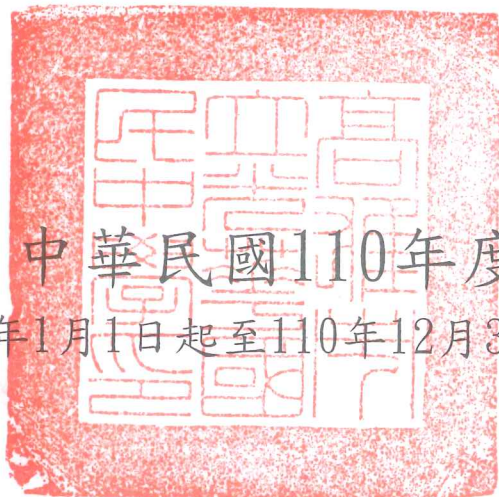


00321



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)

高雄市立光華國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立光華國民中學

目 次

中華民國110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-高雄市立光華國民中學

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	113,218,000	111,397,580	98.39
一般行政管理計畫	58,241,000	57,906,142	99.43
建築及設備計畫	520,000	566,622	108.97

(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	配合校務推動行政處室支援工作。	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。	已完成	如期完成

(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

高雄市教育發展基金-高雄市立光華國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

改善及充實教學 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%。
-------------------------------------	---------	--	--

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	185,000	175,813	-9,187	-4.97	
(一)財產處分收入	-	49,085	49,085	-	係變賣報廢財產收 入。
(二)租金收入	185,000	126,728	-58,272	-31.50	係場地收入不如預 期。
二、政府撥入收入	167,088,000	167,090,000	2,000	-	
(一)公庫撥款收入	167,088,000	167,090,000	2,000	-	教育局補助科學園 遊會設攤經費 2,000 元。
三、其他收入	4,706,000	3,277,418	-1,428,582	-30.36	
(一)雜項收入	4,706,000	3,277,418	-1,428,582	-30.36	課業輔導費收入不 如預期。

(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	113,218,000	111,397,580	-1,820,420	-1.61	
二、一般行政管理 計畫	58,241,000	57,906,142	-334,858	-0.57	
三、建築及設備計 畫	520,000	566,622	46,622	8.97	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 67 萬 2,887 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 67

高雄市教育發展基金-高雄市立光華國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

萬 2,887 元，主要係：

1. 財產收入、政府撥入收入及其他收入等基金來源較預算數減少 143 萬 5,769 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 210 萬 8,656 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 258 萬 2,824 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 59 萬 2,094 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 86 萬 9,491 元。
- (四) 期初現金及約當現金 1,186 萬 4,676 元。
- (五) 期末現金及約當現金 1,298 萬 5,915 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 775 萬 2,081 元，負債總額 1,139 萬 1,864 元，淨資產總額 6 億 9,636 萬 217 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 7 億 775 萬 2,081 元占資產總額比例 100%，包括：
 1. 流動資產 1,298 萬 5,915 元，占資產總額比例 1.83%，較上年度決算數增加 112 萬 1,239 元，主要係代收代辦案件款項增加所致。
 2. 固定資產 6 億 9,414 萬 6,864 元，占資產總額比例 98.08%，較上年度決算數減少 43 萬 7,730 元，主要係提列折舊所致。
 3. 無形資產 57 萬 3,830 元，占資產總額比例 0.08%，較上年度決算數減少 18 萬 7,402 元，主要係電腦軟體攤銷所致。
 4. 其他資產 4 萬 5,472 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數增加 2 萬 5,472 元，係待收回暫付款項增加所致。

高雄市教育發展基金-高雄市立光華國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(二) 負債 1,139 萬 1,864 元，占資產總額比例 1.61%，包括：

1. 流動負債 1,082 萬 6,038 元，占資產總額比例 1.53%，較上年度決算數增加 134 萬 3,315 元，主要係代收代辦案件款項增加所致。
2. 其他負債 56 萬 5,826 元，占資產總額比例 0.08%，較上年度決算數減少 86 萬 9,491 元，主要係退還廠商存入保證金款項。

(三) 淨資產 6 億 9,636 萬 217 元，占資產總額比例 98.39%，較上年度決算數增加 4 萬 7,755 元，主要係擲節經費支出。

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	118,673

2. 管制科目：國外旅費因註銷出國計畫，依據 110 年 12 月 28 日高市教資字第 11039531400 號函核定。

(二) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 9 萬 4,278 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—高雄市立光華國民中學
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		94,278
購置機械及設備	110.5.24高市府教資字第11033558200號函	15,000
購置雜項設備	110.10.7高市府教特字第11037278100號函	19,278
購置雜項設備	110.5.19高市府教中字第11033495100號函	60,000

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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	171,979,000	100.00	170,543,231	100.00	-1,435,769	-0.83	161,048,887	100.00
45 財產收入	185,000	0.11	175,813	0.10	-9,187	-4.97	139,483	0.09
451財產處分收入			49,085	0.03	49,085	0.00		
452租金收入	185,000	0.11	126,728	0.07	-58,272	-31.50	139,483	0.09
46 政府撥入收入	167,088,000	97.16	167,090,000	97.98	2,000	0.00	157,289,855	97.67
462公庫撥款收入	167,088,000	97.16	167,090,000	97.98	2,000	0.00	157,289,855	97.67
4Y 其他收入	4,706,000	2.74	3,277,418	1.92	-1,428,582	-30.36	3,619,549	2.25
4YY雜項收入	4,706,000	2.74	3,277,418	1.92	-1,428,582	-30.36	3,619,549	2.25
5 基金用途	171,979,000	100.00	169,870,344	100.00	-2,108,656	-1.23	161,801,036	100.00
53 國民教育計畫	113,218,000	65.83	111,397,580	65.58	-1,820,420	-1.61	104,222,852	64.41
5L 一般行政管理計畫	58,241,000	33.87	57,906,142	34.09	-334,858	-0.57	55,906,824	34.55
5M 建築及設備計畫	520,000	0.30	566,622	0.33	46,622	8.97	1,671,360	1.03
購建固定資產	520,000	0.30	566,622	0.33	46,622	8.97	1,671,360	1.03
本期賸餘 (短絀-)			672,887		672,887	0.00	-752,149	
期初基金餘額	1,719,000		966,636		-752,364	-43.77	1,718,785	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,719,000		1,639,523		-79,477	-4.62	966,636	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

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	171,979,000	170,543,231	-1,435,769	-0.83	
45 財產收入	185,000	175,813	-9,187	-4.97	
451財產處分收入		49,085	49,085	0.00	係變賣報廢財產收入。
452租金收入	185,000	126,728	-58,272	-31.50	場地使用費收入不如預期。
46 政府撥入收入	167,088,000	167,090,000	2,000	0.00	
462公庫撥款收入	167,088,000	167,090,000	2,000	0.00	教育局補助科學園遊會設攤經費2,000元。
4Y 其他收入	4,706,000	3,277,418	-1,428,582	-30.36	
4YY雜項收入	4,706,000	3,277,418	-1,428,582	-30.36	課業輔導費收入不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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	171,979,000	169,870,344	-2,108,656	-1.23	
53 國民教育計畫	113,218,000	111,397,580	-1,820,420	-1.61	一、用人費用併決算詳總說明五、(一)、1。 二、國外旅費預算數75,000元，決算數0元。
1 用人費用	105,515,000	105,633,673	118,673	0.11	
11 正式員額薪資	84,923,000	79,520,584	-5,402,416	-6.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	67,000	3,700,656	3,633,656	5,423.37	
13 超時工作報酬	516,000	809,792	293,792	56.94	
15 獎金	14,046,000	12,556,145	-1,489,855	-10.61	
18 福利費	5,963,000	9,046,496	3,083,496	51.71	
2 服務費用	6,197,000	4,828,730	-1,368,270	-22.08	
21 水電費	784,000	1,111,892	327,892	41.82	
22 郵電費	138,000	102,198	-35,802	-25.94	
23 旅運費	141,000	31,592	-109,408	-77.59	
24 印刷裝訂與廣告費	408,000	384,322	-23,678	-5.80	
25 修理保養及保固費	913,000	490,243	-422,757	-46.30	
26 保險費	37,000	10,689	-26,311	-71.11	
28 專業服務費	3,776,000	2,697,794	-1,078,206	-28.55	
3 材料及用品費	1,013,000	881,314	-131,686	-13.00	
32 用品消耗	1,013,000	881,314	-131,686	-13.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000		-27,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	27,000		-27,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,000	27,246	-38,754	-58.72	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	23,508	15,508	193.85	
75 競賽及交流活動費	56,000	3,738	-52,262	-93.33	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出		4,580	4,580		
81 各項短絀		4,580	4,580		
9 其他	400,000	22,037	-377,963	-94.49	
91 其他支出	400,000	22,037	-377,963	-94.49	
5L 一般行政管理計畫	58,241,000	57,906,142	-334,858	-0.57	一、公共關係費預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	56,597,000	56,478,327	-118,673	-0.21	
11 正式員額薪資	8,635,000	9,101,656	466,656	5.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	28,160	-1,840	-6.13	

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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	%	
13 超時工作報酬	302,000	424,368	122,368	40.52	
15 獎金	2,444,000	2,288,741	-155,259	-6.35	
16 退休及卹償金	44,030,000	43,483,742	-546,258	-1.24	
18 福利費	1,155,000	1,151,580	-3,420	-0.30	
19 提繳費	1,000	80	-920	-92.00	
2 服務費用	1,515,000	1,396,329	-118,671	-7.83	
22 郵電費	3,000	4,117	1,117	37.23	
23 旅運費	20,000	12,040	-7,960	-39.80	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	20,998	-9,002	-30.01	
25 修理保養及保固費	60,000	7,200	-52,800	-88.00	
27 一般服務費	1,296,000	1,279,974	-16,026	-1.24	
28 專業服務費	34,000		-34,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	126,000	30,486	-95,514	-75.80	
31 使用材料費	3,000	3,191	191	6.37	
32 用品消耗	123,000	27,295	-95,705	-77.81	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
5M 建築及設備計畫	520,000	566,622	46,622	8.97	一、購建固定資產:本年度預算數520,000元,決算數472,644元、本年度奉准先行辦理數94,278元,決算數93,978元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	520,000	566,622	46,622	8.97	
51 購建固定資產	520,000	566,622	46,622	8.97	

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	790,462,735	95,116,909	614,278
非理財目的之長期投資			
土地	581,238,000		
土地改良物	13,531,992	11,594,153	
房屋及建築	158,388,548	58,686,474	
機械及設備	16,659,307	10,213,703	45,000
交通及運輸設備	2,118,683	1,831,538	191,000
雜項設備	17,764,973	12,791,041	378,278
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	761,232		
其他			

註： 1.房屋及建築:決算數增加數1,907,409元(應付代收款購置1,907,409元)，決算數減少數1,427,000元(整修工程相對減帳1,427,000元)。
 2.機械及設備:可用預算數45,000元(本年度法定預算數30,000元、本年度奉准先行辦理數15,000元)；決算數增加數2,001,407元(本年度法定預算數購置30,000元、本年度奉准先行辦理數購置15,000元、受贈414,000元、忠孝國小移撥入45,000元、應付代收款購置1,497,407元)，決算數減少數553,883元(報廢508,883元、更正應付代收款購置減帳45,000元)。
 3.交通及運輸設備:可用預算數191,000元(本年度法定預算數191,000元)；決算數增加數754,090元(本年度法定預算數購置184,800元、受贈316,800元、應付代收款購置252,490元)。
 4.雜項設備:可用預算數378,278元(本年度法定預算數299,000元、本年度奉准先行辦理數79,278元)；決算數增加數1,891,446元(本年度法定預算數購置336,822元、應付代收款購置1,525,680元、教育局移撥入28,944元)，決算數減少數572,711元(報廢572,711元)。
 5.電腦軟體:決算數增加數11,990元(應付代收款購置11,990元)，決算數減少數199,392元(攤銷199,392元)。

高雄市立光華國民中學

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		
6,566,342	196,000	2,752,986	4,438,488	694,720,694
				581,238,000
			376,413	1,561,426
1,907,409		1,427,000	2,919,003	97,263,480
2,001,407		553,883	1,113,841	6,779,287
754,090			122,002	919,233
1,891,446		572,711	-92,771	6,385,438
11,990	196,000	199,392		573,830

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		30,000	15,000		45,000	45,000		
機械及設備		30,000	15,000		45,000	45,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		191,000			191,000	184,800	-6,200	
交通及運輸設備		191,000			191,000	184,800	-6,200	
購建中固定資產								
雜項設備		299,000	79,278		378,278	336,822	-41,456	
雜項設備		299,000	79,278		378,278	336,822	-41,456	
購建中固定資產								
合 計		520,000	94,278		614,278	566,622	-47,656	

- 1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。
- 2.交通及運輸設備:結餘數6,200元。
- 3.雜項設備:結餘數41,456元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

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	115	110	-5	
職員	113	110	-3	
技工	1	0	-1	
工友	1	0	-1	
合 計	115	110	-5	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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											
	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	84,923,000		516,000		14,046,000			5,963,000		105,448,000	67,000	105,515,000
正式人員	84,923,000		516,000		14,046,000			5,963,000		105,448,000		105,448,000
兼任人員											47,000	47,000
其他人員											20,000	20,000
一般行政管理計畫	8,635,000	30,000	302,000		2,444,000	44,030,000		1,155,000	1,000	56,597,000		56,597,000
正式人員	8,635,000		302,000		2,444,000	7,496,000		1,059,000	1,000	19,937,000		19,937,000
兼任人員						250,000				250,000		250,000
其他人員		30,000				36,284,000		96,000		36,410,000		36,410,000
合 計	93,558,000	30,000	818,000		16,490,000	44,030,000		7,118,000	1,000	162,045,000	67,000	162,112,000

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98人，預算數8,447,000元，決算數10,151,449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81人，預算數5,599,000元，決算數2,404,696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14人，預算數1,184,000元，決算數1,131,068元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放14人，預算數1,260,000元，決算數1,157,673元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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
79,520,584		809,792		12,556,145			9,046,496		101,933,017	3,700,656	105,633,673
79,505,240		809,792		12,556,145			8,946,660		101,817,837		101,817,837
15,344							99,836		115,180	3,700,656	3,815,836
9,101,656	28,160	424,368		2,288,741	43,483,742		1,151,580	80	56,478,327		56,478,327
9,101,656		424,368		2,288,741	8,851,457		1,095,044	80	21,761,346		21,761,346
	28,160				57,418		536		86,114		86,114
					34,574,867		56,000		34,630,867		34,630,867
88,622,240	28,160	1,234,160		14,844,886	43,483,742		10,198,076	80	158,411,344	3,700,656	162,112,000

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

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			171,979,000		169,870,344		-2,108,656	-1.23	
國民教育計畫			113,218,000		111,397,580		-1,820,420	-1.61	
一般行政管理 計畫			58,241,000		57,906,142		-334,858	-0.57	
建築及設備計 畫			520,000		566,622		46,622	8.97	1.可用預算 數614,278元:本年度 法定預算 數520,000元，本年 度奉准先行辦理 數94,278元。2.超支 主要係奉准先行辦 理改善活動中心舞 台設施等計畫所 致。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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	162,112,000	162,112,000	0	0.00
11 正式員額薪資	93,558,000	88,622,240	-4,935,760	-5.28
12 聘僱及兼職人員薪資	97,000	3,728,816	3,631,816	3,744.14
13 超時工作報酬	818,000	1,234,160	416,160	50.88
15 獎金	16,490,000	14,844,886	-1,645,114	-9.98
16 退休及卹償金	44,030,000	43,483,742	-546,258	-1.24
18 福利費	7,118,000	10,198,076	3,080,076	43.27
19 提繳費	1,000	80	-920	-92.00
2 服務費用	7,712,000	6,225,059	-1,486,941	-19.28
21 水電費	784,000	1,111,892	327,892	41.82
22 郵電費	141,000	106,315	-34,685	-24.60
23 旅運費	161,000	43,632	-117,368	-72.90
24 印刷裝訂與廣告費	438,000	405,320	-32,680	-7.46
25 修理保養及保固費	973,000	497,443	-475,557	-48.88
26 保險費	37,000	10,689	-26,311	-71.11
27 一般服務費	1,296,000	1,279,974	-16,026	-1.24
28 專業服務費	3,810,000	2,697,794	-1,112,206	-29.19
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,139,000	911,800	-227,200	-19.95
31 使用材料費	3,000	3,191	191	6.37
32 用品消耗	1,136,000	908,609	-227,391	-20.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	0	-27,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	27,000	0	-27,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	520,000	566,622	46,622	8.97
51 購建固定資產	520,000	566,622	46,622	8.97
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	28,246	-40,754	-59.06
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	23,508	15,508	193.85
75 競賽及交流活動費	56,000	3,738	-52,262	-93.33
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	0	4,580	4,580	0.00
81 各項短絀	0	4,580	4,580	0.00
9 其他	400,000	22,037	-377,963	-94.49
91 其他支出	400,000	22,037	-377,963	-94.49
合 計	171,979,000	169,870,344	-2,108,656	-1.23

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
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	147,000	72,000	-75,000	-51.02	
232 國外旅費	75,000		-75,000	-100.00	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,381,000	2,378,278	-1,002,722	-29.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,381,000	2,378,278	-1,002,722	-29.66	

高雄市教育發展基金—

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	707,752,081	100.00	707,230,502	100.00	521,579	0.07
流動資產	12,985,915	1.83	11,864,676	1.68	1,121,239	9.45
現金	12,985,915	1.83	11,864,676	1.68	1,121,239	9.45
銀行存款	12,985,915	1.83	11,864,676	1.68	1,121,239	9.45
固定資產	694,146,864	98.08	694,584,594	98.21	-437,730	-0.06
土地	581,238,000	82.12	581,238,000	82.19	0	0.00
土地	581,238,000	82.12	581,238,000	82.19	0	0.00
土地改良物	1,561,426	0.22	1,937,839	0.27	-376,413	-19.42
土地改良物	13,531,992	1.91	13,531,992	1.91	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,970,566	-1.69	-11,594,153	-1.64	-376,413	3.25
房屋建築及設備	97,263,480	13.74	99,702,074	14.10	-2,438,594	-2.45
房屋建築及設備	158,868,957	22.45	158,388,548	22.40	480,409	0.30
累計折舊-房屋建築及設備	-61,605,477	-8.70	-58,686,474	-8.30	-2,919,003	4.97
機械及設備	6,779,287	0.96	6,445,604	0.91	333,683	5.18
機械及設備	18,106,831	2.56	16,659,307	2.36	1,447,524	8.69
累計折舊-機械及設備	-11,327,544	-1.60	-10,213,703	-1.44	-1,113,841	10.91
交通及運輸設備	919,233	0.13	287,145	0.04	632,088	220.13
交通及運輸設備	2,872,773	0.41	2,118,683	0.30	754,090	35.59
累計折舊-交通及運輸設備	-1,953,540	-0.28	-1,831,538	-0.26	-122,002	6.66
雜項設備	6,385,438	0.90	4,973,932	0.70	1,411,506	28.38
雜項設備	19,083,708	2.70	17,764,973	2.51	1,318,735	7.42
累計折舊-雜項設備	-12,698,270	-1.79	-12,791,041	-1.81	92,771	-0.73
無形資產	573,830	0.08	761,232	0.11	-187,402	-24.62
無形資產	573,830	0.08	761,232	0.11	-187,402	-24.62
電腦軟體	573,830	0.08	761,232	0.11	-187,402	-24.62
其他資產	45,472	0.01	20,000	0.00	25,472	127.36
什項資產	45,472	0.01	20,000	0.00	25,472	127.36
暫付及待結轉帳項	45,472	0.01	20,000	0.00	25,472	127.36
合 計	707,752,081	100.00	707,230,502	100.00	521,579	0.07

信託代理與保證資產 2,010,895

保證品 2,010,895

註：1. 上年度信託代理與保證資產：2,110,963元。

2. 本年度信託代理與保證資產：2,010,895元。係廠商以設定質權之定期存單繳納工程履約保證金共2,010,895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。

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。

高雄市立光華國民中學
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	11,391,864	1.61	10,918,040	1.54	473,824	4.34
流動負債	10,826,038	1.53	9,482,723	1.34	1,343,315	14.17
應付款項	10,123,924	1.43	8,736,319	1.24	1,387,605	15.88
應付代收款	10,123,924	1.43	8,535,260	1.21	1,588,664	18.61
應付費用	0	0.00	7,914	0.00	-7,914	-100.00
其他應付款	0	0.00	193,145	0.03	-193,145	-100.00
預收款項	702,114	0.10	746,404	0.11	-44,290	-5.93
預收收入	702,114	0.10	746,404	0.11	-44,290	-5.93
其他負債	565,826	0.08	1,435,317	0.20	-869,491	-60.58
什項負債	565,826	0.08	1,435,317	0.20	-869,491	-60.58
存入保證金	565,826	0.08	1,137,957	0.16	-572,131	-50.28
暫收及待結轉帳項	0	0.00	297,360	0.04	-297,360	-100.00
淨資產	696,360,217	98.39	696,312,462	98.46	47,755	0.01
淨資產	696,360,217	98.39	696,312,462	98.46	47,755	0.01
淨資產	696,360,217	98.39	696,312,462	98.46	47,755	0.01
累積餘額	696,360,217	98.39	696,312,462	98.46	47,755	0.01
合 計	707,752,081	100.00	707,230,502	100.00	521,579	0.07

信託代理與保證負債 2,010,895

應付保證品 2,010,895

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

收入支出表

中華民國110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	%
收入	176,497,951	100.00			176,497,951	
財產收益	249,757	0.14			249,757	
財產孳息收入	126,728	0.07			126,728	
財產交易利益	123,029	0.07			123,029	
政府撥入收入	167,090,000	94.67			167,090,000	
公庫撥款收入	167,090,000	94.67			167,090,000	
其他收入	9,158,194	5.19			9,158,194	
受贈收入	795,800	0.45			795,800	
雜項收入	8,362,394	4.74			8,362,394	
支出	176,450,196	99.97			176,450,196	
人事支出	162,112,000	91.85			162,112,000	
人事支出	162,112,000	91.85			162,112,000	
業務支出	7,165,105	4.06			7,165,105	
業務支出	7,165,105	4.06			7,165,105	
財產損失	1,442,399	0.82			1,442,399	
財產交易損失	1,442,399	0.82			1,442,399	
折舊、折耗及攤銷	5,708,655	3.23			5,708,655	
固定資產折舊	5,509,263	3.12			5,509,263	
無形資產攤銷	199,392	0.11			199,392	
其他支出	22,037	0.01			22,037	
其他支出	22,037	0.01			22,037	
本期賸餘(短絀)	47,755	0.03			47,755	
期初淨資產	696,312,462	394.52			696,312,462	
解繳公庫						
期末淨資產	696,360,217	394.54			696,360,217	

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—高雄市立光華國民中學

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)	47,755
8002 調整非現金項目	2,535,069
800202 折舊、折耗及攤銷	5,708,655
800203 處理資產損失(利益)	1,363,875
800204 其他	-5,880,776
800206 流動負債淨增(淨減)	1,343,315
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,582,824
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	-592,094
820901 增加固定資產	-566,622
820904 增加其他資產	-25,472
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-592,094
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-869,491
840402 減少其他負債	-869,491
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-869,491
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,121,239
87 期初現金及約當現金	11,864,676
88 期末現金及約當現金	12,985,915

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。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

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	170,543,231	5,954,720	176,497,951	收入
財產收入	175,813	73,944	249,757	財產收益
政府撥入收入	167,090,000		167,090,000	政府撥入收入
其他收入	3,277,418	5,880,776	9,158,194	其他收入
基金用途	169,870,344	6,579,852	176,450,196	支出
用人費用	162,112,000		162,112,000	人事支出
服務費用	6,225,059	940,046	7,165,105	業務支出
材料及用品費	911,800	-911,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	28,246	-28,246		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	4,580	1,437,819	1,442,399	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	566,622	-566,622		
其他	22,037	5,708,655	5,708,655	折舊、折耗及攤銷
其他	22,037		22,037	其他支出
本期賸餘(短絀)	672,887	-625,132	47,755	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	966,636	695,345,826	696,312,462	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,639,523	694,720,694	696,360,217	期末淨資產

註：調整數說明：

1. 「財產收入」之調整數73,944元=忠孝國小移入機械及設備45,000元+教育局移入雜項設備28,944元。
2. 「其他收入」之調整數5,880,776元=代收款項購置房屋建築及設備1,907,409元+代收款項購置機械及設備1,452,407元+代收款項購置交通及運輸設備252,490元+代收款項購置雜項設備1,525,680元+代收款項購置軟體11,990元+中興保全科技(股)公司捐贈機械及設備414,000元+中興保全科技(股)公司捐贈交通及運輸設備316,800元。
3. 「財產損失」之調整數1,437,819元=處分房屋建築及設備財產交易損失1,427,000元+處分機械及設備設備財產交易損失5,090元+處分雜項設備財產交易損失5,729元。
4. 「購建固定資產、無形資產及非理財項目之長期投資」之調整數566,622元=購置機械及設備45,000元+購置交通及運輸設備184,800元+購置雜項設備336,822元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,708,655元=固定資產折舊5,509,263元+電腦軟體攤銷數199,392元。

主辦會計人員：

基金主持人：