03	133,190	0.04	-6,480	-4.87
土地改良物	6,891,274	1.88	6,891,274	1.94	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,764,564	-1.85	-6,758,084	-1.91	-6,480	0.10
房屋建築及設備	52,650,758	14.38	50,498,581	14.25	2,152,177	4.26
房屋建築及設備	141,324,893	38.60	136,489,455	38.52	4,835,438	3.54
累計折舊-房屋建築及設備	-88,674,135	-24.22	-85,990,874	-24.27	-2,683,261	3.12
機械及設備	2,960,819	0.81	1,991,551	0.56	969,268	48.67
機械及設備	10,287,834	2.81	8,741,175	2.47	1,546,659	17.69
累計折舊-機械及設備	-7,327,015	-2.00	-6,749,624	-1.90	-577,391	8.55
交通及運輸設備	225,873	0.06	274,724	0.08	-48,851	-17.78
交通及運輸設備	1,269,003	0.35	1,145,003	0.32	124,000	10.83
累計折舊-交通及運輸設備	-1,043,130	-0.28	-870,279	-0.25	-172,851	19.86
雜項設備	8,204,030	2.24	6,939,688	1.96	1,264,342	18.22
雜項設備	12,384,617	3.38	11,978,233	3.38	406,384	3.39
累計折舊-雜項設備	-4,180,587	-1.14	-5,038,545	-1.42	857,958	-17.03
購建中固定資產	233,548,598	63.79	214,015,717	60.40	19,532,881	9.13
購建中固定資產	233,548,598	63.79	214,015,717	60.40	19,532,881	9.13
無形資產	47,256	0.01	104,756	0.03	-57,500	-54.89
無形資產	47,256	0.01	104,756	0.03	-57,500	-54.89
電腦軟體	47,256	0.01	104,756	0.03	-57,500	-54.89
合 計	366,143,247	100.00	354,339,106	100.00	11,804,141	3.33

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	29,675,043	8.10	42,669,869	12.04	-12,994,826	-30.45
流動負債	29,280,007	8.00	42,371,934	11.96	-13,091,927	-30.90
應付款項	29,280,007	8.00	42,371,934	11.96	-13,091,927	-30.90
應付代收款	28,963,935	7.91	39,792,701	11.23	-10,828,766	-27.21
應付工程款	0	0.00	610,000	0.17	-610,000	-100.00
其他應付款	316,072	0.09	1,969,233	0.56	-1,653,161	-83.95
其他負債	395,036	0.11	297,935	0.08	97,101	32.59
什項負債	395,036	0.11	297,935	0.08	97,101	32.59
存入保證金	395,036	0.11	297,935	0.08	97,101	32.59
淨資產	336,468,204	91.90	311,669,237	87.96	24,798,967	7.96
淨資產	336,468,204	91.90	311,669,237	87.96	24,798,967	7.96
淨資產	336,468,204	91.90	311,669,237	87.96	24,798,967	7.96
累積餘額	336,468,204	91.90	311,669,237	87.96	24,798,967	7.96
合 計	366,143,247	100.00	354,339,106	100.00	11,804,141	3.33

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114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	93,772,939	100.00	221,906,596	100.00	-128,133,657	-57.74
財產收益	193,524	0.21	461,519	0.21	-267,995	-58.07
財產孳息收入	60,315	0.06	405,919	0.18	-345,604	-85.14
廢舊物品售價收入	133,209	0.14	55,600	0.03	77,609	139.58
政府撥入收入	64,640,261	68.93	165,993,267	74.80	-101,353,006	-61.06
公庫撥款收入	64,640,261	68.93	165,993,267	74.80	-101,353,006	-61.06
規費收入	288,481	0.31	0	0.00	288,481	0.00
使用規費收入	288,481	0.31	0	0.00	288,481	0.00
其他收入	28,650,673	30.55	55,451,810	24.99	-26,801,137	-48.33
受贈收入	45,205	0.05	251,080	0.11	-205,875	-82.00
雜項收入	28,605,468	30.51	55,200,730	24.88	-26,595,262	-48.18
支出	70,149,172	74.81	64,275,345	28.97	5,873,827	9.14
人事支出	60,861,928	64.90	56,205,767	25.33	4,656,161	8.28
人事支出	60,861,928	64.90	56,205,767	25.33	4,656,161	8.28
業務支出	3,947,712	4.21	3,303,114	1.49	644,598	19.51
業務支出	3,947,712	4.21	3,303,114	1.49	644,598	19.51
財產損失	49,785	0.05	524,123	0.24	-474,338	-90.50
財產交易損失	49,785	0.05	524,123	0.24	-474,338	-90.50
折舊、折耗及攤銷	4,738,962	5.05	4,195,945	1.89	543,017	12.94
固定資產折舊	4,681,462	4.99	4,152,357	1.87	529,105	12.74
無形資產攤銷	57,500	0.06	43,588	0.02	13,912	31.92
其他支出	550,785	0.59	46,396	0.02	504,389	1,087.14
其他支出	550,785	0.59	46,396	0.02	504,389	1,087.14
本期賸餘(短絀)	23,623,767	25.19	157,631,251	71.03	-134,007,484	-85.01
期初淨資產	311,669,237	332.37	154,037,136	69.42	157,632,101	102.33
解繳公庫						
淨資產調整數	1,175,200	1.25	850	0.00	1,174,350	138,158.82
期末淨資產	336,468,204	358.81	311,669,237	140.45	24,798,967	7.96

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114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)	23,623,767
8002 調整非現金項目	-40,625,539
800202 折舊、折耗及攤銷	4,738,962
800203 處理資產損失(利益)	49,785
800204 其他	-28,089,113
800205 流動資產淨減(淨增)	-4,233,246
800206 流動負債淨增(淨減)	-13,091,927
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-17,001,772
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	-487,971
820901 增加固定資產	-487,971
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-487,971
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	97,101
840102 增加其他負債	97,101
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)	97,101
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-17,392,642
87 期初現金及約當現金	27,669,490
88 期末現金及約當現金	10,276,848

1.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。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)淨資產調整數: 固定資產無償移轉-移入17,500元，資產重估-增值1,157,700元。

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 114 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	65,247,176	28,525,763	93,772,939	收入
財產收入	193,524		193,524	財產收益
政府撥入收入	64,640,261		64,640,261	政府撥入收入
規費收入	288,481		288,481	規費收入
其他收入	124,910	28,525,763	28,650,673	其他收入
基金用途	65,411,746	4,737,426	70,149,172	支出
用人費用	60,861,928		60,861,928	人事支出
服務費用	3,709,012	238,700	3,947,712	業務支出
材料及用品費	225,213	-225,213		
租金、償債、利息及相關手續費	3,150	-3,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,337	-10,337		獎補助支出
資產短絀		49,785	49,785	財產損失
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	487,971	-487,971		
其他	114,135	436,650	550,785	其他支出
其他	114,135	436,650	550,785	其他支出
本期賸餘(短絀)	-164,570	23,788,337	23,623,767	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	664,630	311,004,607	311,669,237	期初淨資產
解繳公庫		1,175,200	1,175,200	解繳公庫
期末基金餘額	500,060	335,968,144	336,468,204	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數28,525,763元=代收款項購置房屋及建築24,368,319元+代收款項購置機械及設備2,238,826元(其中教育部統一採購案件780,000元，教育局委託屏山國小辦理統一採購98,800元，教育局委託旗山國小辦理統一採購975,000元，教育局委託登發國小辦理統一採購346,000元)+代收款項購置交通及運輸設備84,000元(教育部統一採購案件84,000元)+代收款項購置雜項設備1,789,413元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購325,000元)+受贈款項購置雜項設備45,205元。

2. 「財產損失」之調整數49,785元=處分房屋及建築減損損失20,000元(原值20,000元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產交易損失12,751元(原值1,275,138元，累計折舊1,262,387元)+處分雜項設備財產交易損失17,034元(原值1,703,234元，累計折舊1,686,200元)。

3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數487,971元=補辦預算購置房屋及建築20,000元+購置機械及設備192,971元+購置雜項設備25,000元+補辦預算購置雜項設備250,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,738,962元=固定資產折舊4,681,462元+電腦軟體攤銷數57,500元。

5. 「其他支出」之調整數436,650元=機械及設備補提以前年度累計折舊402,000元+交通及運輸設備補提以前年度累計折舊34,650元。

6. 「淨資產調整數」1,175,200元=土地公告現值增加1,157,700元+教育局移撥機械及設備3,900元(原值390,000元，累計折舊386,100元)+教育局移撥交通及運輸設備13,600元(原值40,000元，累計折舊26,400元)。

主辦會計人員：

會計室主任 洪嫩瑜

基金主持人：

高雄市長 黃火炎
立旗津國民中學校長