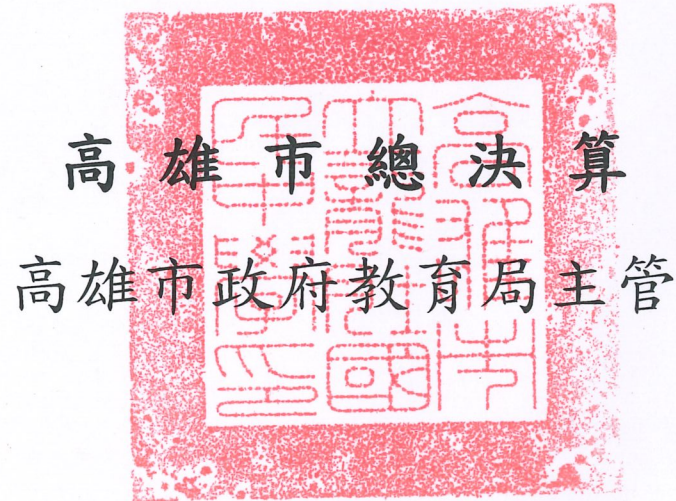


00368

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)

高雄市立龍肚國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立龍肚國民中學

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-高雄市立龍肚國民中學

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	25,622,000	27,472,475	107.22
一般行政管理計畫	16,777,000	14,769,587	88.03
建築及設備計畫	900,000	873,375	97.04

(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。	主要係用人費用支出較預期減少所致。	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-高雄市立龍肚國民中學

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 80.00%。 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	224,000	221,396	-2,604	-1.16	
(一)租金收入	223,000	219,736	-3,264	-1.46	
(二)利息收入	1,000	1,660	660	66.00	主要係公庫存款利息收入較預期增加所致。
二、政府撥入收入	42,745,000	42,554,375	-190,625	-0.45	
(一)公庫撥款收入	42,745,000	42,554,375	-190,625	-0.45	主要係 40 歲以上教職員身體健康檢查下授調整數由 2 月分配數扣除 27,000 元、繳回下授資本門賸餘款 135,625 元及其他預算內賸餘(健康檢查費)28,000 元所致。
三、其他收入	230,000	217,737	-12,263	-5.33	
(一)雜項收入	230,000	217,737	-12,263	-5.33	

高雄市教育發展基金-高雄市立龍肚國民中學

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	25,622,000	27,472,475	1,850,475	7.22	
二、一般行政管理計畫	16,777,000	14,769,587	-2,007,413	-11.97	主要係用人費用支出較預期減少所致。
三、建築及設備計畫	900,000	873,375	-26,625	-2.96	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 12 萬 1,929 元，較預算短絀數 10 萬元，增加短絀 2 萬 1,929 元，主要係：

1. 財產收入、政府撥入收入及其他收入等基金來源較預算數減少 20 萬 5,492 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 18 萬 3,563 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 148 萬 6,806 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 87 萬 3,375 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 9 萬 3,000 元。
- (四)期初現金及約當現金 447 萬 3,867 元。
- (五)期末現金及約當現金 518 萬 298 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 1 億 3,869 萬 2,161 元，負債總額 481 萬 4,886 元，淨資產總額 1 億 3,387 萬 7,275 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-高雄市立龍肚國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (一) 資產 1 億 3,869 萬 2,161 元占資產總額比例 100.00%，包括：
1. 流動資產 522 萬 5,598 元，占資產總額比例 3.77%，較上年度決算數增加 55 萬 5,672 元，主要係本年度申請教育局補助經費計畫較多所致。
 2. 固定資產 1 億 3,338 萬 3,231 元，占資產總額比例 96.17%，較上年度決算數減少 141 萬 2,442 元，主要係本年度房屋建築及設備、雜項設備累計折舊較多所致。
 3. 無形資產 8 萬 3,332 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 8 萬 3,332 元，主要係本年度新增電腦軟體所致。
- (二) 負債 481 萬 4,886 元占資產總額比例 3.47%，包括：
1. 流動負債 430 萬 5,922 元，占資產總額比例 3.10%，較上年度決算數增加 58 萬 4,601 元，主要係本年度申請教育局補助經費計畫較多所致。
 2. 其他負債 50 萬 8,964 元，占資產總額比例 0.37%，較上年度決算數增加 9 萬 3,000 元，主要係收取較多保固保證金所致。
- (三) 淨資產 1 億 3,387 萬 7,275 元占資產總額比例 96.53%，較上年度決算數減少 145 萬 1,039 元，主要係本年度房屋建築及設備、雜項設備累計折舊較多所致。

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	2,038,244

高雄市教育發展基金-高雄市立龍肚國民中學

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10萬9,000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—高雄市立龍肚國民中學
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		109,000
興建土地改良物	112.10.18高市府教中字第11237974000號函	99,000
興建土地改良物	112.6.30高市府教小字第11234796900號函	7,300
購置交通及運輸設備	112.6.30高市府教小字第11234796900號函	2,700

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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	43,199,000	100.00	42,993,508	100.00	-205,492	-0.48	41,207,562	100.00
45 財產收入	224,000	0.52	221,396	0.51	-2,604	-1.16	195,250	0.47
452 租金收入	223,000	0.52	219,736	0.51	-3,264	-1.46	194,492	0.47
454 利息收入	1,000	0.00	1,660	0.00	660	66.00	758	0.00
46 政府撥入收入	42,745,000	98.95	42,554,375	98.98	-190,625	-0.45	40,729,280	98.84
462 公庫撥款收入	42,745,000	98.95	42,554,375	98.98	-190,625	-0.45	40,729,280	98.84
4Y 其他收入	230,000	0.53	217,737	0.51	-12,263	-5.33	283,032	0.69
4YY 雜項收入	230,000	0.53	217,737	0.51	-12,263	-5.33	283,032	0.69
5 基金用途	43,299,000	100.23	43,115,437	100.28	-183,563	-0.42	41,293,793	100.21
53 國民教育計畫	25,622,000	59.31	27,472,475	63.90	1,850,475	7.22	25,682,536	62.32
5L 一般行政管理計畫	16,777,000	38.84	14,769,587	34.35	-2,007,413	-11.97	14,830,492	35.99
5M 建築及設備計畫	900,000	2.08	873,375	2.03	-26,625	-2.96	780,765	1.89
購建固定資產	900,000	2.08	873,375	2.03	-26,625	-2.96	780,765	1.89
本期賸餘(短絀)	-100,000		-121,929		-21,929	21.93	-86,231	
期初基金餘額	519,000		532,641		13,641	2.63	618,872	
解繳公庫								
期末基金餘額	419,000		410,712		-8,288	-1.98	532,641	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學

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	43,199,000	42,993,508	-205,492	-0.48	
45 財產收入	224,000	221,396	-2,604	-1.16	
452 租金收入	223,000	219,736	-3,264	-1.46	
454 利息收入	1,000	1,660	660	66.00	主要係公庫存款利息收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	42,745,000	42,554,375	-190,625	-0.45	
462 公庫撥款收入	42,745,000	42,554,375	-190,625	-0.45	主要係40歲以上教職員身體健康檢查下授調整數由2月分配數扣除27,000元、繳回下授資本門贖餘款135,625元及其他預算內贖餘(健康檢查費)28,000元所致。
4Y 其他收入	230,000	217,737	-12,263	-5.33	
4YY 雜項收入	230,000	217,737	-12,263	-5.33	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學

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	43,299,000	43,115,437	-183,563	-0.42	
53 國民教育計畫	25,622,000	27,472,475	1,850,475	7.22	併決算詳總說明五、(一)、1。
1 用人費用	24,098,000	26,081,244	1,983,244	8.23	
11 正式員額薪資	16,765,000	18,435,040	1,670,040	9.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	633,994	561,994	780.55	
13 超時工作報酬	526,000	550,728	24,728	4.70	
15 獎金	4,200,000	4,695,490	495,490	11.80	
18 福利費	2,535,000	1,765,992	-769,008	-30.34	
2 服務費用	1,309,000	1,058,475	-250,525	-19.14	
21 水電費	547,000	263,576	-283,424	-51.81	
22 郵電費	30,000	17,910	-12,090	-40.30	
23 旅運費	45,000	68,871	23,871	53.05	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	100,565	565	0.57	
25 修理保養及保固費	334,000	275,040	-58,960	-17.65	
26 保險費	9,000	22,292	13,292	147.69	
28 專業服務費	244,000	310,221	66,221	27.14	
3 材料及用品費	131,000	268,725	137,725	105.13	
31 使用材料費	4,000	4,366	366	9.15	
32 用品消耗	127,000	264,359	137,359	108.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	910	-21,090	-95.86	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	910	-4,090	-81.80	
75 競賽及交流活動費	16,000		-16,000	-100.00	
9 其他	62,000	63,121	1,121	1.81	
91 其他支出	62,000	63,121	1,121	1.81	
5L 一般行政管理計畫	16,777,000	14,769,587	-2,007,413	-11.97	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係用人費用支出較預期減少所致。二、公共關係費：預算數45,000元，決算數44,400元。
1 用人費用	15,601,000	13,562,756	-2,038,244	-13.06	
11 正式員額薪資	4,900,000	3,732,284	-1,167,716	-23.83	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,224	4,224		
13 超時工作報酬	155,000		-155,000	-100.00	
15 獎金	1,090,000	1,042,943	-47,057	-4.32	
16 退休及卹償金	8,904,000	8,427,478	-476,522	-5.35	
18 福利費	552,000	355,827	-196,173	-35.54	

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學

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	%	
2 服務費用	1,125,000	1,117,082	-7,918	-0.70	
22 郵電費	16,000	14,951	-1,049	-6.56	
23 旅運費	8,000	3,476	-4,524	-56.55	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	255	-745	-74.50	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,054,000	1,054,000			
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
3 材料及用品費	40,000	75,053	35,053	87.63	
32 用品消耗	40,000	75,053	35,053	87.63	
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	10,000	13,696	3,696	36.96	
91 其他支出	10,000	13,696	3,696	36.96	
5M 建築及設備計畫	900,000	873,375	-26,625	-2.96	一、補辦預算詳總說明五、(二)。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，本年度預算數25,408元，決算數22,050元。三、購建固定資產：本年度預算數900,000元，決算數764,375元；本年度奉准先行辦理數109,000元，決算數109,000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	900,000	873,375	-26,625	-2.96	
51 購建固定資產	900,000	873,375	-26,625	-2.96	

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	172,485,112	37,689,439	1,009,000
非理財目的之長期投資			
土地	60,105,000		
土地改良物	8,446,757	5,440,843	956,300
房屋及建築	85,289,915	20,656,481	
機械及設備	4,364,402	3,036,817	50,000
交通及運輸設備	2,540,384	1,319,359	2,700
雜項設備	11,738,654	7,235,939	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物:

(1)可用預算數956,300元：本年度法定預算數850,000元，本年度奉准先行辦理數106,300元。

(2)本年度增加數：預算內購置820,705元，應付代收款購置864,588元。

2.機械及設備:

(1)可用預算數50,000元：本年度法定預算數50,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置49,970元，應付代收款購置731,100元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購687,000元、教育局委託登發國小辦理統一採購44,100元)，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)。

3.交通及運輸設備:

(1)可用預算數2,700元：本年度奉准先行辦理數2,700元。

(2)本年度增加數：預算內購置2,700元，應付代收款購置27,300元。

4.雜項設備:

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置135,160元。

高雄市立龍肚國民中學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
2,816,523		16,668	4,128,965	133,466,563
				60,105,000
1,685,293			829,902	3,861,305
			1,667,184	62,966,250
866,070			691,539	1,502,116
30,000			219,368	1,031,657
135,160			720,972	3,916,903
100,000		16,668		83,332

註：5.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100,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購100,000元)。本年度減少數：攤銷16,668元。

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學

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		850,000	106,300		956,300	820,705	-135,595	
土地改良物		850,000	106,300		956,300	820,705	-135,595	
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		50,000			50,000	49,970	-30	
機械及設備		50,000			50,000	49,970	-30	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			2,700		2,700	2,700		
交通及運輸設備			2,700		2,700	2,700		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		900,000	109,000		1,009,000	873,375	-135,625	

1.土地改良物：工程賸餘數135,595元。

2.機械及設備：賸餘數30元。

3.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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	30	28	-2	
職員	29	28	-1	
工友	1	0	-1	
合 計	30	28	-2	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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										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	16,765,000		526,000		4,200,000			2,535,000		24,026,000	72,000	24,098,000
正式人員	16,765,000		526,000		4,200,000			2,535,000		24,026,000		24,026,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員												
一般行政管理計畫	4,900,000		155,000		1,090,000	8,904,000		552,000		15,601,000		15,601,000
正式人員	4,900,000		155,000		1,090,000	2,333,000		546,000		9,024,000		9,024,000
兼任人員						107,000				107,000		107,000
其他人員						6,464,000		6,000		6,470,000		6,470,000
合 計	21,665,000		681,000		5,290,000	8,904,000		3,087,000		39,627,000	72,000	39,699,000

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24人，預算數2,400,000元，決算數2,408,940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18人，預算數1,800,000元，決算數2,286,550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6人，預算數590,000元，決算數544,763元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放6人，預算數500,000元，決算數498,180元。

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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
18,435,040		550,728		4,695,490			1,765,992		25,447,250	633,994	26,081,244
18,435,040		550,728		4,695,490			1,723,643		25,404,901		25,404,901
							42,349		42,349	633,994	676,343
3,732,284	4,224			1,042,943	8,427,478		355,827		13,562,756		13,562,756
3,732,284				1,042,943	2,177,987		349,827		7,303,041		7,303,041
					13,125				13,125		13,125
	4,224				6,236,366		6,000		6,246,590		6,246,590
22,167,324	4,224	550,728		5,738,433	8,427,478		2,121,819		39,010,006	633,994	39,644,000

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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			43,299,000		43,115,437		-183,563	-0.42	
國民教育計畫			25,622,000		27,472,475		1,850,475	7.22	
一般行政管理 計畫			16,777,000		14,769,587		-2,007,413	-11.97	主要係用人費用支出較預期減少所致。
建築及設備計畫			900,000		873,375		-26,625	-2.96	1.可用預算數1,009,000元：本年度法定預算數900,000元，本年度奉准先行數109,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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	39,699,000	39,644,000	-55,000	-0.14
11 正式員額薪資	21,665,000	22,167,324	502,324	2.32
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	638,218	566,218	786.41
13 超時工作報酬	681,000	550,728	-130,272	-19.13
15 獎金	5,290,000	5,738,433	448,433	8.48
16 退休及卹償金	8,904,000	8,427,478	-476,522	-5.35
18 福利費	3,087,000	2,121,819	-965,181	-31.27
2 服務費用	2,434,000	2,175,557	-258,443	-10.62
21 水電費	547,000	263,576	-283,424	-51.81
22 郵電費	46,000	32,861	-13,139	-28.56
23 旅運費	53,000	72,347	19,347	36.50
24 印刷裝訂與廣告費	101,000	100,820	-180	-0.18
25 修理保養及保固費	334,000	275,040	-58,960	-17.65
26 保險費	10,000	22,292	12,292	122.92
27 一般服務費	1,054,000	1,054,000	0	0.00
28 專業服務費	244,000	310,221	66,221	27.14
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	171,000	343,778	172,778	101.04
31 使用材料費	4,000	4,366	366	9.15
32 用品消耗	167,000	339,412	172,412	103.24
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	900,000	873,375	-26,625	-2.96
51 購建固定資產	900,000	873,375	-26,625	-2.96
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	1,910	-21,090	-91.70
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	910	-4,090	-81.80
75 競賽及交流活動費	16,000	0	-16,000	-100.00
9 其他	72,000	76,817	4,817	6.69
91 其他支出	72,000	76,817	4,817	6.69
合 計	43,299,000	43,115,437	-183,563	-0.42

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
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	45,000	44,400	-600	-1.33	
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33	
統計所需項目	295,000	317,965	22,965	7.78	
253 宿舍修護費	63,000	25,660	-37,340	-59.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	232,000	292,305	60,305	25.99	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	138,692,161	100.00	139,465,599	100.00	-773,438	-0.55
流動資產	5,225,598	3.77	4,669,926	3.35	555,672	11.90
現金	5,180,298	3.74	4,473,867	3.21	706,431	15.79
銀行存款	5,180,298	3.74	4,473,867	3.21	706,431	15.79
預付款項	45,300	0.03	196,059	0.14	-150,759	-76.89
預付費用	45,300	0.03	196,059	0.14	-150,759	-76.89
固定資產	133,383,231	96.17	134,795,673	96.65	-1,412,442	-1.05
土地	60,105,000	43.34	60,105,000	43.10	0	0.00
土地	60,105,000	43.34	60,105,000	43.10	0	0.00
土地改良物	3,861,305	2.78	3,005,914	2.16	855,391	28.46
土地改良物	10,132,050	7.31	8,446,757	6.06	1,685,293	19.95
累計折舊-土地改良物	-6,270,745	-4.52	-5,440,843	-3.90	-829,902	15.25
房屋建築及設備	62,966,250	45.40	64,633,434	46.34	-1,667,184	-2.58
房屋建築及設備	85,289,915	61.50	85,289,915	61.15	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-22,323,665	-16.10	-20,656,481	-14.81	-1,667,184	8.07
機械及設備	1,502,116	1.08	1,327,585	0.95	174,531	13.15
機械及設備	5,230,472	3.77	4,364,402	3.13	866,070	19.84
累計折舊-機械及設備	-3,728,356	-2.69	-3,036,817	-2.18	-691,539	22.77
交通及運輸設備	1,031,657	0.74	1,221,025	0.88	-189,368	-15.51
交通及運輸設備	2,570,384	1.85	2,540,384	1.82	30,000	1.18
累計折舊-交通及運輸設備	-1,538,727	-1.11	-1,319,359	-0.95	-219,368	16.63
雜項設備	3,916,903	2.82	4,502,715	3.23	-585,812	-13.01
雜項設備	11,873,814	8.56	11,738,654	8.42	135,160	1.15
累計折舊-雜項設備	-7,956,911	-5.74	-7,235,939	-5.19	-720,972	9.96
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	83,332	0.06	0	0.00	83,332	0.00
無形資產	83,332	0.06	0	0.00	83,332	0.00
電腦軟體	83,332	0.06	0	0.00	83,332	0.00
合 計	138,692,161	100.00	139,465,599	100.00	-773,438	-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)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。

高雄市立龍肚國民中學
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	4,814,886	3.47	4,137,285	2.97	677,601	16.38
流動負債	4,305,922	3.10	3,721,321	2.67	584,601	15.71
應付款項	4,305,922	3.10	3,721,321	2.67	584,601	15.71
應付代收款	4,142,297	2.99	3,676,601	2.64	465,696	12.67
其他應付款	163,625	0.12	44,720	0.03	118,905	265.89
其他負債	508,964	0.37	415,964	0.30	93,000	22.36
什項負債	508,964	0.37	415,964	0.30	93,000	22.36
存入保證金	508,964	0.37	415,964	0.30	93,000	22.36
淨資產	133,877,275	96.53	135,328,314	97.03	-1,451,039	-1.07
淨資產	133,877,275	96.53	135,328,314	97.03	-1,451,039	-1.07
淨資產	133,877,275	96.53	135,328,314	97.03	-1,451,039	-1.07
累積餘額	133,877,275	96.53	135,328,314	97.03	-1,451,039	-1.07
合 計	138,692,161	100.00	139,465,599	100.00	-773,438	-0.55

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學

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	44,852,506	100.00	44,745,283	100.00	107,223	0.24
財產收益	222,246	0.50	195,610	0.44	26,636	13.62
財產孳息收入	221,396	0.49	195,250	0.44	26,146	13.39
財產交易利益	850	0.00	360	0.00	490	136.11
政府撥入收入	42,554,375	94.88	40,729,280	91.02	1,825,095	4.48
公庫撥款收入	42,554,375	94.88	40,729,280	91.02	1,825,095	4.48
其他收入	2,075,885	4.63	3,820,393	8.54	-1,744,508	-45.66
雜項收入	2,075,885	4.63	3,820,393	8.54	-1,744,508	-45.66
支出	46,303,545	103.24	50,551,645	112.98	-4,248,100	-8.40
人事支出	39,644,000	88.39	37,922,500	84.75	1,721,500	4.54
人事支出	39,644,000	88.39	37,922,500	84.75	1,721,500	4.54
業務支出	2,521,245	5.62	2,421,512	5.41	99,733	4.12
業務支出	2,521,245	5.62	2,421,512	5.41	99,733	4.12
財產損失	0	0.00	2,786,893	6.23	-2,786,893	-100.00
財產交易損失	0	0.00	2,786,893	6.23	-2,786,893	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,047,848	9.02	3,927,273	8.78	120,575	3.07
固定資產折舊	4,031,180	8.99	3,927,273	8.78	103,907	2.65
無形資產攤銷	16,668	0.04	0	0.00	16,668	0.00
其他支出	90,452	0.20	3,493,467	7.81	-3,403,015	-97.41
其他支出	90,452	0.20	3,493,467	7.81	-3,403,015	-97.41
本期賸餘（短絀）	-1,451,039	-3.24	-5,806,362	-12.98	4,355,323	-75.01
期初淨資產	135,328,314	301.72	141,134,676	315.42	-5,806,362	-4.11
解繳公庫						
期末淨資產	133,877,275	298.48	135,328,314	302.44	-1,451,039	-1.07

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—高雄市立龍肚國民中學

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)	-1,451,039
8002 調整非現金項目	2,937,845
800202 折舊、折耗及攤銷	4,047,848
800203 處理資產損失(利益)	-850
800204 其他	-1,844,513
800205 流動資產淨減(淨增)	150,759
800206 流動負債淨增(淨減)	584,601
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,486,806
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	-873,375
820901 增加固定資產	-873,375
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-873,375
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	93,000
840102 增加其他負債	93,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	93,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	706,431
87 期初現金及約當現金	4,473,867
88 期末現金及約當現金	5,180,298

備註：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—高雄市立龍肚國民中學

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	42,993,508	1,858,998	44,852,506	收入
財產收入	221,396	850	222,246	財產收益
政府撥入收入	42,554,375		42,554,375	政府撥入收入
其他收入	217,737	1,858,148	2,075,885	其他收入
基金用途	43,115,437	3,188,108	46,303,545	支出
用人費用	39,644,000		39,644,000	人事支出
服務費用	2,175,557	345,688	2,521,245	業務支出
材料及用品費	343,778	-343,778		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,910	-1,910		獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	873,375	-873,375		
其他	76,817	13,635	90,452	其他支出
其他	76,817	13,635	90,452	其他支出
本期賸餘(短絀)	-121,929	-1,329,110	-1,451,039	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	532,641	134,795,673	135,328,314	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	410,712	133,466,563	133,877,275	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數850元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。

2. 「其他收入」之調整數1,858,148元=代收款項購置土地改良物864,588元+代收款項購置機械及設備731,100元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購687,000元、教育局委託登發國小辦理統一採購44,100元)+代收款項購置交通及運輸設備27,300元+代收款項購置雜項設備135,160元+代收款項購置電腦軟體100,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購100,000元)。

3. 「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873,375元=預算內購置土地改良物820,705元+預算內購置機械及設備49,970元+預算內購置交通及運輸設備2,700元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,047,848元=固定資產折舊4,031,180元+電腦軟體攤銷數16,668元。

5. 「其他支出」之調整數13,635元=補提列以前年度累計折舊13,635元。

主辦會計人員：

會計室主任 陳勛暉

基金主持人：

高雄市立龍肚國民中學校長 黃翠蓮