

00321

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112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 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	113,634,000	114,480,206	100.74
一般行政管理計畫	61,464,000	59,574,565	96.93
建築及設備計畫	1,227,000	1,376,154	112.16

(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；奉准先行辦理校園無聲廣播系統 152,710 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 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	336,716	12,716	3.92	
(一)財產處分收入	50,000	113,313	63,313	126.63	係變賣財產收入高於預期超收 63,313 元。
(二)租金收入	274,000	223,403	-50,597	-18.47	係場地租借低於預期短收 50,597 元。
二、政府撥入收入	171,218,000	171,113,200	-104,800	-0.06	
(一)公庫撥款收入	171,218,000	171,113,200	-104,800	-0.06	係收回減班經費 21,000 元及健康檢查費用 91,000 元、增撥下授本土語經費 7,200 元。
三、其他收入	4,206,000	3,575,724	-630,276	-14.99	
(一)雜項收入	4,206,000	3,575,724	-630,276	-14.99	主要係參加課後輔導學生人數低於預期短收約 630,000 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 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	113,634,000	114,480,206	846,206	0.74	主要係執行奉准先行辦理校園無聲廣播系統 152,710 元，致執行率較預期高。
二、一般行政管理計畫	61,464,000	59,574,565	-1,889,435	-3.07	
三、建築及設備計畫	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 405,285 元，較預算短絀數 577,000 元，減少短絀 171,715 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 72 萬元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 89 萬元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 1,002 萬 4,794 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 86 萬 9,756 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 89 萬 9,097 元。
- (四)期初現金及約當現金 2,384 萬 7,643 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,205 萬 3,996 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 7 億 5,224 萬 1,483 元，負債總額 1,088 萬 8,723 元，淨資產總額 7 億 4,135 萬 2,760 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 112 年度

(一) 資產 7 億 5,224 萬 1,483 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,241 萬 2,404 元，占資產總額比例 1.65%，較上年度決算數減少 1,143 萬 5,239 元，主要係代收代辦案件款項較去年同期減少所致。
2. 固定資產 7 億 3,930 萬 1,935 元，占資產總額比例 98.28%，較上年度決算數增加 2,263 萬 4,828 元，主要係土地公告現值增加所致。
3. 無形資產 52 萬 7,144 元，占資產總額比例 0.07%，較上年度決算數增加 15 萬 5,082 元，主要係增購教學用電腦軟體所致。

(二) 負債 1,088 萬 8,723 元占資產總額比例 1.45%，包括：

1. 流動負債 1,025 萬 4,834 元，占資產總額比例 1.36%，較上年度決算數減少 1,063 萬 7,255 元，主要係代收代辦案件款項較去年同期減少所致。
2. 其他負債 63 萬 3,889 元，占資產總額比例 0.09%，較上年度決算數減少 89 萬 9,097 元，主要係空氣清淨設備及操場周邊設備保證金到期退還所致。

(三) 淨資產 7 億 4,135 萬 2,760 元占資產總額比例 98.55%，較上年度決算數增加 2,238 萬 4,625 元，主要係土地公告現值增加所致。

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	國民教育計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	1,749,307

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 112 年度

- 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 15 萬 2,710 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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		152,710
購置交通及運輸設備	112.7.31高市府教中字第11235553200號函	152,710

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 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	175,748,000	100.00	175,025,640	100.00	-722,360	-0.41	173,016,868	100.00
45 財產收入	324,000	0.18	336,716	0.19	12,716	3.92	188,038	0.11
451財產處分收入	50,000	0.03	113,313	0.06	63,313	126.63	47,884	0.03
452租金收入	274,000	0.16	223,403	0.13	-50,597	-18.47	140,154	0.08
46 政府撥入收入	171,218,000	97.42	171,113,200	97.76	-104,800	-0.06	169,442,100	97.93
462公庫撥款收入	171,218,000	97.42	171,113,200	97.76	-104,800	-0.06	169,442,100	97.93
4Y 其他收入	4,206,000	2.39	3,575,724	2.04	-630,276	-14.99	3,386,730	1.96
4YY雜項收入	4,206,000	2.39	3,575,724	2.04	-630,276	-14.99	3,386,730	1.96
5 基金用途	176,325,000	100.33	175,430,925	100.23	-894,075	-0.51	172,727,425	99.83
53 國民教育計畫	113,634,000	64.66	114,480,206	65.41	846,206	0.74	114,206,928	66.01
5L 一般行政管理計畫	61,464,000	34.97	59,574,565	34.04	-1,889,435	-3.07	57,408,729	33.18
5M 建築及設備計畫	1,227,000	0.70	1,376,154	0.79	149,154	12.16	1,111,768	0.64
購建固定資產	1,227,000	0.70	1,376,154	0.79	149,154	12.16	1,111,768	0.64
本期賸餘(短絀)	-577,000		-405,285		171,715	-29.76	289,443	
期初基金餘額	1,640,000		1,928,966		288,966	17.62	1,639,523	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,063,000		1,523,681		460,681	43.34	1,928,966	

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 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	175,748,000	175,025,640	-722,360	-0.41	
45 財產收入	324,000	336,716	12,716	3.92	
451 財產處分收入	50,000	113,313	63,313	126.63	係變賣財產收入高於預期超收63,313元。
452 租金收入	274,000	223,403	-50,597	-18.47	係場地租借低於預期短收50,597元。
46 政府撥入收入	171,218,000	171,113,200	-104,800	-0.06	
462 公庫撥款收入	171,218,000	171,113,200	-104,800	-0.06	係收回減班經費21,000元及健康檢查費用91,000元、增撥下授本土語經費7,200元。
4Y 其他收入	4,206,000	3,575,724	-630,276	-14.99	
4YY 雜項收入	4,206,000	3,575,724	-630,276	-14.99	主要係參加課後輔導學生人數低於預期短收約630,000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 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	%	
5 基金用途	176,325,000	175,430,925	-894,075	-0.51	
53 國民教育計畫	113,634,000	114,480,206	846,206	0.74	一、國外旅費預算數73,000元，決算數0元。二、用人費用併決算詳總說明五、(一)、1。三、預算下授教職員健康檢查補助經費賸餘91,000元。
1 用人費用	106,225,000	107,883,307	1,658,307	1.56	
11 正式員額薪資	81,193,000	74,739,596	-6,453,404	-7.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	371,000	3,311,410	2,940,410	792.56	
13 超時工作報酬	516,000	749,328	233,328	45.22	
15 獎金	16,264,000	19,906,936	3,642,936	22.40	
18 福利費	7,881,000	9,176,037	1,295,037	16.43	
2 服務費用	6,238,000	5,515,282	-722,718	-11.59	
21 水電費	933,000	780,505	-152,495	-16.34	
22 郵電費	138,000	100,691	-37,309	-27.04	
23 旅運費	139,000	56,851	-82,149	-59.10	
24 印刷裝訂與廣告費	360,000	476,316	116,316	32.31	
25 修理保養及保固費	934,000	971,702	37,702	4.04	
26 保險費	37,000	16,622	-20,378	-55.08	
28 專業服務費	3,697,000	3,112,595	-584,405	-15.81	
3 材料及用品費	830,000	849,405	19,405	2.34	
32 用品消耗	830,000	849,405	19,405	2.34	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	11,000	-16,000	-59.26	
44 交通及運輸設備租金	27,000	11,000	-16,000	-59.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,000	40,725	-17,275	-29.78	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	30,087	22,087	276.09	
75 競賽及交流活動費	48,000	10,638	-37,362	-77.84	
9 其他	256,000	180,487	-75,513	-29.50	
91 其他支出	256,000	180,487	-75,513	-29.50	
5L 一般行政管理計畫	61,464,000	59,574,565	-1,889,435	-3.07	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	59,385,000	57,635,693	-1,749,307	-2.95	
11 正式員額薪資	8,635,000	9,165,556	530,556	6.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	45,306	15,306	51.02	
13 超時工作報酬	302,000	436,000	134,000	44.37	
15 獎金	2,444,000	2,487,433	43,433	1.78	

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 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	%	
16 退休及卹償金	46,829,000	44,318,332	-2,510,668	-5.36	
18 福利費	1,144,000	1,183,066	39,066	3.41	
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	1,973,000	1,883,720	-89,280	-4.53	
22 郵電費	3,000	4,807	1,807	60.23	
23 旅運費	20,000	10,890	-9,110	-45.55	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	22,002	-7,998	-26.66	
25 修理保養及保固費	39,000	15,200	-23,800	-61.03	
27 一般服務費	1,775,000	1,758,821	-16,179	-0.91	
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	103,000	54,152	-48,848	-47.43	
31 使用材料費	3,000	4,761	1,761	58.70	
32 用品消耗	100,000	49,391	-50,609	-50.61	
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	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係校園無聲廣播系統補辦預算所致。二、補辦預算詳總說明五、(二)。三、購建固定資產：本年度預算數1,227,000元，決算數1,223,444元；本年度奉准先行辦理數152,710元，決算數152,710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	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16	
51 購建固定資產	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16	

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	821,211,202	104,172,033	1,379,710
非理財目的之長期投資			
土地	604,487,520		
土地改良物	13,531,992	12,346,022	
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	
機械及設備	18,071,273	12,377,150	60,000
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687	1,302,710
雜項設備	18,730,225	12,768,901	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	372,062		
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.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8,983,191元。本年度減少數:整修工程同額減值8,983,191元。

3.房屋及建築:

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數:應付代收款增置22,700元。本年度減少數:整修工程同額減值22,700元。

4.機械及設備:

(1)可用預算數60,000元:本年度法定預算數60,000元。

(2)本年度增加數:預算內購置56,444元,應付代收款購置4,203,965元【其中教育局委託大同國小統一採購399,900元、福山國中統一採購1,947,000元、登發國小統一採購838,900元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊165,121元)】,民族國中移入442,315元(累計折舊437,892元)。本年度減少數:報廢516,100元(累計折舊492,951元)。

高雄市立光華國民中學

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		
39,282,515	202,000	10,526,632	5,965,973	739,829,079
23,249,520				627,737,040
8,983,191		8,983,191	375,456	810,514
22,700		22,700	3,007,380	95,136,704
4,702,724		516,100	2,175,129	7,705,618
1,302,710			326,280	2,170,516
579,320		717,373	81,728	5,741,543
442,350	202,000	287,268		527,144

註：5.交通及運輸設備：

- (1)可用預算數1,302,710元:本年度法定預算數1,150,000元，本年度奉准先行辦理數152,710元。
 (2)本年度增加數:預算內購置1,302,710元。

6.雜項設備：

- (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17,000元，應付代收款購置522,320元，更正圖書冊數調整增值40,000元。本年度減少數:報廢660,873元(累計折舊654,257元)，更正圖書冊數調整減值40,000元，同額減值16,500元。

7.電腦軟體：

- (1)可用預算數:0元。
 (2)本年度增加數:應付代收款購置442,350元(教育局委託左營國中統一採購442,350元)。本年度減少數:攤銷287,268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112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		60,000			60,000	56,444	-3,556	
機械及設備		60,000			60,000	56,444	-3,556	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,150,000	152,710		1,302,710	1,302,710		
交通及運輸設備		1,150,000	152,710		1,302,710	1,302,710		
購建中固定資產								
雜項設備		17,000			17,000	17,000		
雜項設備		17,000			17,000	17,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,227,000	152,710		1,379,710	1,376,154	-3,556	

- 1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。
- 2.機械及設備:結餘數3,556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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	108	104	-4	
職員	107	104	-3	
技工	1	0	-1	
工友	0	0	0	
合 計	108	104	-4	

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 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	81,193,000		516,000		16,264,000			7,881,000		105,854,000	371,000	106,225,000
正式人員	81,193,000		516,000		16,264,000			7,881,000		105,854,000		105,854,000
兼任人員											68,000	68,000
其他人員											303,000	303,000
一般行政管理計畫	8,635,000	30,000	302,000		2,444,000	46,829,000		1,144,000	1,000	59,385,000		59,385,000
正式人員	8,635,000		302,000		2,444,000	10,412,000		1,059,000	1,000	22,853,000		22,853,000
兼任人員						56,000				56,000		56,000
其他人員		30,000				36,361,000		85,000		36,476,000		36,476,000
合 計	89,828,000	30,000	818,000		18,708,000	46,829,000		9,025,000	1,000	165,239,000	371,000	165,610,000

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10,414,565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82人，預算數6,817,000元，決算數9,492,371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1,261,178元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放12人，預算數1,260,000元，決算數1,226,255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 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
74,739,596		749,328		19,906,936			9,176,037		104,571,897	3,311,410	107,883,307
74,736,232		749,328		19,906,936			8,996,969		104,389,465		104,389,465
3,364							179,068		182,432	3,247,528	3,429,960
										63,882	63,882
9,165,556	30,800	436,000		2,487,433	44,318,332		1,183,066		57,621,187	14,506	57,635,693
9,165,556		436,000		2,487,433	10,182,629		1,082,197		23,353,815		23,353,815
	27,456				88,042		869		116,367	14,506	130,873
	3,344				34,047,661		100,000		34,151,005		34,151,005
83,905,152	30,800	1,185,328		22,394,369	44,318,332		10,359,103		162,193,084	3,325,916	165,519,000

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 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	%		
總 計			176,325,000		175,430,925		-894,075	-0.51	
國民教育計畫			113,634,000		114,480,206		846,206	0.74	
一般行政管理 計畫			61,464,000		59,574,565		-1,889,435	-3.07	
建築及設備計 畫			1,227,000		1,376,154		149,154	12.16	1.可用預算 數1,379,710元：本 年度法定預算 數1,227,000元、本 年度奉准先行辦理 數152,710元。2.主 要係執行奉准先行 辦理校園無聲廣播 系統152,710元，致 執行率較預期高。

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	165,610,000	165,519,000	-91,000	-0.05
11 正式員額薪資	89,828,000	83,905,152	-5,922,848	-6.59
12 聘僱及兼職人員薪資	401,000	3,356,716	2,955,716	737.09
13 超時工作報酬	818,000	1,185,328	367,328	44.91
15 獎金	18,708,000	22,394,369	3,686,369	19.70
16 退休及卹償金	46,829,000	44,318,332	-2,510,668	-5.36
18 福利費	9,025,000	10,359,103	1,334,103	14.78
19 提繳費	1,000	0	-1,000	-100.00
2 服務費用	8,211,000	7,399,002	-811,998	-9.89
21 水電費	933,000	780,505	-152,495	-16.34
22 郵電費	141,000	105,498	-35,502	-25.18
23 旅運費	159,000	67,741	-91,259	-57.40
24 印刷裝訂與廣告費	390,000	498,318	108,318	27.77
25 修理保養及保固費	973,000	986,902	13,902	1.43
26 保險費	37,000	16,622	-20,378	-55.08
27 一般服務費	1,775,000	1,758,821	-16,179	-0.91
28 專業服務費	3,731,000	3,112,595	-618,405	-16.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	933,000	903,557	-29,443	-3.16
31 使用材料費	3,000	4,761	1,761	58.70
32 用品消耗	930,000	898,796	-31,204	-3.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	11,000	-16,000	-59.26
44 交通及運輸設備租金	27,000	11,000	-16,000	-59.26
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	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16
51 購建固定資產	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,000	41,725	-19,275	-31.60
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	30,087	22,087	276.09
75 競賽及交流活動費	48,000	10,638	-37,362	-77.84
9 其他	256,000	180,487	-75,513	-29.50
91 其他支出	256,000	180,487	-75,513	-29.50
合 計	176,325,000	175,430,925	-894,075	-0.51

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 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	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	3,281,000	2,696,470	-584,530	-17.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,281,000	2,696,470	-584,530	-17.82	

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	752,241,483	100.00	741,393,210	100.00	10,848,273	1.46
流動資產	12,412,404	1.65	23,847,643	3.22	-11,435,239	-47.95
現金	12,053,996	1.60	23,847,643	3.22	-11,793,647	-49.45
銀行存款	12,053,996	1.60	23,847,643	3.22	-11,793,647	-49.45
預付款項	358,408	0.05	0	0.00	358,408	0.00
預付費用	358,408	0.05	0	0.00	358,408	0.00
固定資產	739,301,935	98.28	716,667,107	96.66	22,634,828	3.16
土地	627,737,040	83.45	604,487,520	81.53	23,249,520	3.85
土地	627,737,040	83.45	604,487,520	81.53	23,249,520	3.85
土地改良物	810,514	0.11	1,185,970	0.16	-375,456	-31.66
土地改良物	13,531,992	1.80	13,531,992	1.83	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,721,478	-1.69	-12,346,022	-1.67	-375,456	3.04
房屋建築及設備	95,136,704	12.65	98,144,084	13.24	-3,007,380	-3.06
房屋建築及設備	162,687,357	21.63	162,687,357	21.94	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-67,550,653	-8.98	-64,543,273	-8.71	-3,007,380	4.66
機械及設備	7,705,618	1.02	5,694,123	0.77	2,011,495	35.33
機械及設備	22,257,897	2.96	18,071,273	2.44	4,186,624	23.17
累計折舊-機械及設備	-14,552,279	-1.93	-12,377,150	-1.67	-2,175,129	17.57
交通及運輸設備	2,170,516	0.29	1,194,086	0.16	976,430	81.77
交通及運輸設備	4,633,483	0.62	3,330,773	0.45	1,302,710	39.11
累計折舊-交通及運輸設備	-2,462,967	-0.33	-2,136,687	-0.29	-326,280	15.27
雜項設備	5,741,543	0.76	5,961,324	0.80	-219,781	-3.69
雜項設備	18,592,172	2.47	18,730,225	2.53	-138,053	-0.74
累計折舊-雜項設備	-12,850,629	-1.71	-12,768,901	-1.72	-81,728	0.64
無形資產	527,144	0.07	372,062	0.05	155,082	41.68
無形資產	527,144	0.07	372,062	0.05	155,082	41.68
電腦軟體	527,144	0.07	372,062	0.05	155,082	41.68
其他資產	0	0.00	506,398	0.07	-506,398	-100.00
什項資產	0	0.00	506,398	0.07	-506,398	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	506,398	0.07	-506,398	-100.00
合 計	752,241,483	100.00	741,393,210	100.00	10,848,273	1.46

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：882,237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	10,888,723	1.45	22,425,075	3.02	-11,536,352	-51.44
流動負債	10,254,834	1.36	20,892,089	2.82	-10,637,255	-50.92
應付款項	9,729,012	1.29	20,369,925	2.75	-10,640,913	-52.24
應付代收款	9,638,012	1.28	20,213,325	2.73	-10,575,313	-52.32
應付費用	0	0.00	75,600	0.01	-75,600	-100.00
其他應付款	91,000	0.01	81,000	0.01	10,000	12.35
預收款項	525,822	0.07	522,164	0.07	3,658	0.70
預收收入	525,822	0.07	522,164	0.07	3,658	0.70
其他負債	633,889	0.08	1,532,986	0.21	-899,097	-58.65
什項負債	633,889	0.08	1,532,986	0.21	-899,097	-58.65
存入保證金	633,889	0.08	1,532,986	0.21	-899,097	-58.65
淨資產	741,352,760	98.55	718,968,135	96.98	22,384,625	3.11
淨資產	741,352,760	98.55	718,968,135	96.98	22,384,625	3.11
淨資產	741,352,760	98.55	718,968,135	96.98	22,384,625	3.11
累積餘額	741,352,760	98.55	718,968,135	96.98	22,384,625	3.11
合 計	752,241,483	100.00	741,393,210	100.00	10,848,273	1.46

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	212,454,109	100.00	201,116,071	100.00	11,338,038	5.64
財產收益	23,590,659	11.10	23,437,558	11.65	153,101	0.65
財產孳息收入	223,403	0.11	140,154	0.07	83,249	59.40
財產交易利益	23,367,256	11.00	23,297,404	11.58	69,852	0.30
政府撥入收入	171,113,200	80.54	169,442,100	84.25	1,671,100	0.99
公庫撥款收入	171,113,200	80.54	169,442,100	84.25	1,671,100	0.99
其他收入	17,750,250	8.35	8,236,413	4.10	9,513,837	115.51
受贈收入	0	0.00	15,000	0.01	-15,000	-100.00
雜項收入	17,750,250	8.35	8,221,413	4.09	9,528,837	115.90
支出	190,069,484	89.46	178,508,153	88.76	11,561,331	6.48
人事支出	165,519,000	77.91	164,187,500	81.64	1,331,500	0.81
人事支出	165,519,000	77.91	164,187,500	81.64	1,331,500	0.81
業務支出	8,355,284	3.93	7,272,027	3.62	1,083,257	14.90
業務支出	8,355,284	3.93	7,272,027	3.62	1,083,257	14.90
財產損失	9,052,156	4.26	659,362	0.33	8,392,794	1,272.87
財產交易損失	9,052,156	4.26	659,362	0.33	8,392,794	1,272.87
折舊、折耗及攤銷	6,797,436	3.20	6,165,976	3.07	631,460	10.24
固定資產折舊	6,510,168	3.06	5,964,208	2.97	545,960	9.15
無形資產攤銷	287,268	0.14	201,768	0.10	85,500	42.38
其他支出	345,608	0.16	223,288	0.11	122,320	54.78
其他支出	345,608	0.16	223,288	0.11	122,320	54.78
本期賸餘(短絀)	22,384,625	10.54	22,607,918	11.24	-223,293	-0.99
期初淨資產	718,968,135	338.41	696,360,217	346.25	22,607,918	3.25
解繳公庫						
期末淨資產	741,352,760	348.95	718,968,135	357.49	22,384,625	3.11

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)	22,384,625
8002 調整非現金項目	-32,409,419
800202 折舊、折耗及攤銷	6,797,436
800203 處理資產損失(利益)	-14,201,787
800204 其他	-14,009,405
800205 流動資產淨減(淨增)	-358,408
800206 流動負債淨增(淨減)	-10,637,255
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-10,024,794
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	506,398
820404 減少其他資產	506,398
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,379,154
820901 增加固定資產	-1,376,154
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-869,756
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-101,678,554
840402 減少其他負債	-899,097
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-899,097
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,793,647
87 期初現金及約當現金	23,847,643
88 期末現金及約當現金	12,053,996

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 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	175,025,640	37,428,469	212,454,109	收入
財產收入	336,716	23,253,943	23,590,659	財產收益
政府撥入收入	171,113,200		171,113,200	政府撥入收入
其他收入	3,575,724	14,174,526	17,750,250	其他收入
基金用途	175,430,925	14,638,559	190,069,484	支出
用人費用	165,519,000		165,519,000	人事支出
服務費用	7,399,002	956,282	8,355,284	業務支出
材料及用品費	903,557	-903,557		
租金、償債、利息及相關手續費	11,000	-11,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	41,725	-41,725		獎補助支出
資產短絀		9,052,156	9,052,156	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	1,376,154	-1,376,154		
		6,797,436	6,797,436	折舊、折耗及攤銷
其他	180,487	165,121	345,608	其他支出
本期賸餘(短絀)	-405,285	22,789,910	22,384,625	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,928,966	717,039,169	718,968,135	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,523,681	739,829,079	741,352,760	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數23,253,943元=土地公告現值增加23,249,520元+民族國中移入機械及設備4,423元(原值442,315元，累計折舊437,892元)。

2. 「其他收入」之調整數14,174,526元=代收款項購置土地改良物8,983,191元+代收款項購置房屋及建築22,700元+代收款項購置機械及設備4,203,965元【其中教育局委託大同國小統一採購399,900元、福山國中統一採購1,947,000元、登發國小統一採購838,900元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊165,121元)】+代收款項購置雜項設備522,320元+代收款項購置電腦軟體442,350元(教育局委託左營國中統一採購442,350元)。

3. 「財產損失」之調整數9,052,156元=同額減值土地改良物財產交易損失8,983,191元+同額減值房屋及建築財產交易損失22,700元+處分機械及設備設備財產交易損失23,149元(原值516,100元，累計折舊492,951元)+處分雜項設備財產交易損失6,616元(原值660,873元，累計折舊654,257元)+同額減值雜項設備財產交易損失16,500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1,376,154元=購置機械及設備56,444元+購置交通及運輸設備1,302,710元+購置雜項設備17,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,797,436元=固定資產折舊6,510,168元+電腦軟體攤銷數287,268元。

6. 「其他支出」之調整數165,121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165,121元。