

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)

高雄市立右昌國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立右昌國民中學

目 次

中華民國111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-高雄市立右昌國民中學

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	124,606,000	122,684,123	98.46
一般行政管理計畫	65,389,000	65,131,910	99.61
建築及設備計畫	1,074,000	1,046,768	97.46

(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	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 111 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	170,000	261,213	91,213	53.65	
(一)財產處分收入	40,000	53,648	13,648	34.12	主要係校舍汰換燈具報廢變賣收入增加，致收入超收 13,648 元。
(二)租金收入	130,000	207,565	77,565	59.67	主要係出借學校場地場次及使用電費增加，致收入超收 77,565 元。
二、政府撥入收入	185,115,000	185,054,353	-60,647	-0.03	
(一)公庫撥款收入	185,115,000	185,054,353	-60,647	-0.03	教育局增撥下授健康檢查經費 1,100 元；收回減班經費 42,000 元、繳回補校賸餘款 6,000 元及繳回工程賸餘款 13,747 元。
三、教學收入	300,000	100,800	-199,200	-66.40	
(一)推廣教育收入	300,000	100,800	-199,200	-66.40	主要係市民學苑因參加人數減少，致收入短收 199,200

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 111 年度

四、其他收入	4,910,000	3,702,646	-1,207,354	-24.59	元。 主要係課業輔導費收入因參加學生人數減少，致收入短收1,138,388元。
(一)雜項收入	4,910,000	3,702,646	-1,207,354	-24.59	

(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	124,606,000	122,684,123	-1,921,877	-1.54	
二、一般行政管理計畫	65,389,000	65,131,910	-257,090	-0.39	
三、建築及設備計畫	1,074,000	1,046,768	-27,232	-2.54	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 25 萬 6,211 元，較預算短絀數 57 萬 4,000 元，減少短絀 83 萬 211 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 137 萬 5,988 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 220 萬 6,199 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 80 萬 7,862 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 104 萬 6,768 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 140 萬 9,831 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,368 萬 5,103 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,203 萬 6,366 元

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 111 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 10 億 2,164 萬 3,387 元，負債總額 1,057 萬 7,085 元，淨資產總額 10 億 1,106 萬 6,302 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 10 億 2,164 萬 3,387 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,335 萬 5,544 元，占資產總額比例 1.31%，較上年度決算數減少 103 萬 4,578 元，主要係支付以前年度補助計畫代收代辦款項及已結案廠商存入保證金，致銀行存款減少 164 萬 8,737 元及專任輔導教師等補助款尚未撥入之預付費用增加 61 萬 4,159 元所致。
2. 固定資產 10 億 816 萬 6,707 元，占資產總額比例 98.68%，較上年度決算數增加 8,332 萬 300 元，主要係土地公告現值增加 8,686 萬 2,500 元及電腦冷氣等財產購置 477 萬 105 元，財產報廢減值 229 萬 3,990 元及提列累計折舊 601 萬 8,315 元所致。
3. 無形資產 12 萬 1,136 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數增加 7 萬 9,712 元，主要係電腦軟體購置增加 9 萬 9,000 元，報廢減少 1,860 元及提列攤銷 1 萬 7,428 元所致。

(二) 負債 1,057 萬 7,085 元占資產總額比例 1.04%，包括：

1. 流動負債 964 萬 714 元，占資產總額比例 0.94%，較上年度決算數增加 11 萬 9,042 元，主要係本年度補助校舍耐震詳評等代收代辦款項尚於執行期程，應付款項增加 8 萬 701 元及認列課業輔導預收收入增加 3 萬 8,341 元所致。
2. 其他負債 93 萬 6,371 元，占資產總額比例 0.10%，較上年度決算數減少 140 萬 9,831 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 140 萬 9,831 元所致。

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 111 年度

(三) 淨資產 10 億 1,106 萬 6,302 元占資產總額比例 98.96%，較上
年度決算數增加 8,365 萬 6,223 元，主要係：

1. 執行國民教育計畫等業務費摶節賸餘，本年度基金餘額賸餘
25 萬 6,211 元。
2. 本年度固定資產土地公告現值增加及財產之增置、報廢、折
舊攤銷，致淨值增加 8,340 萬 12 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	111 年 9 月 26 日高市教會字第 11137351300 號函	120,837

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：無。

(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
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
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	190,495,000	100.00	189,119,012	100.00	-1,375,988	-0.72	186,530,371	100.00
45 財產收入	170,000	0.09	261,213	0.14	91,213	53.65	101,804	0.05
451財產處分收入	40,000	0.02	53,648	0.03	13,648	34.12	55,065	0.03
452租金收入	130,000	0.07	207,565	0.11	77,565	59.67	46,739	0.03
46 政府撥入收入	185,115,000	97.18	185,054,353	97.85	-60,647	-0.03	183,163,232	98.19
462公庫撥款收入	185,115,000	97.18	185,054,353	97.85	-60,647	-0.03	183,163,232	98.19
4S 教學收入	300,000	0.16	100,800	0.05	-199,200	-66.40	31,892	0.02
4S2推廣教育收入	300,000	0.16	100,800	0.05	-199,200	-66.40	31,892	0.02
4Y 其他收入	4,910,000	2.58	3,702,646	1.96	-1,207,354	-24.59	3,233,443	1.73
4YY雜項收入	4,910,000	2.58	3,702,646	1.96	-1,207,354	-24.59	3,233,443	1.73
5 基金用途	191,069,000	100.30	188,862,801	99.86	-2,206,199	-1.15	187,758,503	100.66
53 國民教育計畫	124,606,000	65.41	122,684,123	64.87	-1,921,877	-1.54	119,612,887	64.13
5L 一般行政管理計畫	65,389,000	34.33	65,131,910	34.44	-257,090	-0.39	65,187,519	34.95
5M 建築及設備計畫	1,074,000	0.56	1,046,768	0.55	-27,232	-2.54	2,958,097	1.59
購建固定資產	1,074,000	0.56	1,046,768	0.55	-27,232	-2.54	2,958,097	1.59
本期賸餘 (短絀)	-574,000		256,211		830,211	-144.64	-1,228,132	
期初基金餘額	2,950,000		2,522,248		-427,752	-14.50	3,750,380	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,376,000		2,778,459		402,459	16.94	2,522,248	

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 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	190,495,000	189,119,012	-1,375,988	-0.72	
45 財產收入	170,000	261,213	91,213	53.65	
451財產處分收入	40,000	53,648	13,648	34.12	主要係校舍汰換燈具報廢變賣收入增加，致收入超收13,648元。
452租金收入	130,000	207,565	77,565	59.67	主要係出借學校場地場次及使用電費增加，致收入超收77,565元。
46 政府撥入收入	185,115,000	185,054,353	-60,647	-0.03	
462公庫撥款收入	185,115,000	185,054,353	-60,647	-0.03	教育局增撥下授健康檢查經費1,100元；收回減班經費42,000元、繳回補校贖餘款6,000元及繳回工程贖餘款13,747元。
4S 教學收入	300,000	100,800	-199,200	-66.40	
4S2推廣教育收入	300,000	100,800	-199,200	-66.40	主要係市民學苑因參加人數減少，致收入短收199,200元。
4Y 其他收入	4,910,000	3,702,646	-1,207,354	-24.59	
4YY雜項收入	4,910,000	3,702,646	-1,207,354	-24.59	主要係課業輔導費收入因參加學生人數減少，致收入短收1,138,388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 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	191,069,000	188,862,801	-2,206,199	-1.15	
53 國民教育計畫	124,606,000	122,684,123	-1,921,877	-1.54	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	116,296,000	116,386,312	90,312	0.08	
11 正式員額薪資	84,439,000	80,744,278	-3,694,722	-4.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,296,000	5,084,207	3,788,207	292.30	
13 超時工作報酬	770,000	914,291	144,291	18.74	
15 獎金	20,000,000	19,589,376	-410,624	-2.05	
18 福利費	9,791,000	10,054,160	263,160	2.69	
2 服務費用	6,975,000	5,265,928	-1,709,072	-24.50	
21 水電費	1,082,000	1,145,626	63,626	5.88	
22 郵電費	100,000	77,071	-22,929	-22.93	
23 旅運費	159,000	252,195	93,195	58.61	
24 印刷裝訂與廣告費	241,000	121,206	-119,794	-49.71	
25 修理保養及保固費	1,111,000	496,360	-614,640	-55.32	
26 保險費	12,000	4,717	-7,283	-60.69	
28 專業服務費	4,270,000	3,168,753	-1,101,247	-25.79	
3 材料及用品費	588,000	632,581	44,581	7.58	
32 用品消耗	588,000	632,581	44,581	7.58	
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	246,595	-93,405	-27.47	
44 交通及運輸設備租金	100,000	39,000	-61,000	-61.00	
45 雜項設備租金	240,000	207,595	-32,405	-13.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	263,000	73,438	-189,562	-72.08	
71 會費	6,000		-6,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	212,000	71,582	-140,418	-66.23	
75 競賽及交流活動費	45,000	1,856	-43,144	-95.88	
9 其他	144,000	79,269	-64,731	-44.95	
91 其他支出	144,000	79,269	-64,731	-44.95	
5L 一般行政管理計畫	65,389,000	65,131,910	-257,090	-0.39	公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	64,074,000	63,953,163	-120,837	-0.19	
11 正式員額薪資	10,291,000	9,364,902	-926,098	-9.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	105,560	55,560	111.12	
13 超時工作報酬	520,000	544,112	24,112	4.64	
15 獎金	2,700,000	2,463,093	-236,907	-8.77	
16 退休及卹償金	49,097,000	50,248,924	1,151,924	2.35	

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 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	1,415,000	1,226,170	-188,830	-13.34	
19 提繳費	1,000	402	-598	-59.80	
2 服務費用	1,259,000	1,133,310	-125,690	-9.98	
22 郵電費	36,000	26,696	-9,304	-25.84	
23 旅運費	24,000	20,767	-3,233	-13.47	
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	442	-11,558	-96.32	
25 修理保養及保固費	172,000	63,673	-108,327	-62.98	
26 保險費	12,000	2,610	-9,390	-78.25	
27 一般服務費	913,000	913,162	162	0.02	
28 專業服務費	18,000	33,960	15,960	88.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	48,000	42,757	-5,243	-10.92	
31 使用材料費	12,000	8,888	-3,112	-25.93	
32 用品消耗	36,000	33,869	-2,131	-5.92	
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	5,000	1,680	-3,320	-66.40	
91 其他支出	5,000	1,680	-3,320	-66.40	
5M 建築及設備計畫	1,074,000	1,046,768	-27,232	-2.54	一、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，本年度預算數18,253元，決算數18,253元。 二、購建固定資產：本年度法定預算數1,074,000元，決算數1,046,768元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,074,000	1,046,768	-27,232	-2.54	
51 購建固定資產	1,074,000	1,046,768	-27,232	-2.54	

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	1,067,464,505	142,576,674	1,074,000
非理財目的之長期投資			
土地	851,252,500		
土地改良物	22,574,821	21,143,681	
房屋及建築	132,971,639	77,899,417	700,000
機械及設備	30,443,385	23,777,720	74,000
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312	
雜項設備	27,007,381	17,108,544	300,000
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	41,424		
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86,862,500元。

2.土地改良物：

- (1)可用預算數0元。
- (2)本年度增加數：應付代收款購置36,100元。本年度減少數：同額減值36,100元。

3.房屋及建築：

- (1)可用預算數700,000元：本年度法定預算數700,000元。
- (2)本年度增加數：預算內購置686,253元，應付代收款購置166,550元。
本年度減少數：報廢262,987元(累計折舊260,357元)，同額減值780,553元。

4.機械及設備：

- (1)可用預算數74,000元：本年度法定預算數74,000元。
- (2)本年度增加數：預算內購置74,000元，應付代收款購置1,008,700元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元，大同國小辦理統一採購399,270元)。
本年度減少數：報廢885,183元(累計折舊876,333元)。

高雄市立右昌國民中學

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		
91,731,605	13,000	2,313,278	6,018,315	1,008,287,843
86,862,500				938,115,000
36,100		36,100	295,215	1,135,925
852,803		1,043,540	2,429,334	52,452,151
1,082,700		885,183	1,452,047	5,411,135
88,200		217,300	-93,749	490,692
2,710,302		111,867	1,935,468	10,561,804
99,000	13,000	19,288		121,136

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400元)。

本年度減少數：報廢217,300元(累計折舊215,126元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數300,000元：本年度法定預算數300,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置286,515元，應付代收款購置2,423,787元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)。本年度減少數：報廢111,867元(累計折舊69,080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99,000元。本年度減少數：報廢1,860元，攤銷17,428元。

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		700,000			700,000	686,253	-13,747	
房屋及建築		700,000			700,000	686,253	-13,747	
購建中固定資產								
機械及設備		74,000			74,000	74,000		
機械及設備		74,000			74,000	74,000		
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		300,000			300,000	286,515	-13,485	
雜項設備		300,000			300,000	286,515	-13,485	
購建中固定資產								
合 計		1,074,000			1,074,000	1,046,768	-27,232	

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 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	113	103	-10	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	116	106	-10	

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 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	84,439,000		770,000		20,000,000			9,791,000		115,000,000	1,296,000	116,296,000
正式人員	84,439,000		770,000		20,000,000			9,791,000		115,000,000		115,000,000
兼任人員											1,114,000	1,114,000
其他人員											182,000	182,000
一般行政管理計畫	10,291,000	50,000	520,000		2,700,000	49,097,000		1,415,000	1,000	64,074,000		64,074,000
正式人員	10,291,000		520,000		2,700,000	9,979,000		1,388,000	1,000	24,879,000		24,879,000
聘僱人員												
兼任人員						257,000				257,000		257,000
其他人員		50,000				38,861,000		27,000		38,938,000		38,938,000
合 計	94,730,000	50,000	1,290,000		22,700,000	49,097,000		11,206,000	1,000	179,074,000	1,296,000	180,370,000

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95人，預算數11,000,000元，決算數10,356,510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90人，預算數9,000,000元，決算數9,232,866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1,400,000元，決算數1,256,262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1,300,000元，決算數1,206,831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 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
80,744,278		914,291		19,589,376			10,054,160		111,302,105	5,084,207	116,386,312
80,744,278		914,291		19,589,376			9,613,971		110,861,916		110,861,916
							286,609		286,609	3,469,144	3,755,753
							153,580		153,580	1,615,063	1,768,643
9,364,902	105,560	544,112		2,463,093	50,248,924		1,226,170	402	63,953,163		63,953,163
9,364,902		544,112		2,410,719	10,191,472		1,182,370	402	23,693,977		23,693,977
	72,632			52,374	4,356		20,484		149,846		149,846
					101,968				101,968		101,968
	32,928				39,951,128		23,316		40,007,372		40,007,372
90,109,180	105,560	1,458,403		22,052,469	50,248,924		11,280,330	402	175,255,268	5,084,207	180,339,475

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 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 %	金額 %	
總 計			191,069,000		188,862,801		-2,206,199 -1.15	
國民教育計畫			124,606,000		122,684,123		-1,921,877 -1.54	
一般行政管理 計畫			65,389,000		65,131,910		-257,090 -0.39	
建築及設備計 畫			1,074,000		1,046,768		-27,232 -2.54	可用預算數 1,074,000元： 本年度法定預算數 1,074,000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	180,370,000	180,339,475	-30,525	-0.02
11 正式員額薪資	94,730,000	90,109,180	-4,620,820	-4.88
12 聘僱及兼職人員薪資	1,346,000	5,189,767	3,843,767	285.57
13 超時工作報酬	1,290,000	1,458,403	168,403	13.05
15 獎金	22,700,000	22,052,469	-647,531	-2.85
16 退休及卹償金	49,097,000	50,248,924	1,151,924	2.35
18 福利費	11,206,000	11,280,330	74,330	0.66
19 提繳費	1,000	402	-598	-59.80
2 服務費用	8,234,000	6,399,238	-1,834,762	-22.28
21 水電費	1,082,000	1,145,626	63,626	5.88
22 郵電費	136,000	103,767	-32,233	-23.70
23 旅運費	183,000	272,962	89,962	49.16
24 印刷裝訂與廣告費	253,000	121,648	-131,352	-51.92
25 修理保養及保固費	1,283,000	560,033	-722,967	-56.35
26 保險費	24,000	7,327	-16,673	-69.47
27 一般服務費	913,000	913,162	162	0.02
28 專業服務費	4,288,000	3,202,713	-1,085,287	-25.31
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	636,000	675,338	39,338	6.19
31 使用材料費	12,000	8,888	-3,112	-25.93
32 用品消耗	624,000	666,450	42,450	6.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	246,595	-93,405	-27.47
44 交通及運輸設備租金	100,000	39,000	-61,000	-61.00
45 雜項設備租金	240,000	207,595	-32,405	-13.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,074,000	1,046,768	-27,232	-2.54
51 購建固定資產	1,074,000	1,046,768	-27,232	-2.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	266,000	74,438	-191,562	-72.02
71 會費	9,000	1,000	-8,000	-88.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	212,000	71,582	-140,418	-66.23
75 競賽及交流活動費	45,000	1,856	-43,144	-95.88
9 其他	149,000	80,949	-68,051	-45.67
91 其他支出	149,000	80,949	-68,051	-45.67
合 計	191,069,000	188,862,801	-2,206,199	-1.15

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	4,063,000	3,041,732	-1,021,268	-25.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,063,000	3,041,732	-1,021,268	-25.14	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,021,643,387	100.00	939,277,953	100.00	82,365,434	8.77
流動資產	13,355,544	1.31	14,390,122	1.53	-1,034,578	-7.19
現金	12,036,366	1.18	13,685,103	1.46	-1,648,737	-12.05
銀行存款	12,036,366	1.18	13,685,103	1.46	-1,648,737	-12.05
預付款項	1,319,178	0.13	705,019	0.08	614,159	87.11
預付費用	1,319,178	0.13	705,019	0.08	614,159	87.11
固定資產	1,008,166,707	98.68	924,846,407	98.46	83,320,300	9.01
土地	938,115,000	91.82	851,252,500	90.63	86,862,500	10.20
土地	938,115,000	91.82	851,252,500	90.63	86,862,500	10.20
土地改良物	1,135,925	0.11	1,431,140	0.15	-295,215	-20.63
土地改良物	22,574,821	2.21	22,574,821	2.40	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-21,438,896	-2.10	-21,143,681	-2.25	-295,215	1.40
房屋建築及設備	52,452,151	5.13	55,072,222	5.86	-2,620,071	-4.76
房屋建築及設備	132,780,902	13.00	132,971,639	14.16	-190,737	-0.14
累計折舊-房屋建築及設備	-80,328,751	-7.86	-77,899,417	-8.29	-2,429,334	3.12
機械及設備	5,411,135	0.53	6,665,665	0.71	-1,254,530	-18.82
機械及設備	30,640,902	3.00	30,443,385	3.24	197,517	0.65
累計折舊-機械及設備	-25,229,767	-2.47	-23,777,720	-2.53	-1,452,047	6.11
交通及運輸設備	490,692	0.05	526,043	0.06	-35,351	-6.72
交通及運輸設備	3,044,255	0.30	3,173,355	0.34	-129,100	-4.07
累計折舊-交通及運輸設備	-2,553,563	-0.25	-2,647,312	-0.28	93,749	-3.54
雜項設備	10,561,804	1.03	9,898,837	1.05	662,967	6.70
雜項設備	29,605,816	2.90	27,007,381	2.88	2,598,435	9.62
累計折舊-雜項設備	-19,044,012	-1.86	-17,108,544	-1.82	-1,935,468	11.31
無形資產	121,136	0.01	41,424	0.00	79,712	192.43
無形資產	121,136	0.01	41,424	0.00	79,712	192.43
電腦軟體	121,136	0.01	41,424	0.00	79,712	192.43
合 計	1,021,643,387	100.00	939,277,953	100.00	82,365,434	8.77

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)性質科目：0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：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。

高雄市立右昌國民中學
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	10,577,085	1.04	11,867,874	1.26	-1,290,789	-10.88
流動負債	9,640,714	0.94	9,521,672	1.01	119,042	1.25
應付款項	9,385,233	0.92	9,304,532	0.99	80,701	0.87
應付代收款	9,371,486	0.92	9,280,204	0.99	91,282	0.98
其他應付款	13,747	0.00	24,328	0.00	-10,581	-43.49
預收款項	255,481	0.03	217,140	0.02	38,341	17.66
預收收入	255,481	0.03	217,140	0.02	38,341	17.66
其他負債	936,371	0.09	2,346,202	0.25	-1,409,831	-60.09
什項負債	936,371	0.09	2,346,202	0.25	-1,409,831	-60.09
存入保證金	936,371	0.09	2,346,202	0.25	-1,409,831	-60.09
淨資產	1,011,066,302	98.96	927,410,079	98.74	83,656,223	9.02
淨資產	1,011,066,302	98.96	927,410,079	98.74	83,656,223	9.02
淨資產	1,011,066,302	98.96	927,410,079	98.74	83,656,223	9.02
累積餘額	1,011,066,302	98.96	927,410,079	98.74	83,656,223	9.02
合 計	1,021,643,387	100.00	939,277,953	100.00	82,365,434	8.77

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	279,803,849	100.00	196,207,358	100.00	83,596,491	42.61
財產收益	87,123,713	31.14	209,204	0.11	86,914,509	41,545.34
財產孳息收入	207,565	0.07	46,739	0.02	160,826	344.09
廢舊物品售價收入	4,889	0.00	4,673	0.00	216	4.62
財產交易利益	86,911,259	31.06	157,792	0.08	86,753,467	54,979.64
政府撥入收入	185,054,353	66.14	183,163,232	93.35	1,891,121	1.03
公庫撥款收入	185,054,353	66.14	183,163,232	93.35	1,891,121	1.03
教學收入	100,800	0.04	31,892	0.02	68,908	216.07
推廣教育收入	100,800	0.04	31,892	0.02	68,908	216.07
其他收入	7,524,983	2.69	12,803,030	6.53	-5,278,047	-41.22
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	7,524,983	2.69	12,803,030	6.53	-5,278,047	-41.22
支出	196,147,626	70.10	198,771,825	101.31	-2,624,199	-1.32
人事支出	180,339,475	64.45	178,188,180	90.82	2,151,295	1.21
人事支出	180,339,475	64.45	178,188,180	90.82	2,151,295	1.21
業務支出	7,395,609	2.64	6,569,456	3.35	826,153	12.58
業務支出	7,395,609	2.64	6,569,456	3.35	826,153	12.58
財產損失	873,094	0.31	6,826,404	3.48	-5,953,310	-87.21
財產交易損失	873,094	0.31	6,826,404	3.48	-5,953,310	-87.21
折舊、折耗及攤銷	7,371,874	2.63	7,145,015	3.64	226,859	3.18
固定資產折舊	7,352,586	2.63	7,132,845	3.64	219,741	3.08
無形資產攤銷	19,288	0.01	12,170	0.01	7,118	58.49
其他支出	167,574	0.06	42,770	0.02	124,804	291.80
其他支出	167,574	0.06	42,770	0.02	124,804	291.80
本期賸餘(短絀)	83,656,223	29.90	-2,564,467	-1.31	86,220,690	-3,362.13
期初淨資產	927,410,079	331.45	929,974,546	473.98	-2,564,467	-0.28
解繳公庫						
期末淨資產	1,011,066,302	361.35	927,410,079	472.67	83,656,223	9.02

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—高雄市立右昌國民中學

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)	83,656,223
8002 調整非現金項目	-82,848,361
800202 折舊、折耗及攤銷	7,371,874
800203 處理資產損失(利益)	-85,989,406
800204 其他	-3,735,712
800205 流動資產淨減(淨增)	-614,159
800206 流動負債淨增(淨減)	119,042
81 業務活動之淨現金流入(流出)	807,862
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	-1,046,768
820901 增加固定資產	-1,046,768
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,046,768
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-1,409,831
840402 減少其他負債	-1,409,831
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,409,831
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,648,737
87 期初現金及約當現金	13,685,103
88 期末現金及約當現金	12,036,366

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 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	189,119,012	90,684,837	279,803,849	收入
財產收入	261,213	86,862,500	87,123,713	財產收益
政府撥入收入	185,054,353		185,054,353	政府撥入收入
教學收入	100,800		100,800	教學收入
其他收入	3,702,646	3,822,337	7,524,983	其他收入
基金用途	188,862,801	7,284,825	196,147,626	支出
用人費用	180,339,475		180,339,475	人事支出
服務費用	6,399,238	996,371	7,395,609	業務支出
材料及用品費	675,338	-675,338		
租金、償債、利息及相關手續費	246,595	-246,595		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,438	-74,438		獎補助支出
資產短絀		873,094	873,094	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	1,046,768	-1,046,768		
		7,371,874	7,371,874	折舊、折耗及攤銷
其他	80,949	86,625	167,574	其他支出
本期賸餘(短絀)	256,211	83,400,012	83,656,223	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,522,248	924,887,831	927,410,079	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,778,459	1,008,287,843	1,011,066,302	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數86,862,500元=土地公告現值調整86,862,500元。

2. 「其他收入」之調整數3,822,337元=代收款項增置土地改良物36,100元+代收款項增置房屋及建築166,550元+代收款項購置機械及設備1,008,700元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)+代收款項購置交通及運輸設備88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400元)+代收款項購置雜項設備2,423,787元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)+代收款項購置電腦軟體99,000元。

3. 「財產損失」之調整數873,094元=處分土地改良物財產交易損失36,100元+處分房屋建築及設備財產交易損失783,183元+處分機械及設備財產交易損失8,850元+處分交通及運輸設備財產交易損失2,174元+處分雜項設備財產交易損失42,787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1,046,768元=擴充改良房屋建築及設備686,253元+購置機械及設備74,000元+購置雜項設備286,515元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,371,874元=固定資產折舊7,352,586元+電腦軟體攤銷數19,288元(含報廢1,860元)。

6. 「其他支出」之調整數86,625元=補提以前年度折舊費用86,625元。

主辦會計人員：



基金主持人：

