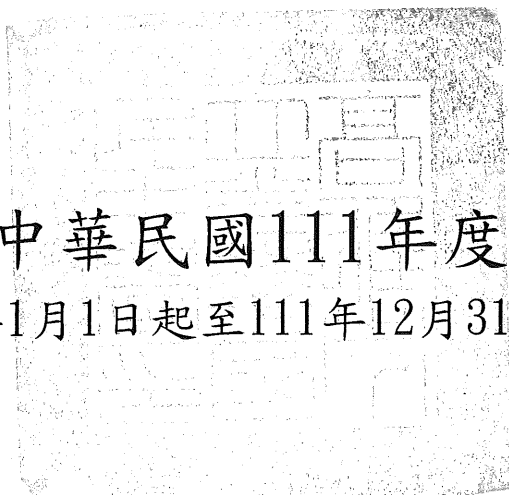


00321



中華民國111年度
(111年1月1日起至111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111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 111 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	116,622,000	114,206,928	97.93
一般行政管理計畫	57,021,000	57,408,729	100.68
建築及設備計畫	772,000	1,111,768	144.01

(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。	係奉准先行辦理活動中心整建運動場地設施等計畫 343,307 元，餘數為標餘款。	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 111 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	188,038	3,038	1.64	
(一)財產處分收入	-	47,884	47,884	--	係變賣報廢財產收入超出預期。
(二)租金收入	185,000	140,154	-44,846	-24.24	係場地收入不如預期。
二、政府撥入收入	169,524,000	169,442,100	-81,900	-0.05	
(一)公庫撥款收入	169,524,000	169,442,100	-81,900	-0.05	教育局下授健康檢查費 41,100 元，健康檢查費賸餘經費 81,000 元轉列其他應付款及收回減班經費 42,000 元。
三、其他收入	4,706,000	3,386,730	-1,319,270	-28.03	
(一)雜項收入	4,706,000	3,386,730	-1,319,270	-28.03	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	116,622,000	114,206,928	-2,415,072	-2.07	
二、一般行政管理計畫	57,021,000	57,408,729	387,729	0.68	

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 111 年度

三、建築及設備計畫	772,000	1,111,768	339,768	44.01	(1)活動中心整建運動場地設施奉准先行辦理數340,000元，執行數340,000元。 (2)藝才班設備奉准先行辦理數3,307元，執行數3,307元。 (3)圖書室照明設備預算結餘數733元、無聲廣播設備預算結餘數2,000元、飲水機預算結餘數806元。
-----------	---------	-----------	---------	-------	--

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 28 萬 9,443 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 28 萬 9,443 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 139 萬 8,132 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 168 萬 7,575 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,146 萬 7,262 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 157 萬 2,694 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 96 萬 7,160 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,298 萬 5,915 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,384 萬 7,643 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 4,139 萬 3,210 元，負債總額 2,242

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 111 年度

萬 5,075 元，淨資產總額 7 億 1,896 萬 8,135 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 4,139 萬 3,210 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 2,384 萬 7,643 元，占資產總額比例 3.22%，較上年度決算數增加 1,086 萬 1,728 元，主要係操場及周邊設施整建等代收代辦計畫經費增加所致。
2. 固定資產 7 億 1,666 萬 7,107 元，占資產總額比例 96.66%，較上年度決算數增加 2,252 萬 243 元，主要係土地公告現值增加所致。
3. 無形資產 37 萬 2,062 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數減少 20 萬 1,768 元，主要係電腦軟體攤銷所致。
4. 其他資產 50 萬 6,398 元，占資產總額比例 0.07%，較上年度決算數增加 46 萬 926 元，係專輔教師薪資等暫付款增加所致。

(二) 負債 2,242 萬 5,075 元，占資產總額比例 3.02%，包括：

1. 流動負債 2,089 萬 2,089 元，占資產總額比例 2.82%，較上年度決算數增加 1,006 萬 6,051 元，主要係操場及周邊設施整建等代收代辦計畫經費增加所致。
2. 其他負債 153 萬 2,986 元，占資產總額比例 0.20%，較上年度決算數增加 96 萬 7,160 元，主要係廠商存入保證金款項增加。

(三) 淨資產 7 億 1,896 萬 8,135 元，占資產總額比例 96.98%，較上年度決算數增加 2,260 萬 7,918 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：

項次	業務計畫	備查或核准日期及文號	金額(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 111 年度

1	一般行政管理 計畫	111年9月26日高市教會字第 11137351300號函	611,281
---	--------------	----------------------------------	---------

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34萬3,307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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		343,307
擴充改良房屋建築及設備	111.05.11高市府教健字第11133356500號函	340,000
購置機械及設備	111.11.22高市府教特字第11139055700號函	3,307

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 111 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	174,415,000	100.00	173,016,868	100.00	-1,398,132	-0.80	170,543,231	100.00
45 財產收入	185,000	0.11	188,038	0.11	3,038	1.64	175,813	0.10
451財產處分收入			47,884	0.03	47,884	0.00	49,085	0.03
452租金收入	185,000	0.11	140,154	0.08	-44,846	-24.24	126,728	0.07
46 政府撥入收入	169,524,000	97.20	169,442,100	97.93	-81,900	-0.05	167,090,000	97.98
462公庫撥款收入	169,524,000	97.20	169,442,100	97.93	-81,900	-0.05	167,090,000	97.98
4Y 其他收入	4,706,000	2.70	3,386,730	1.96	-1,319,270	-28.03	3,277,418	1.92
4YY雜項收入	4,706,000	2.70	3,386,730	1.96	-1,319,270	-28.03	3,277,418	1.92
5 基金用途	174,415,000	100.00	172,727,425	99.83	-1,687,575	-0.97	169,870,344	99.61
53 國民教育計畫	116,622,000	66.86	114,206,928	66.01	-2,415,072	-2.07	111,397,580	65.32
5L 一般行政管理計畫	57,021,000	32.69	57,408,729	33.18	387,729	0.68	57,906,142	33.95
5M 建築及設備計畫	772,000	0.44	1,111,768	0.64	339,768	44.01	566,622	0.33
購建固定資產	772,000	0.44	1,111,768	0.64	339,768	44.01	566,622	0.33
本期賸餘 (短絀)			289,443		289,443	0.00	672,887	
期初基金餘額	967,000		1,639,523		672,523	69.55	966,636	
解繳公庫								
期末基金餘額	967,000		1,928,966		961,966	99.48	1,639,523	

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 111 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	174,415,000	173,016,868	-1,398,132	-0.80	
45 財產收入	185,000	188,038	3,038	1.64	
451 財產處分收入		47,884	47,884	0.00	係變賣報廢財產收入超出預期。
452 租金收入	185,000	140,154	-44,846	-24.24	場地使用費收入不如預期。
46 政府撥入收入	169,524,000	169,442,100	-81,900	-0.05	
462 公庫撥款收入	169,524,000	169,442,100	-81,900	-0.05	教育局下授健康檢查費41,100元，健康檢查費賸餘經費81,000元轉列其他應付款及收回減班經費42,000元。
4Y 其他收入	4,706,000	3,386,730	-1,319,270	-28.03	
4YY 雜項收入	4,706,000	3,386,730	-1,319,270	-28.03	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 111 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	174,415,000	172,727,425	-1,687,575	-0.97	
53 國民教育計畫	116,622,000	114,206,928	-2,415,072	-2.07	一、國外旅費預算數73,000元，決算數0元。
1 用人費用	108,856,000	108,244,719	-611,281	-0.56	
11 正式員額薪資	83,981,000	78,452,705	-5,528,295	-6.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	313,000	3,897,874	3,584,874	1,145.33	
13 超時工作報酬	516,000	842,352	326,352	63.25	
15 獎金	16,846,000	15,372,811	-1,473,189	-8.75	
18 福利費	7,200,000	9,678,977	2,478,977	34.43	
2 服務費用	6,265,000	5,192,206	-1,072,794	-17.12	
21 水電費	813,000	1,220,680	407,680	50.15	
22 郵電費	138,000	103,185	-34,815	-25.23	
23 旅運費	139,000	16,054	-122,946	-88.45	
24 印刷裝訂與廣告費	410,000	430,802	20,802	5.07	
25 修理保養及保固費	931,000	620,515	-310,485	-33.35	
26 保險費	37,000	10,954	-26,046	-70.39	
28 專業服務費	3,797,000	2,790,016	-1,006,984	-26.52	
3 材料及用品費	1,011,000	569,181	-441,819	-43.70	
32 用品消耗	1,011,000	569,181	-441,819	-43.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	4,500	-22,500	-83.33	
44 交通及運輸設備租金	27,000	4,500	-22,500	-83.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	63,000	40,192	-22,808	-36.20	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	18,790	10,790	134.88	
75 競賽及交流活動費	53,000	21,402	-31,598	-59.62	
9 其他	400,000	156,130	-243,870	-60.97	
91 其他支出	400,000	156,130	-243,870	-60.97	
5L 一般行政管理計畫	57,021,000	57,408,729	387,729	0.68	一、用人費用併決算詳總說明五、(一)、1。二、公共關係費預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	55,371,000	55,942,781	571,781	1.03	
11 正式員額薪資	8,635,000	8,358,062	-276,938	-3.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	40,000	10,000	33.33	
13 超時工作報酬	302,000	514,127	212,127	70.24	
15 獎金	2,444,000	2,555,428	111,428	4.56	
16 退休及卹償金	42,826,000	43,314,052	488,052	1.14	

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 111 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	1,133,000	1,161,112	28,112	2.48	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,521,000	1,410,712	-110,288	-7.25	
22 郵電費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	20,000	10,290	-9,710	-48.55	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	21,382	-8,618	-28.73	
25 修理保養及保固費	60,000	15,830	-44,170	-73.62	
27 一般服務費	1,302,000	1,291,210	-10,790	-0.83	
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	54,236	-71,764	-56.96	
31 使用材料費	3,000	3,040	40	1.33	
32 用品消耗	123,000	51,196	-71,804	-58.38	
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	772,000	1,111,768	339,768	44.01	一、預決算比較增減超過10%說明:主要係活動中心運動場地設施及藝才班設備計畫補辦預算所致。二、補辦預算詳細說明五、(二)。三、購建固定資產:本年度預算數772,000元,決算數768,461元、本年度奉准先行辦理數343,307元,決算數343,307元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	772,000	1,111,768	339,768	44.01	
51 購建固定資產	772,000	1,111,768	339,768	44.01	

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	794,276,091	99,555,397	1,115,307	
非理財目的之長期投資				
土地	581,238,000			
土地改良物	13,531,992	11,970,566		
房屋及建築	158,868,957	61,605,477	635,000	
機械及設備	18,106,831	11,327,544	3,307	
交通及運輸設備	2,872,773	1,953,540	460,000	
雜項設備	19,083,708	12,698,270	17,000	
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				
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	573,830			
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:調整公告現值23,249,520元。

2.房屋及建築:

(1)可用預算數635,000元:本年度法定預算數295,000元、本年度奉准先行辦理數340,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置634,267元、應付代收款購置3,814,200元。本年度減少數:整修工程相對減帳630,067元。

3.機械及設備:

(1)可用預算數3,307元:本年度奉准先行辦理數3,307元。

(2)本年度增加數:預算內購置3,307元、應付代收款購置712,483元。本年度減少數:報廢751,348元(累計折舊743,832元)。

4.交通及運輸設備:

(1)可用預算數460,000元:本年度法定預算數460,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置458,000元。

5.雜項設備:

高雄市立光華國民中學

產明細表

111 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		
29,210,971	199,000	2,275,860	4,616,636	717,039,169
23,249,520				604,487,520
			375,456	1,185,970
4,448,467		630,067	2,937,796	98,144,084
715,790		751,348	1,049,606	5,694,123
458,000			183,147	1,194,086
339,194		692,677	70,631	5,961,324
	199,000	201,768		372,062

註：(1)可用預算數17,000元:本年度法定預算數17,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置16,194元、應付代收款購置323,000元。本年度減少數:報廢677,677元(累計折舊670,898元)、增置相對減帳15,000元。

6.電腦軟體:

(1)可用預算數:0元。

(2)本年度減少數:攤銷201,768元。

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111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		295,000	340,000		635,000	634,267	-733	
房屋及建築		295,000	340,000		635,000	634,267	-733	
購建中固定資產								
機械及設備			3,307		3,307	3,307		
機械及設備			3,307		3,307	3,307		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		460,000			460,000	458,000	-2,000	
交通及運輸設備		460,000			460,000	458,000	-2,000	
購建中固定資產								
雜項設備		17,000			17,000	16,194	-806	
雜項設備		17,000			17,000	16,194	-806	
購建中固定資產								
合 計		772,000	343,307		1,115,307	1,111,768	-3,539	

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.房屋及建築:結餘數733元

3.交通及運輸設備:結餘數2,000元。

3.雜項設備:結餘數806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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	116	106	-10	
職員	114	106	-8	
技工	1	0	-1	
工友	1	0	-1	
合 計	116	106	-10	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	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	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	83,981,000		516,000		16,846,000			7,200,000		108,543,000	313,000	108,856,000
正式人員	83,981,000		516,000		16,846,000			7,200,000		108,543,000		108,543,000
兼任人員											59,000	59,000
其他人員											254,000	254,000
一般行政管理計畫	8,635,000	30,000	302,000		2,444,000	42,826,000		1,133,000	1,000	55,371,000		55,371,000
正式人員	8,635,000		302,000		2,444,000	9,184,000		1,059,000	1,000	21,625,000		21,625,000
兼任人員						580,000				580,000		580,000
其他人員		30,000				33,062,000		74,000		33,166,000		33,166,000
合 計	92,616,000	30,000	818,000		19,290,000	42,826,000		8,333,000	1,000	163,914,000	313,000	164,227,000

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9,447,000元，決算數10,312,920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7,399,000元，決算數5,059,891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1,140,668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1,414,760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 111 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
78,452,705		842,352		15,372,811			9,678,977		104,346,845	3,897,874	108,244,719
78,442,237		842,352		15,372,811			9,555,843		104,213,243		104,213,243
10,468							123,134		133,602	3,897,874	4,031,476
8,358,062	40,000	514,127		2,555,428	43,314,052		1,161,112		55,942,781		55,942,781
8,358,062		514,127		2,555,428	9,041,660		1,025,306		21,494,583		21,494,583
	40,000				62,428		806		103,234		103,234
					34,209,964		135,000		34,344,964		34,344,964
86,810,767	40,000	1,356,479		17,928,239	43,314,052		10,840,089		160,289,626	3,897,874	164,187,500

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 111 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			174,415,000		172,727,425		-1,687,575	-0.97	
國民教育計畫			116,622,000		114,206,928		-2,415,072	-2.07	
一般行政管理 計畫			57,021,000		57,408,729		387,729	0.68	
建築及設備計 畫			772,000		1,111,768		339,768	44.01	1.可用預算 數1,115,307元:本年 度法定預算 數772,000元，本年 度奉准先行辦理 數343,307元。2.超 支主要係奉准先行 辦理活動中心整建 運動場地設施等計 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111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	164,227,000	164,187,500	-39,500	-0.02
11 正式員額薪資	92,616,000	86,810,767	-5,805,233	-6.27
12 聘僱及兼職人員薪資	343,000	3,937,874	3,594,874	1,048.07
13 超時工作報酬	818,000	1,356,479	538,479	65.83
15 獎金	19,290,000	17,928,239	-1,361,761	-7.06
16 退休及卹償金	42,826,000	43,314,052	488,052	1.14
18 福利費	8,333,000	10,840,089	2,507,089	30.09
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	7,786,000	6,602,918	-1,183,082	-15.19
21 水電費	813,000	1,220,680	407,680	50.15
22 郵電費	141,000	103,185	-37,815	-26.82
23 旅運費	159,000	26,344	-132,656	-83.43
24 印刷裝訂與廣告費	440,000	452,184	12,184	2.77
25 修理保養及保固費	991,000	636,345	-354,655	-35.79
26 保險費	37,000	10,954	-26,046	-70.39
27 一般服務費	1,302,000	1,291,210	-10,790	-0.83
28 專業服務費	3,831,000	2,790,016	-1,040,984	-27.17
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,137,000	623,417	-513,583	-45.17
31 使用材料費	3,000	3,040	40	1.33
32 用品消耗	1,134,000	620,377	-513,623	-45.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	4,500	-22,500	-83.33
44 交通及運輸設備租金	27,000	4,500	-22,500	-83.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	772,000	1,111,768	339,768	44.01
51 購建固定資產	772,000	1,111,768	339,768	44.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,000	41,192	-24,808	-37.59
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	18,790	10,790	134.88
75 競賽及交流活動費	53,000	21,402	-31,598	-59.62
9 其他	400,000	156,130	-243,870	-60.97
91 其他支出	400,000	156,130	-243,870	-60.97
合 計	174,415,000	172,727,425	-1,687,575	-0.97

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 111 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	145,000	72,000	-73,000	-50.34	
232 國外旅費	73,000		-73,000	-100.00	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,381,000	2,434,983	-946,017	-27.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,381,000	2,434,983	-946,017	-27.98	

高雄市教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	741,393,210	100.00	707,752,081	100.00	33,641,129	4.75
流動資產	23,847,643	3.22	12,985,915	1.83	10,861,728	83.64
現金	23,847,643	3.22	12,985,915	1.83	10,861,728	83.64
銀行存款	23,847,643	3.22	12,985,915	1.83	10,861,728	83.64
固定資產	716,667,107	96.66	694,146,864	98.08	22,520,243	3.24
土地	604,487,520	81.53	581,238,000	82.12	23,249,520	4.00
土地	604,487,520	81.53	581,238,000	82.12	23,249,520	4.00
土地改良物	1,185,970	0.16	1,561,426	0.22	-375,456	-24.05
土地改良物	13,531,992	1.83	13,531,992	1.91	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,346,022	-1.67	-11,970,566	-1.69	-375,456	3.14
房屋建築及設備	98,144,084	13.24	97,263,480	13.74	880,604	0.91
房屋建築及設備	162,687,357	21.94	158,868,957	22.45	3,818,400	2.40
累計折舊-房屋建築及設備	-64,543,273	-8.71	-61,605,477	-8.70	-2,937,796	4.77
機械及設備	5,694,123	0.77	6,779,287	0.96	-1,085,164	-16.01
機械及設備	18,071,273	2.44	18,106,831	2.56	-35,558	-0.20
累計折舊-機械及設備	-12,377,150	-1.67	-11,327,544	-1.60	-1,049,606	9.27
交通及運輸設備	1,194,086	0.16	919,233	0.13	274,853	29.90
交通及運輸設備	3,330,773	0.45	2,872,773	0.41	458,000	15.94
累計折舊-交通及運輸設備	-2,136,687	-0.29	-1,953,540	-0.28	-183,147	9.38
雜項設備	5,961,324	0.80	6,385,438	0.90	-424,114	-6.64
雜項設備	18,730,225	2.53	19,083,708	2.70	-353,483	-1.85
累計折舊-雜項設備	-12,768,901	-1.72	-12,698,270	-1.79	-70,631	0.56
無形資產	372,062	0.05	573,830	0.08	-201,768	-35.16
無形資產	372,062	0.05	573,830	0.08	-201,768	-35.16
電腦軟體	372,062	0.05	573,830	0.08	-201,768	-35.16
其他資產	506,398	0.07	45,472	0.01	460,926	1,013.65
什項資產	506,398	0.07	45,472	0.01	460,926	1,013.65
暫付及待結轉帳項	506,398	0.07	45,472	0.01	460,926	1,013.65
合 計	741,393,210	100.00	707,752,081	100.00	33,641,129	4.75

信託代理與保證資產 882,237

保證品 882,237

註：1. 上年度信託代理與保證資產性質科目：2,010,895元。

2. 本年度信託代理與保證資產性質科目：882,237元。係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金共882,237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	22,425,075	3.02	11,391,864	1.61	11,033,211	96.85
流動負債	20,892,089	2.82	10,826,038	1.53	10,066,051	92.98
應付款項	20,369,925	2.75	10,123,924	1.43	10,246,001	101.21
應付代收款	20,213,325	2.73	10,123,924	1.43	10,089,401	99.66
應付費用	75,600	0.01	0	0.00	75,600	0.00
其他應付款	81,000	0.01	0	0.00	81,000	0.00
預收款項	522,164	0.07	702,114	0.10	-179,950	-25.63
預收收入	522,164	0.07	702,114	0.10	-179,950	-25.63
其他負債	1,532,986	0.21	565,826	0.08	967,160	170.93
什項負債	1,532,986	0.21	565,826	0.08	967,160	170.93
存入保證金	1,532,986	0.21	565,826	0.08	967,160	170.93
淨資產	718,968,135	96.98	696,360,217	98.39	22,607,918	3.25
淨資產	718,968,135	96.98	696,360,217	98.39	22,607,918	3.25
淨資產	718,968,135	96.98	696,360,217	98.39	22,607,918	3.25
累積餘額	718,968,135	96.98	696,360,217	98.39	22,607,918	3.25
合 計	741,393,210	100.00	707,752,081	100.00	33,641,129	4.75

信託代理與保證負債 882,237

應付保證品 882,237

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111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	201,116,071	100.00	176,497,951	100.00	24,618,120	13.95
財產收益	23,437,558	11.65	249,757	0.14	23,187,801	9,284.14
財產孳息收入	140,154	0.07	126,728	0.07	13,426	10.59
財產交易利益	23,297,404	11.58	123,029	0.07	23,174,375	18,836.51
政府撥入收入	169,442,100	84.25	167,090,000	94.67	2,352,100	1.41
公庫撥款收入	169,442,100	84.25	167,090,000	94.67	2,352,100	1.41
其他收入	8,236,413	4.10	9,158,194	5.19	-921,781	-10.07
受贈收入	15,000	0.01	795,800	0.45	-780,800	-98.12
雜項收入	8,221,413	4.09	8,362,394	4.74	-140,981	-1.69
支出	178,508,153	88.76	176,450,196	99.97	2,057,957	1.17
人事支出	164,187,500	81.64	162,112,000	91.85	2,075,500	1.28
人事支出	164,187,500	81.64	162,112,000	91.85	2,075,500	1.28
業務支出	7,272,027	3.62	7,165,105	4.06	106,922	1.49
業務支出	7,272,027	3.62	7,165,105	4.06	106,922	1.49
財產損失	659,362	0.33	1,442,399	0.82	-783,037	-54.29
財產交易損失	659,362	0.33	1,442,399	0.82	-783,037	-54.29
折舊、折耗及攤銷	6,165,976	3.07	5,708,655	3.23	457,321	8.01
固定資產折舊	5,964,208	2.97	5,509,263	3.12	454,945	8.26
無形資產攤銷	201,768	0.10	199,392	0.11	2,376	1.19
其他支出	223,288	0.11	22,037	0.01	201,251	913.24
其他支出	223,288	0.11	22,037	0.01	201,251	913.24
本期賸餘(短絀)	22,607,918	11.24	47,755	0.03	22,560,163	47,241.47
期初淨資產	696,360,217	346.25	696,312,462	394.52	47,755	0.01
解繳公庫						
期末淨資產	718,968,135	357.49	696,360,217	394.54	22,607,918	3.25

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111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)	22,607,918
8002 調整非現金項目	-11,140,656
800202 折舊、折耗及攤銷	6,165,976
800203 處理資產損失(利益)	-22,590,158
800204 其他	-4,782,525
800206 流動負債淨增(淨減)	10,066,051
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,467,262
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	-1,572,694
820901 增加固定資產	-1,111,768
820904 增加其他資產	-460,926
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,572,694
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	967,160
840102 增加其他負債	967,160
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	967,160
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,861,728
87 期初現金及約當現金	12,985,915
88 期末現金及約當現金	23,847,643

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。

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 111 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	173,016,868	28,099,203	201,116,071	收入
財產收入	188,038	23,249,520	23,437,558	財產收益
政府撥入收入	169,442,100		169,442,100	政府撥入收入
其他收入	3,386,730	4,849,683	8,236,413	其他收入
基金用途	172,727,425	5,780,728	178,508,153	支出
用人費用	164,187,500		164,187,500	人事支出
服務費用	6,602,918	669,109	7,272,027	業務支出
材料及用品費	623,417	-623,417		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,192	-41,192		獎補助支出
資產短絀		659,362	659,362	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	1,111,768	-1,111,768		
其他	156,130	67,158	223,288	折舊、折耗及攤銷
其他	156,130	67,158	223,288	其他支出
本期賸餘(短絀)	289,443	22,318,475	22,607,918	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,639,523	694,720,694	696,360,217	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,928,966	717,039,169	718,968,135	期末淨資產

註：調整數說明：

1. 「財產收益」之調整數23,249,520元=土地公告現值增加23,249,520元。
2. 「其他收入」之調整數4,849,683元=代收款項購置房屋及建築3,814,200元+代收款項購置機械及設備712,483元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購155,000元、大同國小辦理統一採購483,590元)+代收款項購置雜項設備323,000元。
3. 「財產損失」之調整數659,362元=處分房屋及建築財產交易損失630,067元+處分機械及設備財產交易損失7,516元+處分雜項設備財產交易損失21,779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1,111,768元=購置房屋及建築634,267元+購置機械及設備3,307元+購置交通及運輸設備458,000元+購置雜項設備16,194元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,165,976元=固定資產折舊5,964,208元+電腦軟體攤銷數201,768元。
6. 「其他支出」之調整數67,158元=以前年度取得之機器設備補提折舊數67,158元。

主辦會計人員：

基金主持人：