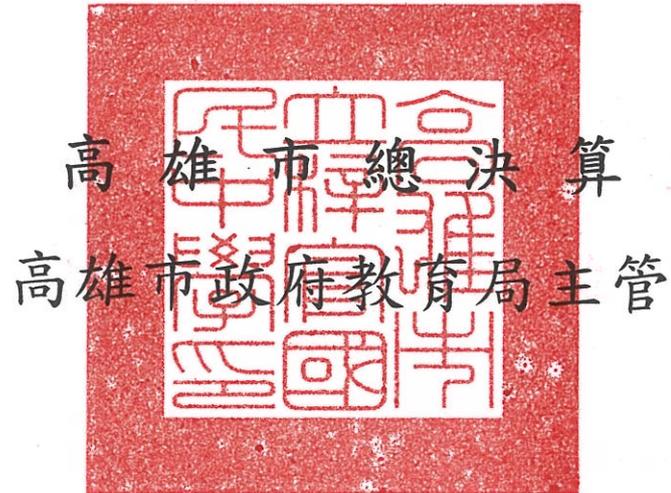


00356

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)

高雄市立梓官國民中學編

# 高雄市教育發展基金-高雄市立梓官國民中學

## 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	9~11
(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-高雄市立梓官國民中學

## 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	73,671,000	74,220,348	100.75
一般行政管理計畫	47,429,000	44,905,858	94.68
建築及設備計畫	1,030,000	1,019,530	98.98

#### (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。	國民教育計畫用人費用科目超總帳，由一般行政管理計畫調整支應1,339,595元，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。	如期完成

# 高雄市教育發展基金-高雄市立梓官國民中學

## 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 100.00%，已達年度目標值。

### 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	431,000	489,050	58,050	13.47	
(一)財產處分收入	0	23,450	23,450	--	財產報廢拍賣收入超過預期 23,450 元。
(二)租金收入	430,000	464,112	34,112	7.93	
(三)利息收入	1,000	1,488	488	48.80	利息收入超收 488 元。
二、政府撥入收入	120,115,000	118,987,236	-1,127,764	-0.94	
(一)公庫撥款收入	120,115,000	118,987,236	-1,127,764	-0.94	繳回下授健康檢查費 27,700 元、繳回下授水域安全費 1,028,107 元、繳回下授資本門 71,957 元。
三、其他收入	1,240,000	697,835	-542,165	-43.72	
(一)雜項收入	1,240,000	697,835	-542,165	-43.72	主要係暑期及學期中學生參加人數較預算數減少，致輔導費短收 542,165 元。

# 高雄市教育發展基金-高雄市立梓官國民中學

## 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	73,671,000	74,220,348	549,348	0.75	國民教育計畫用人費用科目超總帳，由一般行政管理計畫調整支應 1,339,595 元。
二、一般行政管理計畫	47,429,000	44,905,858	-2,523,142	-5.32	
三、建築及設備計畫	1,030,000	1,019,530	-10,470	-1.02	

### (三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 2 萬 8,385 元，較預算短絀數 34 萬 4,000 元，增加賸餘 37 萬 2,385 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入、政府撥入收入等基金來源較預算數減少 161 萬 1,879 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 198 萬 4,264 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 249 萬 8,548 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 101 萬 9,530 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 8 萬 4,681 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,246 萬 5,978 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,386 萬 315 元。

# 高雄市教育發展基金-高雄市立梓官國民中學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 6 億 5,017 萬 229 元，負債總額 1,166 萬 8,195 元，淨資產總額 6 億 3,850 萬 2,034 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 6 億 5,017 萬 229 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,449 萬 5,463 元，占資產總額比例 2.23%，較上年度決算數增加 158 萬 4,771 元，主要係補助計畫代收代辦款項增加 128 萬 5,753 元，112 年局補助用人費用賸餘款及其他下授預算內賸餘款較 111 年度增加 29 萬 9,018 元尚未繳回。
2. 固定資產 6 億 3,557 萬 9,978 元，占資產總額比例 97.76%，較上年度決算數增加 610 萬 2,171 元，主要係土地調整公告現值及固定資產提列折舊所致。
3. 無形資產 9 萬 4,788 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數增加 9 萬 3,888 元，主要係購置教學應用軟體增加 13 萬 6,475 元及提列攤銷 4 萬 2,587 元所致。

(二) 負債 1,166 萬 8,195 元占資產總額比例 1.79%，包括：

1. 流動負債 1,128 萬 2,617 元，占資產總額比例 1.74%，較上年度決算數增加 164 萬 1,067 元，主要係應付代收款補助精進教學計畫及聘任運動教練獎勵金等增加 170 萬 9,195 元，應付費用減少 12 萬 9,387 元，其他預算內賸餘-下授水域安全費增加 10 萬 6,259 元，課業輔導費轉預收收入減少 4 萬 5,000 元。
2. 其他負債 38 萬 5,578 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數減少 8 萬 4,681 元，主要係因廠商履約保證金及保固金案件減少，存入保證金減少 8 萬 7,112 元，暫收及待結轉帳項增加 2,431 元。

(三) 淨資產 6 億 3,850 萬 2,034 元占資產總額比例 98.21%，較上年度

# 高雄市教育發展基金-高雄市立梓官國民中學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

決算數增加 622 萬 4,444 元，主要係：

1. 動支基金餘額辦理非山非市計畫投影機設備及國民教育計畫、一般行政管理計畫等業務費搏節賸餘，本年度基金餘額賸餘 2 萬 8,385 元。
2. 本年度固定資產土地公告現值調整 891 萬 2,006 元及固定資產及無形資產之增置、報廢、折舊及攤銷，致淨額增加 619 萬 6,059 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	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	1,339,595

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 6 萬 1,487 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—高雄市立梓官國民中學  
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		61,487
購置機械及設備	112.6.30高市府教小字第11234796900號函	61,487

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	121,786,000	100.00	120,174,121	100.00	-1,611,879	-1.32	120,378,772	100.00
45 財產收入	431,000	0.35	489,050	0.41	58,050	13.47	539,020	0.45
451財產處分收入			23,450	0.02	23,450		47,950	0.04
452租金收入	430,000	0.35	464,112	0.39	34,112	7.93	490,097	0.41
454利息收入	1,000	0.00	1,488	0.00	488	48.80	973	0.00
46 政府撥入收入	120,115,000	98.63	118,987,236	99.01	-1,127,764	-0.94	119,317,095	99.12
462公庫撥款收入	120,115,000	98.63	118,987,236	99.01	-1,127,764	-0.94	119,317,095	99.12
4Y 其他收入	1,240,000	1.02	697,835	0.58	-542,165	-43.72	522,657	0.43
4YY雜項收入	1,240,000	1.02	697,835	0.58	-542,165	-43.72	522,657	0.43
5 基金用途	122,130,000	100.28	120,145,736	99.98	-1,984,264	-1.62	120,222,244	99.87
53 國民教育計畫	73,671,000	60.49	74,220,348	61.76	549,348	0.75	76,819,991	63.82
5L 一般行政管理計畫	47,429,000	38.94	44,905,858	37.37	-2,523,142	-5.32	42,766,940	35.53
5M 建築及設備計畫	1,030,000	0.85	1,019,530	0.85	-10,470	-1.02	635,313	0.53
購建固定資產	1,030,000	0.85	1,019,530	0.85	-10,470	-1.02	635,313	0.53
本期賸餘(短絀)	-344,000		28,385		372,385	-108.25	156,528	
期初基金餘額	2,445,000		2,798,883		353,883	14.47	2,642,355	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,101,000		2,827,268		726,268	34.57	2,798,883	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

**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	121,786,000	120,174,121	-1,611,879	-1.32	
45 財產收入	431,000	489,050	58,050	13.47	
451 財產處分收入		23,450	23,450	0.00	財產拍賣收入及報廢舊物品變賣收入超過預期23,450元。
452 租金收入	430,000	464,112	34,112	7.93	太陽能租金收入較預期超收34,112元。
454 利息收入	1,000	1,488	488	48.80	保管金帳戶利息超收488元。
46 政府撥入收入	120,115,000	118,987,236	-1,127,764	-0.94	
462 公庫撥款收入	120,115,000	118,987,236	-1,127,764	-0.94	繳回下授健康檢查費賸餘款27,700元，下授水域安經費賸餘款1,028,107元，下授資本門賸餘款71,957元。
4Y 其他收入	1,240,000	697,835	-542,165	-43.72	
4YY 雜項收入	1,240,000	697,835	-542,165	-43.72	主要係因暑期學藝活動及學期中參加輔導學生較預期少，致雜項收入較預期短收542,165元。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 112 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	122,130,000	120,145,736	-1,984,264	-1.62	
53 國民教育計畫	73,671,000	74,220,348	549,348	0.75	一、用人費用併決算核准文號詳總說明五、(一)、1。 二、扣回健康檢查費賸餘款27,700元，扣回下授水域安經費賸餘款1,028,107元，下授資本門賸餘款71,957元。 三、依據111.12.30高市教人字第11140067900號函核准僱用約僱教練1名。
1 用人費用	69,785,000	71,096,895	1,311,895	1.88	
11 正式員額薪資	53,297,000	48,050,105	-5,246,895	-9.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	805,000	2,380,893	1,575,893	195.76	
13 超時工作報酬	560,000	865,600	305,600	54.57	
15 獎金	9,654,000	13,127,854	3,473,854	35.98	
16 退休及卹償金	28,000	17,190	-10,810	-38.61	
18 福利費	5,441,000	6,655,253	1,214,253	22.32	
2 服務費用	3,058,000	2,097,303	-960,697	-31.42	
21 水電費	1,023,000	639,439	-383,561	-37.49	
22 郵電費	130,000	80,912	-49,088	-37.76	
23 旅運費	92,000	101,090	9,090	9.88	
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	45,699	-59,301	-56.48	
25 修理保養及保固費	570,000	527,052	-42,948	-7.53	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	1,134,000	703,111	-430,889	-38.00	
3 材料及用品費	462,000	541,243	79,243	17.15	
32 用品消耗	462,000	541,243	79,243	17.15	
4 租金、償債、利息及相關手續費	85,000	214,801	129,801	152.71	
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	80,000	214,801	134,801	168.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,000	193,305	-22,695	-10.51	
71 會費	5,000	1,100	-3,900	-78.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	95,912	45,912	91.82	
75 競賽及交流活動費	161,000	96,293	-64,707	-40.19	
9 其他	65,000	76,801	11,801	18.16	
91 其他支出	65,000	76,801	11,801	18.16	

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

基金用途明細表

中華民國 112 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	%	
5L 一般行政管理計畫	47,429,000	44,905,858	-2,523,142	-5.32	一、以服務費用自行進用臨時人員:主要係游泳池救生員預算4人，預算數1,191,348元，決算4人，決算數163,241元。 二、公共關係費：預算數72,000元，決算數72,000元。
1 用人費用	44,886,000	43,546,405	-1,339,595	-2.98	
11 正式員額薪資	7,670,000	7,157,353	-512,647	-6.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	28,000	12,760	-15,240	-54.43	
13 超時工作報酬	350,000	47,200	-302,800	-86.51	
15 獎金	2,160,000	2,083,890	-76,110	-3.52	
16 退休及卹償金	33,734,000	33,542,119	-191,881	-0.57	
18 福利費	943,000	702,940	-240,060	-25.46	
19 提繳費	1,000	143	-857	-85.70	
2 服務費用	2,438,000	1,324,910	-1,113,090	-45.66	
22 郵電費	20,000	13,108	-6,892	-34.46	
23 旅運費	60,000	1,258	-58,742	-97.90	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	401	-9,599	-95.99	
25 修理保養及保固費	20,000	14,987	-5,013	-25.07	
27 一般服務費	2,245,000	1,217,156	-1,027,844	-45.78	
28 專業服務費	11,000	6,000	-5,000	-45.45	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	44,000	32,873	-11,127	-25.29	
31 使用材料費	4,000	9,023	5,023	125.58	
32 用品消耗	40,000	23,850	-16,150	-40.38	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000		-40,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
9 其他	20,000	670	-19,330	-96.65	
91 其他支出	20,000	670	-19,330	-96.65	
5M 建築及設備計畫	1,030,000	1,019,530	-10,470	-1.02	一、補辦預算詳總說明五、(二)。 二、購建固定資產:本年度預算數1,030,000元，決算數958,043元；本年度奉准先行辦理數61,487元，決算數61,487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	1,030,000	1,019,530	-10,470	-1.02	

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學  
**基金用途明細表**

中華民國 112 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	%	
51 購建固定資產	1,030,000	1,019,530	-10,470	-1.02	

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
<b>資產</b>	707,473,160	77,994,453	1,091,487
非理財目的之長期投資			
土地	508,940,187		
土地改良物	9,672,502	7,788,184	50,000
房屋及建築	156,727,419	48,636,942	338,000
機械及設備	9,948,006	7,880,040	481,487
交通及運輸設備	2,067,014	1,411,803	196,000
雜項設備	20,117,132	12,277,484	26,000
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	900		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地:可用預算數0元。本年度增加數：土地重估增值8,912,006元。  
 2.土地改良物:可用預算數50,000元(本年度法定預算數50,000元)。本年度增加數:預算內購置50,000元、(補登財產570,000元、以前年度補提折舊564,300元)；本年度減少數：財產減值50,000元。  
 3.房屋及建築:可用預算數338,000元(本年度法定預算數338,000元)。本年度增加數:預算內購置337,600元、應付代收購置447,399元；本年度減少數：財產減值528,228元。  
 4.機械及設備:可用預算數481,487元(本年度法定預算數420,000元、本年度奉准先行辦理數61,487元)。本年度增加數:預算內購置456,930元、應付代收購置2,371,251元(其中教育局委託立德國中辦理統一採購109,200元、委託大同國小辦理統一採購412,800元、委託福山國中辦理統一採購780,000元、委託登發國小辦理統一採購749,700元)、受贈購置72,726元、教育部撥入85,050元(累計折舊84,199元)；本年度減少數：財產減值75,443元、報廢328,336元(累計折舊325,052元)。  
 5.交通及運輸設備:可用預算數196,000元(本年度法定預算數196,000元)。本年度增加數:預算內購置149,000元、應付代收款購置188,000元。

高雄市立梓官國民中學

**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	
13,802,437		1,112,701	635,674,766
8,912,006			517,852,193
620,000		50,000	743,259
784,999		528,228	105,615,584
2,985,957		403,779	3,563,414
337,000			872,033
26,000		88,107	6,933,495
136,475		42,587	94,788

註：6.雜項設備:可用預算數26,000元(本年度法定預算數26,000元)。本年度增加數:預算內購置26,000元；本年度減少數：報廢88,107元(累計折舊87,225元)。

7.電腦軟體:可用預算數0元。本年度增加數:應付代收款購置136,475元(其中委託左營國中辦理統一採購136,475元)；本年度減少數:電腦軟體攤銷數42,587元。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

**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

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		50,000			50,000	50,000		
土地改良物		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
房屋及建築		338,000			338,000	337,600	-400	
房屋及建築		338,000			338,000	337,600	-400	
購建中固定資產								
機械及設備		420,000	61,487		481,487	456,930	-24,557	
機械及設備		420,000	61,487		481,487	456,930	-24,557	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		196,000			196,000	149,000	-47,000	
交通及運輸設備		196,000			196,000	149,000	-47,000	
購建中固定資產								
雜項設備		26,000			26,000	26,000		
雜項設備		26,000			26,000	26,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,030,000	61,487		1,091,487	1,019,530	-71,957	

註:1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.交通及運輸設備:監視系統採購結餘47,000元，因兩台同時施工，廠商願意降價致結餘47,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

**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	70	69	-1	
職員	67	66	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	依據111.12.30高市教人字第11140067900號函核准僱用約僱教練1名。
合 計	70	69	-1	

填表說明：以服務費用自行進用臨時人員:主要係游泳池救生員預算4人，預算數1,191,348元，決算4人，決算數163,241元。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	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	53,297,000	436,000	560,000		9,654,000	28,000		5,441,000		69,416,000	369,000	69,785,000
正式人員	53,297,000		560,000		9,600,000			5,353,000		68,810,000		68,810,000
聘僱人員		436,000			54,000	28,000		88,000		606,000		606,000
兼任人員											369,000	369,000
其他人員											369,000	369,000
一般行政管理計畫	7,670,000	28,000	350,000		2,160,000	33,734,000		943,000	1,000	44,886,000		44,886,000
正式人員	7,670,000		350,000		2,160,000	6,298,000		919,000	1,000	17,398,000		17,398,000
聘僱人員												
兼任人員						138,000				138,000		138,000
其他人員		28,000				27,298,000		24,000		27,350,000		27,350,000
合 計	60,967,000	464,000	910,000		11,814,000	33,762,000		6,384,000	1,000	114,302,000	369,000	114,671,000

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59人，預算數5,654,000元，決算數6,583,814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54人，預算數4,000,000元，決算數6,544,040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11人，預算數1,000,000元，決算數977,450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1,160,000元，決算數1,106,440元。

3.以服務費用自行進用臨時人員:主要係游泳池救生員預算4人，預算數1,191,340元，決算4人，決算數163,241元。

4.控管教師1人改聘約(聘)教練:依據111.12.30高市教人字第11140067900號函核准僱用約僱教練1名。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學  
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
48,050,105	269,949	865,600		13,127,854	17,190		6,655,253		68,985,951	2,110,944	71,096,895
48,048,629		865,600		13,073,380			6,280,874		68,268,483		68,268,483
	269,949			54,474	17,190		198,569		540,182	17,010	557,192
1,476							175,810		177,286	2,093,934	2,271,220
7,157,353	12,760	47,200		2,083,890	33,542,119		702,940	143	43,546,405		43,546,405
7,157,353		47,200		2,083,890	5,870,322		635,658	143	15,794,566		15,794,566
					49,728		48,625		98,353		98,353
	12,760				62,495		657		75,912		75,912
					27,559,574		18,000		27,577,574		27,577,574
55,207,458	282,709	912,800		15,211,744	33,559,309		7,358,193	143	112,532,356	2,110,944	114,643,300

高雄市教育發展基金－高雄市立梓官國民中學  
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 %	金額 %	
總 計			122,130,000		120,145,736		-1,984,264 -1.62	
國民教育計畫			73,671,000		74,220,348		549,348 0.75	
一般行政管理 計畫			47,429,000		44,905,858		-2,523,142 -5.32	
建築及設備計 畫			1,030,000		1,019,530		-10,470 -1.02	可用預算 數1,091,487元；本年 度法定預算數 1,030,000 元；本年 度奉准先行辦理 數61,487元。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學  
**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	114,671,000	114,643,300	-27,700	-0.02
11 正式員額薪資	60,967,000	55,207,458	-5,759,542	-9.45
12 聘僱及兼職人員薪資	833,000	2,393,653	1,560,653	187.35
13 超時工作報酬	910,000	912,800	2,800	0.31
15 獎金	11,814,000	15,211,744	3,397,744	28.76
16 退休及卹償金	33,762,000	33,559,309	-202,691	-0.60
18 福利費	6,384,000	7,358,193	974,193	15.26
19 提繳費	1,000	143	-857	-85.70
2 服務費用	5,496,000	3,422,213	-2,073,787	-37.73
21 水電費	1,023,000	639,439	-383,561	-37.49
22 郵電費	150,000	94,020	-55,980	-37.32
23 旅運費	152,000	102,348	-49,652	-32.67
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	46,100	-68,900	-59.91
25 修理保養及保固費	590,000	542,039	-47,961	-8.13
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	2,248,000	1,217,156	-1,030,844	-45.86
28 專業服務費	1,145,000	709,111	-435,889	-38.07
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	506,000	574,116	68,116	13.46
31 使用材料費	4,000	9,023	5,023	125.58
32 用品消耗	502,000	565,093	63,093	12.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	214,801	89,801	71.84
44 交通及運輸設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	120,000	214,801	94,801	79.00
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	1,030,000	1,019,530	-10,470	-1.02
51 購建固定資產	1,030,000	1,019,530	-10,470	-1.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	217,000	194,305	-22,695	-10.46
71 會費	6,000	2,100	-3,900	-65.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	95,912	45,912	91.82
75 競賽及交流活動費	161,000	96,293	-64,707	-40.19
9 其他	85,000	77,471	-7,529	-8.86
91 其他支出	85,000	77,471	-7,529	-8.86
合 計	122,130,000	120,145,736	-1,984,264	-1.62

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學  
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

項 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	2,203,000	751,131	-1,451,869	-65.90	
27D 計時與計件人員酬金	1,191,000	163,241	-1,027,759	-86.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,012,000	587,890	-424,110	-41.91	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	650,170,229	100.00	642,389,399	100.00	7,780,830	1.21
流動資產	14,495,463	2.23	12,910,692	2.01	1,584,771	12.27
現金	13,860,315	2.13	12,465,978	1.94	1,394,337	11.19
銀行存款	13,860,315	2.13	12,465,978	1.94	1,394,337	11.19
預付款項	635,148	0.10	444,714	0.07	190,434	42.82
預付費用	635,148	0.10	444,714	0.07	190,434	42.82
固定資產	635,579,978	97.76	629,477,807	97.99	6,102,171	0.97
土地	517,852,193	79.65	508,940,187	79.23	8,912,006	1.75
土地	517,852,193	79.65	508,940,187	79.23	8,912,006	1.75
土地改良物	743,259	0.11	1,884,318	0.29	-1,141,059	-60.56
土地改良物	10,242,502	1.58	9,672,502	1.51	570,000	5.89
累計折舊-土地改良物	-9,499,243	-1.46	-7,788,184	-1.21	-1,711,059	21.97
房屋建築及設備	105,615,584	16.24	108,090,477	16.83	-2,474,893	-2.29
房屋建築及設備	156,984,190	24.15	156,727,419	24.40	256,771	0.16
累計折舊-房屋建築及設備	-51,368,606	-7.90	-48,636,942	-7.57	-2,731,664	5.62
機械及設備	3,563,414	0.55	2,067,966	0.32	1,495,448	72.31
機械及設備	12,530,184	1.93	9,948,006	1.55	2,582,178	25.96
累計折舊-機械及設備	-8,966,770	-1.38	-7,880,040	-1.23	-1,086,730	13.79
交通及運輸設備	872,033	0.13	655,211	0.10	216,822	33.09
交通及運輸設備	2,404,014	0.37	2,067,014	0.32	337,000	16.30
累計折舊-交通及運輸設備	-1,531,981	-0.24	-1,411,803	-0.22	-120,178	8.51
雜項設備	6,933,495	1.07	7,839,648	1.22	-906,153	-11.56
雜項設備	20,055,025	3.08	20,117,132	3.13	-62,107	-0.31
累計折舊-雜項設備	-13,121,530	-2.02	-12,277,484	-1.91	-844,046	6.87
無形資產	94,788	0.01	900	0.00	93,888	10,432.00
無形資產	94,788	0.01	900	0.00	93,888	10,432.00
電腦軟體	94,788	0.01	900	0.00	93,888	10,432.00
合 計	650,170,229	100.00	642,389,399	100.00	7,780,830	1.21

信託代理與保證資產 14,433

保證品 14,433

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：14,433元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：14,433元，係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固金14,433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。

高雄市立梓官國民中學  
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	%
<b>負 債</b>	11,668,195	1.79	10,111,809	1.57	1,556,386	15.39
流動負債	11,282,617	1.74	9,641,550	1.50	1,641,067	17.02
應付款項	11,247,617	1.73	9,561,550	1.49	1,686,067	17.63
應付代收款	10,096,348	1.55	8,387,153	1.31	1,709,195	20.38
應付費用	50,505	0.01	179,892	0.03	-129,387	-71.92
其他應付款	1,100,764	0.17	994,505	0.15	106,259	10.68
預收款項	35,000	0.01	80,000	0.01	-45,000	-56.25
預收收入	35,000	0.01	80,000	0.01	-45,000	-56.25
其他負債	385,578	0.06	470,259	0.07	-84,681	-18.01
什項負債	385,578	0.06	470,259	0.07	-84,681	-18.01
存入保證金	383,147	0.06	470,259	0.07	-87,112	-18.52
暫收及待結轉帳項	2,431	0.00	0	0.00	2,431	0.00
<b>淨資產</b>	638,502,034	98.21	632,277,590	98.43	6,224,444	0.98
淨資產	638,502,034	98.21	632,277,590	98.43	6,224,444	0.98
淨資產	638,502,034	98.21	632,277,590	98.43	6,224,444	0.98
累積餘額	638,502,034	98.21	632,277,590	98.43	6,224,444	0.98
合 計	650,170,229	100.00	642,389,399	100.00	7,780,830	1.21

信託代理與保證負債 14,433

應付保證品 14,433

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

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	132,872,829	100.00	133,738,098	100.00	-865,269	-0.65
財產收益	9,401,907	7.08	9,469,246	7.08	-67,339	-0.71
財產孳息收入	465,600	0.35	491,070	0.37	-25,470	-5.19
廢舊物品售價收入	3,920	0.00	10,950	0.01	-7,030	-64.20
財產交易利益	8,932,387	6.72	8,967,226	6.71	-34,839	-0.39
政府撥入收入	118,987,236	89.55	119,317,095	89.22	-329,859	-0.28
公庫撥款收入	118,987,236	89.55	119,317,095	89.22	-329,859	-0.28
其他收入	4,483,686	3.37	4,951,757	3.70	-468,071	-9.45
受贈收入	72,726	0.05	248,600	0.19	-175,874	-70.75
雜項收入	4,410,960	3.32	4,703,157	3.52	-292,197	-6.21
支出	126,648,385	95.32	126,456,666	94.56	191,719	0.15
人事支出	114,643,300	86.28	114,953,512	85.95	-310,212	-0.27
人事支出	114,643,300	86.28	114,953,512	85.95	-310,212	-0.27
業務支出	4,405,435	3.32	4,551,520	3.40	-146,085	-3.21
業務支出	4,405,435	3.32	4,551,520	3.40	-146,085	-3.21
財產損失	657,837	0.50	62,835	0.05	595,002	946.93
財產交易損失	657,837	0.50	62,835	0.05	595,002	946.93
折舊、折耗及攤銷	6,204,055	4.67	6,733,417	5.03	-529,362	-7.86
固定資產折舊	6,161,468	4.64	6,733,417	5.03	-571,949	-8.49
無形資產攤銷	42,587	0.03	0	0.00	42,587	0.00
其他支出	737,758	0.56	155,382	0.12	582,376	374.80
其他支出	737,758	0.56	155,382	0.12	582,376	374.80
本期賸餘(短絀)	6,224,444	4.68	7,281,432	5.44	-1,056,988	-14.52
期初淨資產	632,277,590	475.85	624,996,158	467.33	7,281,432	1.17
解繳公庫						
期末淨資產	638,502,034	480.54	632,277,590	472.77	6,224,444	0.98

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—高雄市立梓官國民中學

**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)	6,224,444
8002 調整非現金項目	-3,725,896
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,498,548
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	-1,019,530
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,019,530
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-84,681
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-84,681
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,394,337
87 期初現金及約當現金	12,465,978
88 期末現金及約當現金	13,860,315

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—高雄市立梓官國民中學

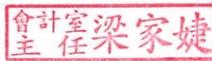
決算與會計收支對照表

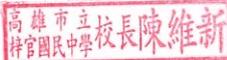
中華民國 112 年度

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	120,174,121	12,698,708	132,872,829	收入
財產收入	489,050	8,912,857	9,401,907	財產收益
政府撥入收入	118,987,236		118,987,236	政府撥入收入
其他收入	697,835	3,785,851	4,483,686	其他收入
基金用途	120,145,736	6,502,649	126,648,385	支出
用人費用	114,643,300		114,643,300	人事支出
服務費用	3,422,213	983,222	4,405,435	業務支出
材料及用品費	574,116	-574,116		
租金、償債、利息及相關手續費	214,801	-214,801		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	194,305	-194,305		獎補助支出
資產短絀		657,837	657,837	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	1,019,530	-1,019,530		
		6,204,055	6,204,055	折舊、折耗及攤銷
其他	77,471	660,287	737,758	其他支出
本期賸餘(短絀)	28,385	6,196,059	6,224,444	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,798,883	629,478,707	632,277,590	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,827,268	635,674,766	638,502,034	期末淨資產

註：1. 財產收益之調整數8,912,857元=調高土地公告現值8,912,006元+教育部國教署撥入機械設備851元(原值85,050元，累計折舊84,199元)。  
 2. 其他收入之調整數3,785,851元=補登財產土地改良物570,000元+應付代收款項購置房屋建築及設備447,399元+應付代收款項購置機械及設備2,371,251元+應付代收款項購置交通及運輸設備188,000元+電腦軟體設備136,475元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購136,475元)+受贈購置機械設備72,726元。  
 3. 財產損失之調整數657,837元：土地改良物相對減值50,000元+房屋相對減值528,228元+機械相對減值75,443元及處分機械設備財產損失3,284元(原值328,336元，累計折舊325,052元)+處分雜項設備財產損失882元(原值88,107元累計折舊87,225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1,019,530元=購置土地改良物50,000元+擴充房屋及建築337,600元+購置機械及設備456,930元+購置交通及運輸設備149,000元+購置雜項設備26,000元。  
 5. 折舊、折耗及攤銷之調整數6,204,055元=固定資產折舊6,161,468元+電腦軟體攤銷數42,587元。  
 6. 其他支出之調整數660,287元=補登東側圍牆登入財產-土地改良物提列折舊(以前年度補提折舊73年11月1日至98年12月31日)564,300元+教育局委託立德國中辦理採購數位投影機提列折舊(以前年度補提折舊111年7月05日至111年12月31日)9,000元+教育局委託登發國小辦理採購無線網路基地台提列折舊(以前年度補提折舊110年9月16日至111年12月31日)86,987元。

主辦會計人員：會計室主任梁家婕

基金主持人：高雄市立梓官國民中學校長陳維新