

中華民國113年度
(113年1月1日起至113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113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-高雄市立光華國民中學

總 說 明

中華民國 113 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	121,363,000	117,257,737	96.62
一般行政管理計畫	58,943,000	62,187,933	105.51
建築及設備計畫	905,000	927,930	102.53

(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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	已完成；奉准先行辦理藝才班用除濕機 25,930 元，餘數為標餘款	如期完成

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 113 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%。

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	324,000	340,980	16,980	5.24	
(一)財產處分收入	50,000	23,730	-26,270	-52.54	係變賣財產收入低於預期短收 26,270 元。
(二)租金收入	274,000	317,250	43,250	15.78	係太陽能光電租金高於預期致超收 43,250 元。
二、政府撥入收入	176,259,000	176,137,500	-121,500	-0.07	
(一)公庫撥款收入	176,259,000	176,137,500	-121,500	-0.07	係增班撥補經費 21,000 元及收回健康檢查費用 142,500 元。
三、其他收入	4,206,000	3,543,585	-662,415	-15.75	
(一)雜項收入	4,206,000	3,543,585	-662,415	-15.75	主要係參加課業輔導學生人數低於預期短收約 662,000 元。

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 113 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	121,363,000	117,257,737	-4,105,263	-3.38	
二、一般行政管理計畫	58,943,000	62,187,933	3,244,933	5.51	
三、建築及設備計畫	905,000	927,930	22,930	2.53	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 35 萬 1,535 元，較預算短絀數 42 萬 2,000 元，減少短絀 7 萬 465 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 76 萬元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 83 萬元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 430 萬 8,971 元。

(二)投資活動之淨現金流出 92 萬 7,930 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 7 萬 4,957 元。

(四)期初現金及約當現金 1,205 萬 3,996 元。

(五)期末現金及約當現金 1,550 萬 9,994 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 5,096 萬 5,644 元，負債總額 1,489 萬 7,680 元，淨資產總額 7 億 3,606 萬 7,964 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-高雄市立光華國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

(一) 資產 7 億 5,096 萬 5,644 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 1,606 萬 9,826 元，占資產總額比例 2.14%，較上年度決算數增加 365 萬 7,422 元，主要係代收代辦案件款項較去年同期增加所致。
2. 固定資產 7 億 3,453 萬 641 元，占資產總額比例 97.81%，較上年度決算數減少 477 萬 1,294 元，主要係固定資產提列折舊所致。
3. 無形資產 36 萬 5,177 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數減少 16 萬 1,967 元，主要係電腦軟體攤銷所致。

(二) 負債 1,489 萬 7,680 元占資產總額比例 1.98%，包括：

1. 流動負債 1,418 萬 8,834 元，占資產總額比例 1.89%，較上年度決算數增加 393 萬 4,000 元，主要係代收代辦案件款項較去年同期增加所致。
2. 其他負債 70 萬 8,846 元，占資產總額比例 0.09%，較上年度決算數增加 7 萬 4,957 元，主要係廠商存入保證金增加所致。

(三) 淨資產 7 億 3,606 萬 7,964 元占資產總額比例 98.02%，較上年度決算數減少 528 萬 4,796 元，主要係固定資產提列折舊所致。

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	一般行政管理計畫	113 年 10 月 9 日高市教會字第 11337903900 號函	3,268,443

2. 管制科目：國外旅費因變更出國計畫，依據 113 年 1 月 15 日高市教資字第 11330449100 號函核定，調整容納支應 8 萬 4,000 元。

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 113 年度

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 2 萬 5,930

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		25,930
購置雜項設備	113.2.29高市府教特字第11331300000號函	25,930

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 113 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	180,789,000	100.00	180,022,065	100.00	-766,935	-0.42	175,025,640	100.00
45 財產收入	324,000	0.18	340,980	0.19	16,980	5.24	336,716	0.19
451財產處分收入	50,000	0.03	23,730	0.01	-26,270	-52.54	113,313	0.06
452租金收入	274,000	0.15	317,250	0.18	43,250	15.78	223,403	0.13
46 政府撥入收入	176,259,000	97.49	176,137,500	97.84	-121,500	-0.07	171,113,200	97.76
462公庫撥款收入	176,259,000	97.49	176,137,500	97.84	-121,500	-0.07	171,113,200	97.76
4Y 其他收入	4,206,000	2.33	3,543,585	1.97	-662,415	-15.75	3,575,724	2.04
4YY雜項收入	4,206,000	2.33	3,543,585	1.97	-662,415	-15.75	3,575,724	2.04
5 基金用途	181,211,000	100.23	180,373,600	100.20	-837,400	-0.46	175,430,925	100.23
53 國民教育計畫	121,363,000	67.13	117,257,737	65.14	-4,105,263	-3.38	114,480,206	65.41
5L 一般行政管理計畫	58,943,000	32.60	62,187,933	34.54	3,244,933	5.51	59,574,565	34.04
5M 建築及設備計畫	905,000	0.50	927,930	0.52	22,930	2.53	1,376,154	0.79
購建固定資產	905,000	0.50	927,930	0.52	22,930	2.53	1,376,154	0.79
本期賸餘（短絀）	-422,000		-351,535		70,465	-16.70	-405,285	
期初基金餘額	1,352,000		1,523,681		171,681	12.70	1,928,966	
解繳公庫								
期末基金餘額	930,000		1,172,146		242,146	26.04	1,523,681	

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—高雄市立光華國民中學

基金來源明細表

中華民國 113 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	180,789,000	180,022,065	-766,935	-0.42	
45 財產收入	324,000	340,980	16,980	5.24	
451財產處分收入	50,000	23,730	-26,270	-52.54	係變賣財產收入低於預期短收26,270元。
452租金收入	274,000	317,250	43,250	15.78	係太陽能光電租金高於預期致超收43,250元。
46 政府撥入收入	176,259,000	176,137,500	-121,500	-0.07	
462公庫撥款收入	176,259,000	176,137,500	-121,500	-0.07	係增班撥補經費21,000元及收回健康檢查費用142,500元。
4Y 其他收入	4,206,000	3,543,585	-662,415	-15.75	
4YY雜項收入	4,206,000	3,543,585	-662,415	-15.75	係參加課業輔導學生人數低於預期短收約662,000元。

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 113 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	181,211,000	180,373,600	-837,400	-0.46	
53 國民教育計畫	121,363,000	117,257,737	-4,105,263	-3.38	一、國外旅費：預算數60,000元，決算數144,000元。二、預算下授教職員健康檢查補助經費賸餘142,500元。
1 用人費用	114,028,000	110,617,057	-3,410,943	-2.99	
11 正式員額薪資	88,984,000	76,269,123	-12,714,877	-14.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	693,000	3,474,965	2,781,965	401.44	
13 加（夜）班費	516,000	948,192	432,192	83.76	
15 獎金	16,264,000	20,225,898	3,961,898	24.36	
18 福利費	7,571,000	9,698,879	2,127,879	28.11	
2 服務費用	6,268,000	5,757,223	-510,777	-8.15	
21 水電費	1,002,000	929,204	-72,796	-7.27	
22 郵電費	137,000	89,491	-47,509	-34.68	
23 旅運費	139,000	220,136	81,136	58.37	
24 印刷裝訂與廣告費	360,000	377,306	17,306	4.81	
25 修理保養及保固費	904,000	969,987	65,987	7.30	
26 保險費	37,000	3,750	-33,250	-89.86	
28 專業服務費	3,689,000	3,167,349	-521,651	-14.14	
3 材料及用品費	726,000	609,647	-116,353	-16.03	
32 用品消耗	726,000	609,647	-116,353	-16.03	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	23,650	-3,350	-12.41	
44 交通及運輸設備租金	27,000	23,650	-3,350	-12.41	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,000	57,980	-20	-0.03	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	31,355	23,355	291.94	
75 競賽及交流活動費	48,000	26,625	-21,375	-44.53	
9 其他	256,000	192,180	-63,820	-24.93	
91 其他支出	256,000	192,180	-63,820	-24.93	
5L 一般行政管理計畫	58,943,000	62,187,933	3,244,933	5.51	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	57,001,000	60,269,443	3,268,443	5.73	
11 正式員額薪資	9,635,000	10,562,582	927,582	9.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	34,954	4,954	16.51	
13 加（夜）班費	302,000	549,200	247,200	81.85	
15 獎金	2,444,000	2,326,637	-117,363	-4.80	

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 113 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	%	
16 退休及卹償金	43,395,000	45,546,721	2,151,721	4.96	
18 福利費	1,194,000	1,249,349	55,349	4.64	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,836,000	1,880,428	44,428	2.42	
22 郵電費	3,000	9,096	6,096	203.20	
23 旅運費	20,000	11,760	-8,240	-41.20	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	68,468	38,468	128.23	
25 修理保養及保固費	39,000	50,700	11,700	30.00	
27 一般服務費	1,638,000	1,637,804	-196	-0.01	
28 專業服務費	34,000	30,600	-3,400	-10.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	103,000	37,062	-65,938	-64.02	
31 使用材料費	3,000	4,259	1,259	41.97	
32 用品消耗	100,000	32,803	-67,197	-67.20	
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	905,000	927,930	22,930	2.53	一、購建固定產：本年度法定預算數905,000元，決算數902,000元；本年度奉准先行辦理數25,930元，決算數25,930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	905,000	927,930	22,930	2.53	
51 購建固定資產	905,000	927,930	22,930	2.53	

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	849,967,085	110,138,006	930,930
非理財目的之長期投資			
土地	627,737,040		
土地改良物	13,531,992	12,721,478	
房屋及建築	162,687,357	67,550,653	
機械及設備	22,257,897	14,552,279	352,000
交通及運輸設備	4,633,483	2,462,967	
雜項設備	18,592,172	12,850,629	578,930
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	527,144		
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)本年度增加數:應付代收款增置182,125元。本年度減少數:同額減值182,125元。

2.房屋及建築:

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數:0元。本年度減少數:0元。

3.機械及設備:

(1)可用預算數352,000元：本年度法定預算數352,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置352,000元，應付代收款購置583,268元【其中教育局委託曹公國小統一採購20,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊6,270元)，教育局委託登發國小統一採購42,000元，教育局統一採購270,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊199,563元)】，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)，教育局移入1,585,000元(累計折舊836,221元)。本年度減少數:報廢740,490元(累計折舊733,083元)。

產明細表

單位：新臺幣元

321-12

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113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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		352,000			352,000	352,000		
機械及設備		352,000			352,000	352,000		
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		553,000	25,930		578,930	575,930	-3,000	
雜項設備		553,000	25,930		578,930	575,930	-3,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		905,000	25,930		930,930	927,930	-3,000	

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	108	107	-1	
職員	107	107	0	
技工	1	0	-1	
工友	0	0	0	
合 計	108	107	-1	

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 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 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
國民教育計畫	88,984,000		516,000		16,264,000			7,571,000		113,335,000	693,000	114,028,000
正式人員	88,984,000		516,000		16,264,000			7,571,000		113,335,000		113,335,000
兼任人員											128,000	128,000
其他人員											565,000	565,000
一般行政管理計畫	9,635,000	30,000	302,000		2,444,000	43,395,000		1,194,000	1,000	57,001,000		57,001,000
正式人員	9,635,000		302,000		2,444,000	9,916,000		1,059,000	1,000	23,357,000		23,357,000
兼任人員						80,000				80,000		80,000
其他人員		30,000				33,399,000		135,000		33,564,000		33,564,000
合 計	98,619,000	30,000	818,000		18,708,000	43,395,000		8,765,000	1,000	170,336,000	693,000	171,029,000

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96人，預算數9,447,000元，決算數10,376,352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77人，預算數6,817,000元，決算數9,849,546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12人，預算數1,184,000元，決算數1,179,977元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放11人，預算數1,260,000元，決算數1,146,660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 113 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
76,269,123		948,192		20,225,898			9,698,879		107,142,092	3,474,965	110,617,057
76,268,438		948,192		20,225,898			9,481,436		106,923,964		106,923,964
685							217,443		218,128	3,098,466	3,316,594
										376,499	376,499
10,562,582	34,954	549,200		2,326,637	45,546,721		1,249,349		60,269,443		60,269,443
10,562,582		549,200		2,326,637	10,805,017		1,165,519		25,408,955		25,408,955
					62,205				62,205		62,205
	34,954				34,679,499		83,830		34,798,283		34,798,283
86,831,705	34,954	1,497,392		22,552,535	45,546,721		10,948,228		167,411,535	3,474,965	170,886,500

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 113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			181,211,000		180,373,600			-837,400	-0.46	
國民教育計畫			121,363,000		117,257,737			-4,105,263	-3.38	
一般行政管理計畫			58,943,000		62,187,933			3,244,933	5.51	
建築及設備計畫			905,000		927,930			22,930	2.53	可用預算數 930,930元：本年度 法定預算數 905,000元、本年度 奉准先行辦理 數25,930元。

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113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	171,029,000	170,886,500	-142,500	-0.08
11 正式員額薪資	98,619,000	86,831,705	-11,787,295	-11.95
12 聘僱及兼職人員薪資	723,000	3,509,919	2,786,919	385.47
13 加(夜)班費	818,000	1,497,392	679,392	83.06
15 獎金	18,708,000	22,552,535	3,844,535	20.55
16 退休及卹償金	43,395,000	45,546,721	2,151,721	4.96
18 福利費	8,765,000	10,948,228	2,183,228	24.91
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	8,104,000	7,637,651	-466,349	-5.75
21 水電費	1,002,000	929,204	-72,796	-7.27
22 郵電費	140,000	98,587	-41,413	-29.58
23 旅運費	159,000	231,896	72,896	45.85
24 印刷裝訂與廣告費	390,000	445,774	55,774	14.30
25 修理保養及保固費	943,000	1,020,687	77,687	8.24
26 保險費	37,000	3,750	-33,250	-89.86
27 一般服務費	1,638,000	1,637,804	-196	-0.01
28 專業服務費	3,723,000	3,197,949	-525,051	-14.10
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	829,000	646,709	-182,291	-21.99
31 使用材料費	3,000	4,259	1,259	41.97
32 用品消耗	826,000	642,450	-183,550	-22.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	23,650	-3,350	-12.41
44 交通及運輸設備租金	27,000	23,650	-3,350	-12.41
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	905,000	927,930	22,930	2.53
51 購建固定資產	905,000	927,930	22,930	2.53
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,000	58,980	-2,020	-3.31
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	31,355	23,355	291.94
75 競賽及交流活動費	48,000	26,625	-21,375	-44.53
9 其他	256,000	192,180	-63,820	-24.93
91 其他支出	256,000	192,180	-63,820	-24.93
合 計	181,211,000	180,373,600	-837,400	-0.46

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 113 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	132,000	216,000	84,000	63.64	國外旅費因變更出國計畫，依據113年1月15日高市教資字第11330449100號核定，調整容納支應8萬4,000元。
232 國外旅費	60,000	144,000	84,000	140.00	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,273,000	2,901,116	-371,884	-11.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,273,000	2,901,116	-371,884	-11.36	

高雄市教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	750,965,644	100.00	752,241,483	100.00	-1,275,839	-0.17
流動資產	16,069,826	2.14	12,412,404	1.65	3,657,422	29.47
現金	15,509,994	2.07	12,053,996	1.60	3,455,998	28.67
銀行存款	15,509,994	2.07	12,053,996	1.60	3,455,998	28.67
預付款項	559,832	0.07	358,408	0.05	201,424	56.20
預付費用	559,832	0.07	358,408	0.05	201,424	56.20
固定資產	734,530,641	97.81	739,301,935	98.28	-4,771,294	-0.65
土地	627,737,040	83.59	627,737,040	83.45	0	0.00
土地	627,737,040	83.59	627,737,040	83.45	0	0.00
土地改良物	445,273	0.06	810,514	0.11	-365,241	-45.06
土地改良物	13,531,992	1.80	13,531,992	1.80	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-13,086,719	-1.74	-12,721,478	-1.69	-365,241	2.87
房屋建築及設備	92,129,324	12.27	95,136,704	12.65	-3,007,380	-3.16
房屋建築及設備	162,687,357	21.66	162,687,357	21.63	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-70,558,033	-9.40	-67,550,653	-8.98	-3,007,380	4.45
機械及設備	6,678,817	0.89	7,705,618	1.02	-1,026,801	-13.33
機械及設備	24,122,675	3.21	22,257,897	2.96	1,864,778	8.38
累計折舊-機械及設備	-17,443,858	-2.32	-14,552,279	-1.93	-2,891,579	19.87
交通及運輸設備	1,722,438	0.23	2,170,516	0.29	-448,078	-20.64
交通及運輸設備	4,706,283	0.63	4,633,483	0.62	72,800	1.57
累計折舊-交通及運輸設備	-2,983,845	-0.40	-2,462,967	-0.33	-520,878	21.15
雜項設備	5,817,749	0.77	5,741,543	0.76	76,206	1.33
雜項設備	19,031,807	2.53	18,592,172	2.47	439,635	2.36
累計折舊-雜項設備	-13,214,058	-1.76	-12,850,629	-1.71	-363,429	2.83
無形資產	365,177	0.05	527,144	0.07	-161,967	-30.73
無形資產	365,177	0.05	527,144	0.07	-161,967	-30.73
電腦軟體	365,177	0.05	527,144	0.07	-161,967	-30.73
合 計	750,965,644	100.00	752,241,483	100.00	-1,275,839	-0.17

信託代理與保證資產 875,745

保證品 875,745

註：1. 上年度信託代理與保證資產性質科目：882,237元。

2. 本年度信託代理與保證資產性質科目：875,745元。係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金共875,745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。

高雄市立光華國民中學

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	14,897,680	1.98	10,888,723	1.45	4,008,957	36.82
流動負債	14,188,834	1.89	10,254,834	1.36	3,934,000	38.36
應付款項	13,658,090	1.82	9,729,012	1.29	3,929,078	40.39
應付代收款	13,515,590	1.80	9,638,012	1.28	3,877,578	40.23
其他應付款	142,500	0.02	91,000	0.01	51,500	56.59
預收款項	530,744	0.07	525,822	0.07	4,922	0.94
預收收入	530,744	0.07	525,822	0.07	4,922	0.94
其他負債	708,846	0.09	633,889	0.08	74,957	11.82
什項負債	708,846	0.09	633,889	0.08	74,957	11.82
存入保證金	634,994	0.08	633,889	0.08	1,105	0.17
暫收及待結轉帳項	73,852	0.01	0	0.00	73,852	0.00
淨資產	736,067,964	98.02	741,352,760	98.55	-5,284,796	-0.71
淨資產	736,067,964	98.02	741,352,760	98.55	-5,284,796	-0.71
淨資產	736,067,964	98.02	741,352,760	98.55	-5,284,796	-0.71
累積餘額	736,067,964	98.02	741,352,760	98.55	-5,284,796	-0.71
合 計	750,965,644	100.00	752,241,483	100.00	-1,275,839	-0.17

信託代理與保證負債 875,745

應付保證品 875,745

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113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	181,219,201	100.00	212,454,109	100.00	-31,234,908	-14.70
財產收益	340,980	0.19	23,590,659	11.10	-23,249,679	-98.55
財產孳息收入	317,250	0.18	223,403	0.11	93,847	42.01
財產交易利益	23,730	0.01	23,367,256	11.00	-23,343,526	-99.90
政府撥入收入	176,137,500	97.20	171,113,200	80.54	5,024,300	2.94
公庫撥款收入	176,137,500	97.20	171,113,200	80.54	5,024,300	2.94
其他收入	4,740,721	2.62	17,750,250	8.35	-13,009,529	-73.29
雜項收入	4,740,721	2.62	17,750,250	8.35	-13,009,529	-73.29
支出	187,270,526	103.34	190,069,484	89.46	-2,798,958	-1.47
人事支出	170,886,500	94.30	165,519,000	77.91	5,367,500	3.24
人事支出	170,886,500	94.30	165,519,000	77.91	5,367,500	3.24
業務支出	8,366,990	4.62	8,355,284	3.93	11,706	0.14
業務支出	8,366,990	4.62	8,355,284	3.93	11,706	0.14
財產損失	233,181	0.13	9,052,156	4.26	-8,818,975	-97.42
財產交易損失	233,181	0.13	9,052,156	4.26	-8,818,975	-97.42
折舊、折耗及攤銷	7,385,842	4.08	6,797,436	3.20	588,406	8.66
固定資產折舊	7,093,402	3.91	6,510,168	3.06	583,234	8.96
無形資產攤銷	292,440	0.16	287,268	0.14	5,172	1.80
其他支出	398,013	0.22	345,608	0.16	52,405	15.16
其他支出	398,013	0.22	345,608	0.16	52,405	15.16
本期賸餘（短絀）	-6,051,325	-3.34	22,384,625	10.54	-28,435,950	-127.03
期初淨資產	741,352,760	409.09	718,968,135	338.41	22,384,625	3.11
解繳公庫						
淨資產調整數	766,529	0.42	0	0	766,529	-
期末淨資產	736,067,964	406.18	741,352,760	348.95	-5,284,796	-0.71

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—高雄市立光華國民中學

現金流量表

中華民國113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)	-6,051,325
8002 調整非現金項目	10,360,296
800202 折舊、折耗及攤銷	7,385,842
800203 處理資產損失(利益)	233,181
800204 其他	-991,303
800205 流動資產淨減(淨增)	-201,424
800206 流動負債淨增(淨減)	3,934,000
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,308,971
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	-927,930
820901 增加固定資產	-927,930
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-927,930
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	74,957
840102 增加其他負債	74,957
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	74,957
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,455,998
87 期初現金及約當現金	12,053,996
88 期末現金及約當現金	15,509,994

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：固定資產無償移轉-移入766,529元

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 113 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	180,022,065	1,197,136	181,219,201	收入
財產收入	340,980		340,980	財產收益
政府撥入收入	176,137,500		176,137,500	政府撥入收入
其他收入	3,543,585	1,197,136	4,740,721	其他收入
基金用途	180,373,600	6,896,926	187,270,526	支出
用人費用	170,886,500		170,886,500	人事支出
服務費用	7,637,651	729,339	8,366,990	業務支出
材料及用品費	646,709	-646,709		
租金、償債、利息及相關手續費	23,650	-23,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,980	-58,980		
資產短絀		233,181	233,181	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及營舍與設施工程支出	927,930	-927,930		
其他	192,180	7,385,842	7,385,842	折舊、折耗及攤銷
其他		205,833	398,013	其他支出
本期賸餘(短絀)	-351,535	-5,699,790	-6,051,325	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,523,681	739,829,079	741,352,760	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		766,529	766,529	淨資產調整數
期末基金餘額	1,172,146	734,895,818	736,067,964	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1,197,136元=代收款項購置土地改良物182,125元+代收款項購置機械及設備583,268元+代收款項購置交通及運輸設備45,800元+代收款項購置雜項設備255,470元+代收款項購置電腦軟體130,473元。

2. 「財產損失」之調整數233,181元=處分土地改良物財產交易損失182,125元，處分機械及設備財產交易損失7,407元(原值740,490元，累計折舊733,083元)+處分交通及運輸設備財產交易損失130元(原值13,000元，累計折舊12,870元)+處分雜項設備財產交易損失43,519元(原值391,765元，累計折舊348,246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927,930元=購置機械及設備352,000元+購置雜項設備575,930元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整7,385,842元=固定資產折舊7,093,402元+電腦軟體攤銷數292,440元。

5. 「其他支出」之調整數 205,833元=因取得日期往前補提代收款項購置機械及設備以前年度累計折舊數205,833元。

6. 「淨資產調整數」之調整數766,529元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)+教育局移入機械及設備748,779元(原值1,585,000元，累計折舊836,221元)+教育局移入交通及運輸設備16,900元(原值40,000元，累計折舊23,100元)。

主辦會計人員：

如敏林

基金主持人：

王小芬