

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)

高雄市立右昌國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市右昌國民中學

目 次

中華民國110年度

甲、總說明	1~7
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	8
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	9
(2) 基金用途明細表	10~11
(3) 資本資產明細表	12~13
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	14
(5) 員工人數彙計表	15
(6) 用人費用彙計表	16~17
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	18
(8) 各項費用彙計表	19
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	20
丙、會計報表	
(1) 平衡表	21~22
(2) 收入支出表	23
(3) 現金流量表	24
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	25

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

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	121,477,000	119,612,887	98.47
一般行政管理計畫	66,514,000	65,187,519	98.01
建築及設備計畫	1,350,000	2,958,097	219.12

(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	汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程業務	已完成 係以前年度保留執行數1,550,000元、奉准先行辦理校園通學步道塌陷修復工程100,000元，餘數為標餘款41,903元。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

總 說 明

中華民國 110 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 100.00%，已達成年度目標值。

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	130,000	101,804	-28,196	-21.69	
(一)財產處分收入		55,065	55,065	0.00	財產報廢變賣所得收入，超收 55,065 元。
(二)租金收入	130,000	46,739	-83,261	-64.05	場地出借因新冠肺炎疫情減少，場地使用收入短收 83,261 元。
二、政府撥入收入	183,214,000	183,163,232	-50,768	-0.03	
(一)公庫撥款收入	183,214,000	183,163,232	-50,768	-0.03	1. 增撥科學園遊會活動經費 2,000 元。 2. 收回減班經費 21,000 元。 3. 繳回補校賸餘款 7,440 元。 4. 繳回工程賸餘款 24,328 元。
三、教學收入	300,000	31,892	-268,108	-89.37	
(一)推廣教育收入	300,000	31,892	-268,108	-89.37	市民學苑因新冠肺炎疫情停辦，短收 268,108 元。
四、其他收入	4,897,000	3,233,443	-1,663,557	-33.97	
(一)雜項收入	4,897,000	3,233,443	-1,663,557	-33.97	課業輔導費收入因參

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

加學生人數較預期減少，短收 1,775,690 元；學生甄試報名費等收入超出預期，超收 112,133 元。

(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	121,477,000	119,612,887	-1,864,113	-1.53	主要係： 1. 以前年度保留數執行足球場設施與操場改建工程 740,000 元、教職員工機車車棚改建暨學生車棚拆除工程 550,000 元及行政大樓新建無障礙坡道工程 260,000 元。 2. 本年度奉准先行辦理校園通學步道塌陷修復工程 100,000 元。 3. 採購結餘款 41,903 元。
二、一般行政管理計畫	66,514,000	65,187,519	-1,326,481	-1.99	
三、建築及設備計畫	1,350,000	2,958,097	1,608,097	119.12	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 122 萬 8,132 元，較預算短絀數 80 萬元，增加短絀 42 萬 8,132 元，主要係：

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 201 萬 629 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 158 萬 2,497 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 141 萬 4,691 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 295 萬 8,097 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 4 萬 6,119 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,810 萬 4,010 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,368 萬 5,103 元

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 9 億 3,927 萬 7,953 元，負債總額 1,186 萬 7,874 元，淨資產總額 9 億 2,741 萬 79 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 9 億 3,927 萬 7,953 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,439 萬 122 元，占資產總額比例 1.53%，較上年度決算數減少 390 萬 368 元，主要係支付以前年度保留數及以前年度上級補助計畫代收代辦款項等案件，致銀行存款減少 441 萬 8,907 元所致。
2. 固定資產 9 億 2,484 萬 6,407 元，占資產總額比例 98.46%，較上年度決算數減少 132 萬 4,165 元，主要係財產增置 1,263 萬 6,884 元，報廢減值 941 萬 1,573 元及資產累計折舊 454 萬 9,476 元所致。
3. 無形資產 4 萬 1,424 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數減少 1 萬 2,170 元，主要係電腦軟體攤銷 1 萬 2,170 元所致。

(二) 負債 1,186 萬 7,874 元占資產總額比例 1.26%，包括：

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

1. 流動負債 952 萬 1,672 元，占資產總額比例 1.01%，較上年度決算數減少 262 萬 6,117 元，主要係完成上級補助辦理工程及充實設備等計畫，應付代收款減少 245 萬 9,470 元所致。

2. 其他負債 234 萬 6,202 元，占資產總額比例 0.25%，較上年度決算數減少 4 萬 6,119 元，主要係因廠商履約保證金及保固保證金案件減少，存入保證金減少 4 萬 6,119 元所致。

(三) 淨資產 9 億 2,741 萬 79 元占資產總額比例 98.74%，較上年度決算數減少 256 萬 4,467 元，主要係：

1. 執行以前年度保留數、動支基金餘額辦理校園通學步道塌陷修復工程及國民教育計畫等業務費摺節賸餘，本年度基金餘額短絀 122 萬 8,132 元。

2. 本年度固定資產及無形資產之增置、報廢、折舊攤銷，致淨值減少 133 萬 6,335 元。

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	1,108,563

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 10 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。

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(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—高雄市立右昌國民中學
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		100,000
興建土地改良物	110.3.23高市府教中字第11031978700號函	100,000

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
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	188,541,000	100.00	186,530,371	100.00	-2,010,629	-1.07	178,408,597	100.00
45 財產收入	130,000	0.07	101,804	0.05	-28,196	-21.69	76,503	0.04
451財產處分收入			55,065	0.03	55,065	0.00	19,421	0.01
452租金收入	130,000	0.07	46,739	0.03	-83,261	-64.05	57,082	0.03
46 政府撥入收入	183,214,000	97.17	183,163,232	98.19	-50,768	-0.03	174,454,265	97.78
462公庫撥款收入	183,214,000	97.17	183,163,232	98.19	-50,768	-0.03	174,454,265	97.78
4S 教學收入	300,000	0.16	31,892	0.02	-268,108	-89.37	61,100	0.03
4S2推廣教育收入	300,000	0.16	31,892	0.02	-268,108	-89.37	61,100	0.03
4Y 其他收入	4,897,000	2.60	3,233,443	1.73	-1,663,557	-33.97	3,816,729	2.14
4YY雜項收入	4,897,000	2.60	3,233,443	1.73	-1,663,557	-33.97	3,816,729	2.14
5 基金用途	189,341,000	100.00	187,758,503	100.00	-1,582,497	-0.84	178,522,177	100.00
53 國民教育計畫	121,477,000	64.16	119,612,887	63.71	-1,864,113	-1.53	111,153,806	62.26
5L 一般行政管理計畫	66,514,000	35.13	65,187,519	34.72	-1,326,481	-1.99	65,960,545	36.95
5M 建築及設備計畫	1,350,000	0.71	2,958,097	1.58	1,608,097	119.12	1,407,826	0.79
購建固定資產	1,350,000	0.71	2,958,097	1.58	1,608,097	119.12	1,407,826	0.79
本期賸餘 (短絀)	-800,000		-1,228,132		-428,132	53.52	-113,580	
期初基金餘額	3,064,000		3,750,380		686,380	22.40	3,863,960	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,264,000		2,522,248		258,248	11.41	3,750,380	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

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	188,541,000	186,530,371	-2,010,629	-1.07	
45 財產收入	130,000	101,804	-28,196	-21.69	
451財產處分收入		55,065	55,065	0.00	財產報廢變賣所得收入，超收55,065元。
452租金收入	130,000	46,739	-83,261	-64.05	場地出借因新冠肺炎疫情減少，場地使用收入短收83,261元。
46 政府撥入收入	183,214,000	183,163,232	-50,768	-0.03	
462公庫撥款收入	183,214,000	183,163,232	-50,768	-0.03	增撥科學園遊會活動經費2,000元；收回減班經費21,000元、繳回補校贖餘款7,440元及繳回工程贖餘款24,328元。
4S 教學收入	300,000	31,892	-268,108	-89.37	
4S2推廣教育收入	300,000	31,892	-268,108	-89.37	市民學苑因新冠肺炎疫情停辦，短收268,108元。
4Y 其他收入	4,897,000	3,233,443	-1,663,557	-33.97	
4YY雜項收入	4,897,000	3,233,443	-1,663,557	-33.97	課業輔導費收入因參加學生人數較預期減少，短收1,775,690元；學生甄試報名費等收入超出預期，超收112,133元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

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	189,341,000	187,758,503	-1,582,497	-0.84	
53 國民教育計畫	121,477,000	119,612,887	-1,864,113	-1.53	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	113,186,000	114,260,743	1,074,743	0.95	
11 正式員額薪資	80,643,000	79,717,422	-925,578	-1.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,706,000	4,339,850	2,633,850	154.39	
13 超時工作報酬	750,000	943,208	193,208	25.76	
15 獎金	20,200,000	19,377,273	-822,727	-4.07	
18 福利費	9,887,000	9,882,990	-4,010	-0.04	
2 服務費用	6,969,000	4,590,876	-2,378,124	-34.12	
21 水電費	1,076,000	1,060,185	-15,815	-1.47	
22 郵電費	110,000	80,788	-29,212	-26.56	
23 旅運費	161,000	121,175	-39,825	-24.74	
24 印刷裝訂與廣告費	181,000	99,772	-81,228	-44.88	
25 修理保養及保固費	1,147,000	539,296	-607,704	-52.98	
26 保險費	12,000	4,891	-7,109	-59.24	
28 專業服務費	4,282,000	2,684,769	-1,597,231	-37.30	
3 材料及用品費	583,000	489,519	-93,481	-16.03	
32 用品消耗	583,000	489,519	-93,481	-16.03	
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	160,922	-179,078	-52.67	
44 交通及運輸設備租金	100,000	10,100	-89,900	-89.90	
45 雜項設備租金	240,000	150,822	-89,178	-37.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	274,000	68,057	-205,943	-75.16	
71 會費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	218,000	52,167	-165,833	-76.07	
75 競賽及交流活動費	50,000	15,890	-34,110	-68.22	
9 其他	125,000	42,770	-82,230	-65.78	
91 其他支出	125,000	42,770	-82,230	-65.78	
5L 一般行政管理計畫	66,514,000	65,187,519	-1,326,481	-1.99	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	65,036,000	63,927,437	-1,108,563	-1.70	
11 正式員額薪資	10,226,000	9,640,780	-585,220	-5.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	472,112	422,112	844.22	
13 超時工作報酬	450,000	521,711	71,711	15.94	
15 獎金	2,670,000	2,395,010	-274,990	-10.30	
16 退休及卹償金	50,218,000	49,516,152	-701,848	-1.40	

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

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	%	
18 福利費	1,421,000	1,381,144	-39,856	-2.80	
19 提繳費	1,000	528	-472	-47.20	
2 服務費用	1,421,000	1,223,719	-197,281	-13.88	
21 水電費	150,000	87,647	-62,353	-41.57	
22 郵電費	48,000	24,548	-23,452	-48.86	
23 旅運費	24,000	20,536	-3,464	-14.43	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	1,201	-10,799	-89.99	
25 修理保養及保固費	172,000	53,420	-118,580	-68.94	
26 保險費	12,000	2,925	-9,075	-75.63	
27 一般服務費	913,000	913,162	162	0.02	
28 專業服務費	18,000	48,280	30,280	168.22	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	48,000	35,363	-12,637	-26.33	
31 使用材料費	12,000	4,201	-7,799	-64.99	
32 用品消耗	36,000	31,162	-4,838	-13.44	
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	
9 其他	6,000		-6,000	-100.00	
91 其他支出	6,000		-6,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	1,350,000	2,958,097	1,608,097	119.12	一、預決算超過10%說明：主要係執行109年度保留款-足球場設施與操場改建工程、教職員工機車車棚改建暨學生車棚拆除工程及行政大樓新建無障礙坡道工程；奉准先行辦理校園通學步道塌陷修復工程計畫補辦預算所致。 二、工程管理費：依高雄市政府所屬機關學校工程管理費及工作費編列及支用要點計算，以前年度保留數0元，決算數0元；預算數28,000元，決算數25,384元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數0元。 三、購建固定資產：以前年度保留數1,550,000元，決算數1,550,000元；本年度預算數1,350,000元，決算數1,325,672元；本年度奉准先行辦理數100,000元，決算數82,425元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,350,000	2,958,097	1,608,097	119.12	
51 購建固定資產	1,350,000	2,958,097	1,608,097	119.12	

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	1,064,251,364	138,027,198	3,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	851,252,500		
土地改良物	21,484,514	20,878,148	1,490,000
房屋及建築	131,817,241	75,683,213	1,260,000
機械及設備	29,912,318	23,492,812	250,000
交通及運輸設備	2,956,355	2,585,974	
雜項設備	26,774,842	15,387,051	
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	53,594		
其他			

- 註： 1.土地改良物：可用預算數1,490,000元(以前年度保留數1,290,000元、本年度預算數100,000元、本年度奉准先行辦理數100,000元)。本年度增加數係以前年度保留數增置1,290,000元、預算增置96,600元、補辦預算增置82,425元、應付代收款增置5,288,168元。本年度減少數係同額減值5,666,886元。
- 2.房屋及建築：可用預算數1,260,000元(以前年度保留數260,000元、本年度預算數1,000,000元)。本年度增加數係以前年度保留數增置260,000元、預算增置979,072元、應付代收款增置1,491,398元。本年度減少數係報廢597,000元、同額減值979,072元。
- 3.機械及設備：可用預算數250,000元(本年度預算數250,000元)。本年度增加數係預算購置250,000元、應付代收款購置2,040,312元、忠孝國小移撥109,200元。本年度減少數係報廢1,868,445元。
- 4.交通及運輸設備：可用預算數0元。本年度增加數係應付代收款購置247,000元。本年度減少數係報廢30,000元。
- 5.雜項設備：可用預算數0元。本年度增加數係應付代收款購置502,709元。本年度減少數係報廢270,170元。
- 6.電腦軟體：可用預算數0元。本年度減少數係攤銷12,170元。

高雄市立右昌國民中學

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		
12,636,884	1,000	9,423,743	4,549,476	924,887,831
				851,252,500
6,757,193		5,666,886	265,533	1,431,140
2,730,470		1,576,072	2,216,204	55,072,222
2,399,512		1,868,445	284,908	6,665,665
247,000		30,000	61,338	526,043
502,709		270,170	1,721,493	9,898,837
	1,000	12,170		41,424

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

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	1,290,000	100,000	100,000		1,490,000	1,469,025	-20,975	
土地改良物	1,290,000	100,000	100,000		1,490,000	1,469,025	-20,975	
購建中固定資產								
房屋及建築	260,000	1,000,000			1,260,000	1,239,072	-20,928	
房屋及建築	260,000	1,000,000			1,260,000	1,239,072	-20,928	
購建中固定資產								
機械及設備		250,000			250,000	250,000		
機械及設備		250,000			250,000	250,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計	1,550,000	1,350,000	100,000		3,000,000	2,958,097	-41,903	

奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
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	117	111	-6	
職員	113	107	-6	
技工	2	2	0	
工友	2	2	0	
合 計	117	111	-6	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
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										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	80,643,000		750,000		20,200,000			9,887,000		111,480,000	1,706,000	113,186,000
正式人員	80,643,000		750,000		20,200,000			9,887,000		111,480,000		111,480,000
兼任人員											1,086,000	1,086,000
其他人員											620,000	620,000
一般行政管理計畫	10,226,000	50,000	450,000		2,670,000	50,218,000		1,421,000	1,000	65,036,000		65,036,000
正式人員	10,226,000		450,000		2,670,000	9,953,000		1,388,000	1,000	24,688,000		24,688,000
聘僱人員												
兼任人員						250,000				250,000		250,000
其他人員		50,000				40,015,000		33,000		40,098,000		40,098,000
合 計	90,869,000	50,000	1,200,000		22,870,000	50,218,000		11,308,000	1,000	176,516,000	1,706,000	178,222,000

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99人，預算數11,200,000元，決算數10,606,229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92人，預算數9,000,000元，決算數8,771,044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16人，預算數1,360,000元，決算數1,238,789元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放15人，預算數1,310,000元，決算數1,156,221元。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
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
79,717,422		943,208		19,377,273			9,882,990		109,920,893	4,339,850	114,260,743
79,717,422		943,208		19,377,273			9,444,057		109,481,960		109,481,960
							438,933		438,933	4,036,552	4,475,485
										303,298	303,298
9,640,780	472,112	521,711		2,395,010	49,516,152		1,381,144	528	63,927,437		63,927,437
9,640,780		521,711		2,351,365	9,106,810		1,280,206	528	22,901,400		22,901,400
	418,992			43,645	26,136		66,492		555,265		555,265
					164,406				164,406		164,406
	53,120				40,218,800		34,446		40,306,366		40,306,366
89,358,202	472,112	1,464,919		21,772,283	49,516,152		11,264,134	528	173,848,330	4,339,850	178,188,180

高雄市教育發展基金－高雄市立右昌國民中學
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			189,341,000		187,758,503		-1,582,497	-0.84	
國民教育計畫			121,477,000		119,612,887		-1,864,113	-1.53	
一般行政管理 計畫			66,514,000		65,187,519		-1,326,481	-1.99	
建築及設備計 畫			1,350,000		2,958,097		1,608,097	119.12	1.可用預算 數3,000,000元：以 前年度保留 數1,550,000元，本 年度法定預算 數1,350,000元，本 年度奉准先行辦理 數100,000元。 2.超支主要係 (1)以前年度保留數 執行足球場設施與 操場改建工 程740,000元、教職 員工機車車棚改建 暨學生車棚拆除工 程550,000元及行政 大樓新建無障礙坡 道工程260,000元。 (2)本年度奉准先行 辦理校園通學步道 塌陷修復工程 100,000元。 (3)採購結餘款 41,903元。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
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	178,222,000	178,188,180	-33,820	-0.02
11 正式員額薪資	90,869,000	89,358,202	-1,510,798	-1.66
12 聘僱及兼職人員薪資	1,756,000	4,811,962	3,055,962	174.03
13 超時工作報酬	1,200,000	1,464,919	264,919	22.08
15 獎金	22,870,000	21,772,283	-1,097,717	-4.80
16 退休及卹償金	50,218,000	49,516,152	-701,848	-1.40
18 福利費	11,308,000	11,264,134	-43,866	-0.39
19 提繳費	1,000	528	-472	-47.20
2 服務費用	8,390,000	5,814,595	-2,575,405	-30.70
21 水電費	1,226,000	1,147,832	-78,168	-6.38
22 郵電費	158,000	105,336	-52,664	-33.33
23 旅運費	185,000	141,711	-43,289	-23.40
24 印刷裝訂與廣告費	193,000	100,973	-92,027	-47.68
25 修理保養及保固費	1,319,000	592,716	-726,284	-55.06
26 保險費	24,000	7,816	-16,184	-67.43
27 一般服務費	913,000	913,162	162	0.02
28 專業服務費	4,300,000	2,733,049	-1,566,951	-36.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	631,000	524,882	-106,118	-16.82
31 使用材料費	12,000	4,201	-7,799	-64.99
32 用品消耗	619,000	520,681	-98,319	-15.88
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	160,922	-179,078	-52.67
44 交通及運輸設備租金	100,000	10,100	-89,900	-89.90
45 雜項設備租金	240,000	150,822	-89,178	-37.16
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,350,000	2,958,097	1,608,097	119.12
51 購建固定資產	1,350,000	2,958,097	1,608,097	119.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	277,000	69,057	-207,943	-75.07
71 會費	9,000	1,000	-8,000	-88.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	218,000	52,167	-165,833	-76.07
75 競賽及交流活動費	50,000	15,890	-34,110	-68.22
9 其他	131,000	42,770	-88,230	-67.35
91 其他支出	131,000	42,770	-88,230	-67.35
合 計	189,341,000	187,758,503	-1,582,497	-0.84

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	3,973,000	2,523,329	-1,449,671	-36.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,973,000	2,523,329	-1,449,671	-36.49	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	939,277,953	100.00	944,514,656	100.00	-5,236,703	-0.55
流動資產	14,390,122	1.53	18,290,490	1.94	-3,900,368	-21.32
現金	13,685,103	1.46	18,104,010	1.92	-4,418,907	-24.41
銀行存款	13,685,103	1.46	18,104,010	1.92	-4,418,907	-24.41
預付款項	705,019	0.08	186,480	0.02	518,539	278.07
預付費用	705,019	0.08	186,480	0.02	518,539	278.07
固定資產	924,846,407	98.46	926,170,572	98.06	-1,324,165	-0.14
土地	851,252,500	90.63	851,252,500	90.13	0	0.00
土地	851,252,500	90.63	851,252,500	90.13	0	0.00
土地改良物	1,431,140	0.15	606,366	0.06	824,774	136.02
土地改良物	22,574,821	2.40	21,484,514	2.27	1,090,307	5.07
累計折舊-土地改良物	-21,143,681	-2.25	-20,878,148	-2.21	-265,533	1.27
房屋建築及設備	55,072,222	5.86	56,134,028	5.94	-1,061,806	-1.89
房屋建築及設備	132,971,639	14.16	131,817,241	13.96	1,154,398	0.88
累計折舊-房屋建築及設備	-77,899,417	-8.29	-75,683,213	-8.01	-2,216,204	2.93
機械及設備	6,665,665	0.71	6,419,506	0.68	246,159	3.83
機械及設備	30,443,385	3.24	29,912,318	3.17	531,067	1.78
累計折舊-機械及設備	-23,777,720	-2.53	-23,492,812	-2.49	-284,908	1.21
交通及運輸設備	526,043	0.06	370,381	0.04	155,662	42.03
交通及運輸設備	3,173,355	0.34	2,956,355	0.31	217,000	7.34
累計折舊-交通及運輸設備	-2,647,312	-0.28	-2,585,974	-0.27	-61,338	2.37
雜項設備	9,898,837	1.05	11,387,791	1.21	-1,488,954	-13.08
雜項設備	27,007,381	2.88	26,774,842	2.83	232,539	0.87
累計折舊-雜項設備	-17,108,544	-1.82	-15,387,051	-1.63	-1,721,493	11.19
無形資產	41,424	0.00	53,594	0.01	-12,170	-22.71
無形資產	41,424	0.00	53,594	0.01	-12,170	-22.71
電腦軟體	41,424	0.00	53,594	0.01	-12,170	-22.71
合 計	939,277,953	100.00	944,514,656	100.00	-5,236,703	-0.55

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)：0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(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。

高雄市立右昌國民中學
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	11,867,874	1.26	14,540,110	1.54	-2,672,236	-18.38
流動負債	9,521,672	1.01	12,147,789	1.29	-2,626,117	-21.62
應付款項	9,304,532	0.99	11,915,989	1.26	-2,611,457	-21.92
應付代收款	9,280,204	0.99	11,739,674	1.24	-2,459,470	-20.95
其他應付款	24,328	0.00	176,315	0.02	-151,987	-86.20
預收款項	217,140	0.02	231,800	0.02	-14,660	-6.32
預收收入	217,140	0.02	231,800	0.02	-14,660	-6.32
其他負債	2,346,202	0.25	2,392,321	0.25	-46,119	-1.93
什項負債	2,346,202	0.25	2,392,321	0.25	-46,119	-1.93
存入保證金	2,346,202	0.25	2,392,321	0.25	-46,119	-1.93
淨資產	927,410,079	98.74	929,974,546	98.46	-2,564,467	-0.28
淨資產	927,410,079	98.74	929,974,546	98.46	-2,564,467	-0.28
淨資產	927,410,079	98.74	929,974,546	98.46	-2,564,467	-0.28
累積餘額	927,410,079	98.74	929,974,546	98.46	-2,564,467	-0.28
合 計	939,277,953	100.00	944,514,656	100.00	-5,236,703	-0.55

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

收入支出表
中華民國110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	196,207,358	100.00			196,207,358	
財產收益	209,204	0.11			209,204	
財產孳息收入	46,739	0.02			46,739	
廢舊物品售價收入	4,673	0.00			4,673	
財產交易利益	157,792	0.08			157,792	
政府撥入收入	183,163,232	93.35			183,163,232	
公庫撥款收入	183,163,232	93.35			183,163,232	
教學收入	31,892	0.02			31,892	
推廣教育收入	31,892	0.02			31,892	
其他收入	12,803,030	6.53			12,803,030	
受贈收入	0	0.00			0	
雜項收入	12,803,030	6.53			12,803,030	
支出	198,771,825	101.31			198,771,825	
人事支出	178,188,180	90.82			178,188,180	
人事支出	178,188,180	90.82			178,188,180	
業務支出	6,569,456	3.35			6,569,456	
業務支出	6,569,456	3.35			6,569,456	
財產損失	6,826,404	3.48			6,826,404	
財產交易損失	6,826,404	3.48			6,826,404	
折舊、折耗及攤銷	7,145,015	3.64			7,145,015	
固定資產折舊	7,132,845	3.64			7,132,845	
無形資產攤銷	12,170	0.01			12,170	
其他支出	42,770	0.02			42,770	
其他支出	42,770	0.02			42,770	
本期賸餘(短絀)	-2,564,467	-1.31			-2,564,467	
期初淨資產	929,974,546	473.98			929,974,546	
解繳公庫						
期末淨資產	927,410,079	472.67			927,410,079	

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—高雄市立右昌國民中學

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)	-2,564,467
8002 調整非現金項目	1,149,776
800202 折舊、折耗及攤銷	7,145,015
800203 處理資產損失(利益)	6,719,004
800204 其他	-9,569,587
800205 流動資產淨減(淨增)	-518,539
800206 流動負債淨增(淨減)	-2,626,117
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,414,691
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	-2,958,097
820901 增加固定資產	-2,958,097
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,958,097
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-46,119
840402 減少其他負債	-46,119
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-46,119
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,418,907
87 期初現金及約當現金	18,104,010
88 期末現金及約當現金	13,685,103

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—高雄市立右昌國民中學

決算與會計收支對照表

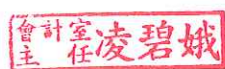
中華民國 110 年度

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	186,530,371	9,676,987	196,207,358	收入
財產收入	101,804	107,400	209,204	財產收益
政府撥入收入	183,163,232		183,163,232	政府撥入收入
教學收入	31,892		31,892	教學收入
其他收入	3,233,443	9,569,587	12,803,030	其他收入
基金用途	187,758,503	11,013,322	198,771,825	支出
用人費用	178,188,180		178,188,180	人事支出
服務費用	5,814,595	754,861	6,569,456	業務支出
材料及用品費	524,882	-524,882		
租金、償債、利息及相關手續費	160,922	-160,922		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,057	-69,057		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		6,826,404	6,826,404	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	2,958,097	-2,958,097		
其他	42,770	7,145,015	7,145,015	折舊、折耗及攤銷
其他	42,770		42,770	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,228,132	-1,336,335	-2,564,467	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,750,380	926,224,166	929,974,546	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,522,248	924,887,831	927,410,079	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數107,400元=忠孝國小移撥機械及設備財產交易利益107,400元。
2. 「其他收入」之調整數9,569,587元=代收款項增置土地改良物5,288,168元+代收款項增置房屋及建築1,491,398元+代收款項購置機械及設備2,040,312元+代收款項購置交通及運輸設備247,000元+代收款項購置雜項設備502,709元。
3. 「財產損失」之調整數6,826,404元=同額減值土地改良物5,666,886元+同額減值房屋建築及設備979,072元+處分房屋建築及設備財產交易損失145,634元+處分機械及設備財產交易損失18,673元+處分交通及運輸設備財產交易損失300元+處分雜項設備財產交易損失15,839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2,958,097元=增置土地改良物1,469,025元+增置房屋及建築1,239,072元+購置機械及設備250,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,145,015元=固定資產折舊7,132,845元+電腦軟體攤銷數12,170元。

主辦會計人員：



基金主持人：

