

中華民國114年度
(114年1月1日起至114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)

高雄市立大仁國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

目 次

中華民國114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) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	18
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	19
(9) 各項費用彙計表	20
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	21
丙、會計報表	
(1) 平衡表	22~23
(2) 收入支出表	24
(3) 現金流量表	25
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	26

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

總 說 明

中華民國 114 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	67,753,000	66,239,769	97.77
一般行政管理計畫	60,400,000	60,461,540	100.10
建築及設備計畫	849,000	1,127,500	132.80

(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 20%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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	係以前年度保留數 113 年度綜合大樓一樓結構補強工程 300,000 元暨本年度奉准先行辦理數 20,000 元，皆已完成。	如期完成。

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

總 說 明

中華民國 114 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%，皆已完成。

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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	%=(3)/(1)	
一、財產收入	450,000	431,636	-18,364	-4.08	
(一)財產處分收入	50,000	5,680	-44,320	-88.64	係變賣財產收入不如預期所致，致短收 44,320 元。
(二)租金收入	400,000	425,956	25,956	6.49	
二、政府撥入收入	127,547,000	122,537,333	-9,667	-0.01	
(一)公庫撥款收入	127,547,000	122,537,333	-9,667	-0.01	係撥補增班增員經費 30,333 元、繳回下授資本門預算執行賸餘款 40,000 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、規費收入 (一)使用者規費收入	360,000	209,412	-150,588	-41.83	場地租借收入不如預期，致短收 150,588 元。
四、其他收入 (一)雜項收入	430,000	411,995	-18,005	-4.19	

(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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	67,753,000	66,239,769	-1,513,231	-2.23	係以前年度保留數 300,000 元及本年度奉准先行辦理數 20,000 元，致執行率較預期高。
二、一般行政管理計畫	60,400,000	60,461,540	61,540	0.10	
三、建築及設備計畫	849,000	1,127,500	278,500	32.80	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 76 萬 1,567 元，較預算短絀數 21 萬 5,000 元，增加賸餘 97 萬 6,567 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 19 萬 6,624 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 117 萬 3,191 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 180 萬 8,932 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 112 萬 7,500 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 31 萬 857 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,311 萬 7,650 元。
- (五)期末現金及約當現金 987 萬 361 元。

四、資產負債情況

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	10,009,912	24.10	13,367,993	29.20	-3,358,081	-25.12	主要係代收代辦案件款項暨自籌財源減少致銀行存款減少所致。
長期貸墊款及準備金	649,549	1.56	638,741	1.40	10,808	1.69	主要係離職儲金利息增加所致。
固定資產	30,772,345	74.10	31,655,179	69.15	-882,834	-2.79	主要係報廢資產低於增置資產所致。
無形資產	100,860	0.24	116,032	0.25	-15,172	-13.08	主要係電腦軟體攤銷所致。
合計	41,532,666	100.00	45,777,945	100.00	-4,245,279	-9.27	

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	6,861,990	16.52	10,670,781	23.31	-3,808,791	-35.69	主要係代收代辦補助計畫款項減少所致。
其他負債	1,047,368	2.52	1,347,417	2.94	-300,049	-22.27	主要係工程保證金、工程保固金及使用場地保證金減少所致。
淨資產	33,623,308	80.96	33,759,747	73.75	-136,439	-0.40	主要係報廢設備及固定資產提列折舊致淨資產減少。
合計	41,532,666	100.00	45,777,945	100.00	-4,245,279	-9.27	

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	一般行政管理計畫	114年10月18日高市教會字第11438067100號函	287,261

2. 管制科目：無。

高雄市教育發展基金-高雄市立大仁國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 2 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。

(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—高雄市立大仁國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		20,000
擴充改良房屋建築及設備	114.9.24高市府教工字第11437709300號函	20,000

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 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	128,787,000	100.00	128,590,376	100.00	-196,624	-0.15	123,475,249	100.00
45 財產收入	450,000	0.35	431,636	0.34	-18,364	-4.08	690,007	0.56
451 財產處分收入	50,000	0.04	5,680	0.00	-44,320	-88.64	53,190	0.04
452 租金收入	400,000	0.31	425,956	0.33	25,956	6.49	636,817	0.52
46 政府撥入收入	127,547,000	99.04	127,537,333	99.18	-9,667	-0.01	122,379,500	99.11
462 公庫撥款收入	127,547,000	99.04	127,537,333	99.18	-9,667	-0.01	122,379,500	99.11
47 規費收入	360,000	0.28	209,412	0.16	-150,588	-41.83		
473 使用規費收入	360,000	0.28	209,412	0.16	-150,588	-41.83		
4Y 其他收入	430,000	0.33	411,995	0.32	-18,005	-4.19	405,742	0.33
4YY 雜項收入	430,000	0.33	411,995	0.32	-18,005	-4.19	405,742	0.33
5 基金用途	129,002,000	100.17	127,828,809	99.41	-1,173,191	-0.91	124,148,922	100.55
53 國民教育計畫	67,753,000	52.61	66,239,769	51.51	-1,513,231	-2.23	63,642,158	51.54
5L 一般行政管理計畫	60,400,000	46.90	60,461,540	47.02	61,540	0.10	58,223,782	47.15
5M 建築及設備計畫	849,000	0.66	1,127,500	0.88	278,500	32.80	2,282,982	1.85
購建固定資產	849,000	0.66	1,127,500	0.88	278,500	32.80	2,282,982	1.85
本期賸餘(短絀)	-215,000		761,567		976,567	-454.22	-673,673	
期初基金餘額	2,294,000		1,988,536		-305,464	-13.32	2,662,209	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,079,000		2,750,103		671,103	32.28	1,988,536	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學

基金來源明細表

中華民國 114 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	128,787,000	128,590,376	-196,624	-0.15	
45 財產收入	450,000	431,636	-18,364	-4.08	
451財產處分收入	50,000	5,680	-44,320	-88.64	變賣財產收入不如預期。
452租金收入	400,000	425,956	25,956	6.49	
46 政府撥入收入	127,547,000	127,537,333	-9,667	-0.01	
462公庫撥款收入	127,547,000	127,537,333	-9,667	-0.01	(1)撥補增班增員經費30,333元。 (2)繳回「114年資本門預算-防焰窗簾」執行賸餘款40,000元。
47規費收入	360,000	209,412	-150,588	-41.83	
473使用規費收入	360,000	209,412	-150,588	-41.83	場地租借收入不如預期。
4Y 其他收入	430,000	411,995	-18,005	-4.19	
4YY雜項收入	430,000	411,995	-18,005	-4.19	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學

基金用途明細表

中華民國 114 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	129,002,000	127,828,809	-1,173,191	-0.91	
53 國民教育計畫	67,753,000	66,239,769	-1,513,231	-2.23	
1 用人費用	64,511,000	64,223,739	-287,261	-0.45	
11 正式員額薪資	47,856,000	45,311,334	-2,544,666	-5.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	177,000	2,028,797	1,851,797	1,046.21	
13 加（夜）班費	900,000	1,020,312	120,312	13.37	
15 獎金	10,700,000	10,889,376	189,376	1.77	
18 福利費	4,878,000	4,973,920	95,920	1.97	
2 服務費用	1,981,000	1,578,811	-402,189	-20.30	
21 水電費	415,000	571,767	156,767	37.78	
22 郵電費	105,000	89,499	-15,501	-14.76	
23 旅運費	70,000	114,666	44,666	63.81	
24 印刷裝訂與廣告費	75,000	32,451	-42,549	-56.73	
25 修理保養及保固費	723,000	233,667	-489,333	-67.68	
26 保險費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
27 一般服務費		60	60		
28 專業服務費	588,000	534,701	-53,299	-9.06	
3 材料及用品費	722,000	188,033	-533,967	-73.96	
32 用品消耗	722,000	188,033	-533,967	-73.96	
4 租金、償債、利息及相關手續費	128,000	113,793	-14,207	-11.10	
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,675	4,675	23.38	
45 雜項設備租金	108,000	89,118	-18,882	-17.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	206,000	5,434	-200,566	-97.36	
71 會費	6,000	2,500	-3,500	-58.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000		-20,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	180,000	2,934	-177,066	-98.37	
9 其他	205,000	129,959	-75,041	-36.61	
91 其他支出	205,000	129,959	-75,041	-36.61	
5L 一般行政管理計畫	60,400,000	60,461,540	61,540	0.10	一、公共關係費：預算數60,000元，決算數60,000元。
1 用人費用	58,176,000	58,462,761	286,761	0.49	
11 正式員額薪資	6,007,000	6,931,877	924,877	15.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	255,050	235,050	1,175.25	
13 加（夜）班費	300,000	427,872	127,872	42.62	
15 獎金	2,200,000	1,888,975	-311,025	-14.14	

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學

基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
16 退休及卹償金	48,465,000	48,108,351	-356,649	-0.74	
18 福利費	1,184,000	850,636	-333,364	-28.16	
2 服務費用	2,053,000	1,980,210	-72,790	-3.55	
23 旅運費	20,000		-20,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	2,661	-27,339	-91.13	
27 一般服務費	1,933,000	1,917,549	-15,451	-0.80	
28 專業服務費	10,000		-10,000	-100.00	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	128,000	13,469	-114,531	-89.48	
31 使用材料費	8,000	3,360	-4,640	-58.00	
32 用品消耗	120,000	10,109	-109,891	-91.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000		-4,000	-100.00	
71 會費	4,000		-4,000	-100.00	
9 其他	39,000	5,100	-33,900	-86.92	
91 其他支出	39,000	5,100	-33,900	-86.92	
5M 建築及設備計畫	849,000	1,127,500	278,500	32.80	一、預決算超過20%說明：主要係第一棟四樓外牆剝落破損修復工程補辦預算所致。 二、購建固定資產：以前年度保留數預算數300,000元，決算數300,000元；法定預算數849,000元，決算數807,500元；本年度奉准先行辦理數20,000元，決算數20,000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	849,000	1,127,500	278,500	32.80	
51 購建固定資產	849,000	1,127,500	278,500	32.80	

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	114,859,706	83,088,495	1,169,000
非理財目的之長期投資			
土地	11,305,130		
土地改良物	9,801,666	8,829,525	
房屋及建築	46,896,322	38,384,886	320,000
機械及設備	13,019,359	10,615,492	
交通及運輸設備	9,764,249	8,903,896	600,000
雜項設備	23,956,948	16,354,696	249,000
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	116,032		
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：公告現值調整1,051,640元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數320,000元；以前年度保留數300,000元；本年度奉准先行辦理數20,000元。

(2)本年度增加數：預算購置320,000元、應付代收款4,610,276元。本年度減少數：工程完工相對減值4,930,276元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款1,782,150元【其中教育局辦理統一採購1,092,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊562,800元)】。本年度減少數：報廢78,580元(累計折舊77,794元)。

高雄市立大仁國民中學

產明細表

114 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		
12,501,355	49,000	5,119,028	8,280,333	30,873,205
1,051,640				12,356,770
			588,151	383,990
4,930,276		4,930,276	1,957,068	6,554,368
1,782,150		78,580	1,647,877	2,459,560
3,744,800			3,061,211	1,543,942
942,489		45,000	1,026,026	7,473,715
50,000	49,000	65,172		100,860

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數600,000元：本年度法定預算數600,000元。

(2)本年度增加數：預算購置600,000元、應付代收款120,800元【其中教育局辦理統一採購96,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊39,600元)】、成功特殊教育學校撥入3,024,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊2,536,380元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數249,000：本年度法定預算數249,000元。

(2)本年度增加數：預算購置207,500元、應付代收款734,989元。本年度減少數：設備完工相對減值45,000元。

6.電腦軟體：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數50,000元(教育局委託左營國中辦理統一採購)。本年度減少數：電腦軟體攤銷數65,172元。

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	300,000		20,000		320,000	320,000		
房屋及建築	300,000		20,000		320,000	320,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		600,000			600,000	600,000		
交通及運輸設備		600,000			600,000	600,000		
購建中固定資產								
雜項設備		249,000			249,000	207,500	-41,500	
雜項設備		249,000			249,000	207,500	-41,500	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	300,000	849,000	20,000		1,169,000	1,127,500	-41,500	

雜項設備：賸餘款41,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	56	52	-4	
職員	56	52	-4	
技工	0		0	
工友	0		0	
合 計	56	52	-4	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	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	加(夜)班費	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	47,856,000		900,000		10,700,000			4,878,000		64,334,000	177,000	64,511,000
正式人員	47,856,000		900,000		10,700,000			4,878,000		64,334,000		64,334,000
兼任人員											177,000	177,000
其他人員												
一般行政管理計畫	6,007,000	20,000	300,000		2,200,000	48,465,000		1,184,000		58,176,000		58,176,000
正式人員	6,007,000		300,000		2,200,000	5,765,000		1,160,000		15,432,000		15,432,000
聘僱人員												
兼任人員						71,000				71,000		71,000
其他人員		20,000				42,629,000		24,000		42,673,000		42,673,000
合 計	53,863,000	20,000	1,200,000		12,900,000	48,465,000		6,062,000		122,510,000	177,000	122,687,000

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43人，預算數5,700,000元，決算數5,325,976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41人，預算數5,000,000元，決算數5,563,400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8人，預算數1,200,000元，決算數827,070元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放8人，預算數1,000,000元，決算數1,061,905元。

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
45,311,334		1,020,312		10,889,376			4,973,920		62,194,942	2,028,797	64,223,739
45,311,334		1,020,312		10,889,376			4,973,920		62,194,942	306,406	62,501,348
										1,722,391	1,722,391
6,931,877	251,606	427,872		1,888,975	48,108,351		850,636		58,459,317	3,444	58,462,761
6,931,877		427,872		1,888,975	24,356,775		760,327		34,365,826		34,365,826
	231,086						37,972		269,058		269,058
										3,444	3,444
	20,520				23,751,576		52,337		23,824,433		23,824,433
52,243,211	251,606	1,448,184		12,778,351	48,108,351		5,824,556		120,654,259	2,032,241	122,686,500

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

- 1.管理用車輛：
截至本年度終了，本校無管理用車輛資訊。
- 2.其他車輛：
 - (1)本年度無增購及汰舊換新之車輛。
 - (2)截至本年度終了，大客車3輛。
- 3.可用預算數0元：以前年度保留數0元、本年度法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數0元。

高雄市教育發展基金－高雄市立大仁國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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			129,002,000		127,828,809		-1,173,191 -0.91	
國民教育計畫			67,753,000		66,239,769		-1,513,231 -2.23	
一般行政管理 計畫			60,400,000		60,461,540		61,540 0.10	
建築及設備計 畫			849,000		1,127,500		278,500 32.80	一、預決算超 過20%說明：主要 係第一棟四樓外牆 剝落破損修復工程 補辦預算所致。 二、購建固定資 產:以前年度保留 數300,000元，法定 預算數849,000元， 本年度奉准先行辦 理數20,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學
各項費用彙計表
 中華民國114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	122,687,000	122,686,500	-500	0.00
11 正式員額薪資	53,863,000	52,243,211	-1,619,789	-3.01
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	2,283,847	2,086,847	1,059.31
13 加(夜)班費	1,200,000	1,448,184	248,184	20.68
15 獎金	12,900,000	12,778,351	-121,649	-0.94
16 退休及卹償金	48,465,000	48,108,351	-356,649	-0.74
18 福利費	6,062,000	5,824,556	-237,444	-3.92
2 服務費用	4,034,000	3,559,021	-474,979	-11.77
21 水電費	415,000	571,767	156,767	37.78
22 郵電費	105,000	89,499	-15,501	-14.76
23 旅運費	90,000	114,666	24,666	27.41
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	35,112	-69,888	-66.56
25 修理保養及保固費	723,000	233,667	-489,333	-67.68
26 保險費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
27 一般服務費	1,933,000	1,917,609	-15,391	-0.80
28 專業服務費	598,000	534,701	-63,299	-10.59
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	850,000	201,502	-648,498	-76.29
31 使用材料費	8,000	3,360	-4,640	-58.00
32 用品消耗	842,000	198,142	-643,858	-76.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	128,000	113,793	-14,207	-11.10
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,675	4,675	23.38
45 雜項設備租金	108,000	89,118	-18,882	-17.48
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	849,000	1,127,500	278,500	32.80
51 購建固定資產	849,000	1,127,500	278,500	32.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	210,000	5,434	-204,566	-97.41
71 會費	10,000	2,500	-7,500	-75.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	0	-20,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	180,000	2,934	-177,066	-98.37
9 其他	244,000	135,059	-108,941	-44.65
91 其他支出	244,000	135,059	-108,941	-44.65
合 計	129,002,000	127,828,809	-1,173,191	-0.91

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	508,000	401,891	-106,109	-20.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	508,000	401,891	-106,109	-20.89	

高雄市教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	41,532,666	100.00	45,777,945	100.00	-4,245,279	-9.27
流動資產	10,009,912	24.10	13,367,993	29.20	-3,358,081	-25.12
現金	9,870,361	23.77	13,117,650	28.65	-3,247,289	-24.76
銀行存款	9,870,361	23.77	13,117,650	28.65	-3,247,289	-24.76
預付款項	139,551	0.34	250,343	0.55	-110,792	-44.26
預付費用	139,551	0.34	250,343	0.55	-110,792	-44.26
長期貸墊款及準備金	649,549	1.56	638,741	1.40	10,808	1.69
準備金	649,549	1.56	638,741	1.40	10,808	1.69
退休及離職準備金	649,549	1.56	638,741	1.40	10,808	1.69
固定資產	30,772,345	74.09	31,655,179	69.15	-882,834	-2.79
土地	12,356,770	29.75	11,305,130	24.70	1,051,640	9.30
土地	12,356,770	29.75	11,305,130	24.70	1,051,640	9.30
土地改良物	383,990	0.92	972,141	2.12	-588,151	-60.50
土地改良物	9,801,666	23.60	9,801,666	21.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,417,676	-22.68	-8,829,525	-19.29	-588,151	6.66
房屋建築及設備	6,554,368	15.78	8,511,436	18.59	-1,957,068	-22.99
房屋建築及設備	46,896,322	112.91	46,896,322	102.44	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-40,341,954	-97.13	-38,384,886	-83.85	-1,957,068	5.10
機械及設備	2,459,560	5.92	2,403,867	5.25	55,693	2.32
機械及設備	14,722,929	35.45	13,019,359	28.44	1,703,570	13.08
累計折舊-機械及設備	-12,263,369	-29.53	-10,615,492	-23.19	-1,647,877	15.52
交通及運輸設備	1,543,942	3.72	860,353	1.88	683,589	79.45
交通及運輸設備	13,509,049	32.53	9,764,249	21.33	3,744,800	38.35
累計折舊-交通及運輸設備	-11,965,107	-28.81	-8,903,896	-19.45	-3,061,211	34.38
雜項設備	7,473,715	17.99	7,602,252	16.61	-128,537	-1.69
雜項設備	24,854,437	59.84	23,956,948	52.33	897,489	3.75
累計折舊-雜項設備	-17,380,722	-41.85	-16,354,696	-35.73	-1,026,026	6.27
無形資產	100,860	0.24	116,032	0.25	-15,172	-13.08
無形資產	100,860	0.24	116,032	0.25	-15,172	-13.08
電腦軟體	100,860	0.24	116,032	0.25	-15,172	-13.08
合 計	41,532,666	100.00	45,777,945	100.00	-4,245,279	-9.27

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：400,000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。

高雄市立大仁國民中學
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	7,909,358	19.04	12,018,198	26.25	-4,108,840	-34.19
流動負債	6,861,990	16.52	10,670,781	23.31	-3,808,791	-35.69
應付款項	6,861,990	16.52	10,664,506	23.30	-3,802,516	-35.66
應付代收款	6,821,990	16.43	10,624,006	23.21	-3,802,016	-35.79
其他應付款	40,000	0.10	40,500	0.09	-500	-1.23
預收款項	0	0.00	6,275	0.01	-6,275	-100.00
預收收入	0	0.00	6,275	0.01	-6,275	-100.00
其他負債	1,047,368	2.52	1,347,417	2.94	-300,049	-22.27
什項負債	1,047,368	2.52	1,347,417	2.94	-300,049	-22.27
存入保證金	397,819	0.96	708,676	1.55	-310,857	-43.86
應付退休及離職金	649,549	1.56	638,741	1.40	10,808	1.69
淨資產	33,623,308	80.96	33,759,747	73.75	-136,439	-0.40
淨資產	33,623,308	80.96	33,759,747	73.75	-136,439	-0.40
淨資產	33,623,308	80.96	33,759,747	73.75	-136,439	-0.40
累積餘額	33,623,308	80.96	33,759,747	73.75	-136,439	-0.40
合 計	41,532,666	100.00	45,777,945	100.00	-4,245,279	-9.27

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立大仁國民中學

收入支出表
中華民國114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	135,888,591	100.00	129,872,869	100.00	6,015,722	4.63
財產收益	431,636	0.32	690,007	0.53	-258,371	-37.44
財產孳息收入	425,956	0.31	636,817	0.49	-210,861	-33.11
廢舊物品售價收入	5,680	0.00	40,904	0.03	-35,224	-86.11
財產交易利益	0	0.00	12,286	0.01	-12,286	-100.00
政府撥入收入	127,537,333	93.85	122,379,500	94.23	5,157,833	4.21
公庫撥款收入	127,537,333	93.85	122,379,500	94.23	5,157,833	4.21
規費收入	209,412	0.15	0	0.00	209,412	0.00
使用規費收入	209,412	0.15	0	0.00	209,412	0.00
其他收入	7,710,210	5.67	6,803,362	5.24	906,848	13.33
受贈收入	222,960	0.16	188,286	0.14	34,674	18.42
雜項收入	7,487,250	5.51	6,615,076	5.09	872,174	13.18
支出	137,564,290	101.23	133,750,357	102.99	3,813,933	2.85
人事支出	122,686,500	90.28	117,933,500	90.81	4,753,000	4.03
人事支出	122,686,500	90.28	117,933,500	90.81	4,753,000	4.03
業務支出	3,879,750	2.86	3,866,073	2.98	13,677	0.35
業務支出	3,879,750	2.86	3,866,073	2.98	13,677	0.35
財產損失	4,976,062	3.66	6,401,585	4.93	-1,425,523	-22.27
財產交易損失	4,976,062	3.66	6,401,585	4.93	-1,425,523	-22.27
折舊、折耗及攤銷	5,284,519	3.89	5,442,928	4.19	-158,409	-2.91
固定資產折舊	5,219,347	3.84	5,391,646	4.15	-172,299	-3.20
無形資產攤銷	65,172	0.05	51,282	0.04	13,890	27.09
其他支出	737,459	0.54	106,271	0.08	631,188	593.94
其他支出	737,459	0.54	106,271	0.08	631,188	593.94
本期賸餘(短絀)	-1,675,699	-1.23	-3,877,488	-2.99	2,201,789	-56.78
期初淨資產	33,759,747	24.84	37,586,279	28.94	-3,826,532	-10.18
解繳公庫						
淨資產調整數	1,539,260	1.13	50,956	0.04	1,488,304	2,920.76
期末淨資產	33,623,308	24.74	33,759,747	25.99	-136,439	-0.40

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—高雄市立大仁國民中學

現金流量表

中華民國114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)	-1,675,699
8002 調整非現金項目	-133,233
800202 折舊、折耗及攤銷	5,284,519
800203 處理資產損失(利益)	4,976,062
800204 其他	-6,695,815
800205 流動資產淨減(淨增)	110,792
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,808,791
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,808,932
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	-1,127,500
820901 增加固定資產	-1,127,500
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,127,500
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-310,857
840402 減少其他負債	-310,857
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-310,857
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,247,289
87 期初現金及約當現金	13,117,650
88 期末現金及約當現金	9,870,361

1.不影響現金流量之投資活動及籌資活動：

(1)退休及離職準備金10,808元。

(2)淨資產調整數：資產重估增值1,051,640元、固定資產無償移轉-移入487,620元。

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—高雄市立大仁國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	128,590,376	7,298,215	135,888,591	收入
財產收入	431,636		431,636	財產收益
政府撥入收入	127,537,333		127,537,333	政府撥入收入
規費收入	209,412		209,412	規費收入
其他收入	411,995	7,298,215	7,710,210	其他收入
基金用途	127,828,809	9,735,481	137,564,290	支出
用人費用	122,686,500		122,686,500	人事支出
服務費用	3,559,021	320,729	3,879,750	業務支出
材料及用品費	201,502	-201,502		
租金、償債、利息及相關手續費	113,793	-113,793		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,434	-5,434		獎補助支出
資產短絀		4,976,062	4,976,062	財產損失
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	1,127,500	-1,127,500		
其他	135,059	602,400	737,459	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	761,567	-2,437,266	-1,675,699	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,988,536	31,771,211	33,759,747	期初淨資產
解繳公庫		1,539,260	1,539,260	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	2,750,103	30,873,205	33,623,308	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數7,298,215元=代收款項房屋及建築4,610,276元+代收款項機械設備1,782,150元+代收款項交通及運輸設備120,800元+代收款項雜項設備734,989元+代收款項電腦軟體50,000元
 2. 「財產損失」之調整數4,976,062元=原科目減值房屋及建築4,930,276元(原值4,930,276元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產損失786元(原值78,580元，累計折舊77,794元)+原科目減值雜項設備45,000元(原值45,000元，累計折舊0元)
 3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,127,500元=購置房屋及建築320,000元+購置交通及運輸設備600,000元+購置雜項設備207,500元
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,284,519元=固定資產折舊5,219,347元+電腦軟體攤銷數65,172元
 5. 「其他支出」之調整數602,400元=以前年度取得之機械及設備補提折舊數562,800元+以前年度取得之交通及運輸設備補提折舊數39,600元。
 6. 「淨資產調整數」之調整數1,539,260元=土地依公告現值調整1,051,640元+成功特殊教育學校移入交通及運輸設備487,620元(原值3,024,000元，累計折舊2,536,380元)。

主辦會計人員：

會計室黃斐君
主任

基金主持人：

高雄市立
大仁國民中學
校長 方靜慧