

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114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-高雄市立梓官國民中學

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	78,081,000	78,205,232	100.16
一般行政管理計畫	47,543,000	46,637,692	98.10
建築及設備計畫	866,000	1,143,683	132.07

(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。	超支主要係總帳科目用人費用互相調整容納併決算，用人費用超支145,719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。	奉准先行辦理擊劍專項設備214,800元及大型觸控顯示器100,000元，並於以後年度補辦預算，且已完成。	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 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 100.00%，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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	381,000	523,050	142,050	37.28	
(一)財產處分收入	0	90,520	90,520	--	財產報廢拍賣收入較預期超收 90,520 元。
(二)租金收入	380,000	430,887	50,887	13.39	
(三)利息收入	1,000	1,643	643	64.30	利息收入較預期超收 643 元。
二、政府撥入收入	124,786,000	124,069,128	-716,872	-0.57	
(一)公庫撥款收入	124,786,000	124,069,128	-716,872	-0.57	1.撥補增班經費 61,167 元。 2.繳回健康檢查費贖餘款 9,150 元、下授水域安全經費贖餘款 751,272 元、資本門贖餘款 17,617 元。
三、規費收入	50,000	56,372	6,372	12.74	
(一)使用規費收入	50,000	56,372	6,372	12.74	
四、其他收入	860,000	710,684	-149,316	-17.36	
(一)雜項收入	860,000	710,684	-149,316	-17.36	

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 114 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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、國民教育計畫	78,081,000	78,205,232	124,232	0.16	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 145,719 元。
二、一般行政管理計畫	47,543,000	46,637,692	-905,308	-1.90	
三、建築及設備計畫	866,000	1,143,683	277,683	32.07	1. 奉准先行辦理擊劍專項體育器材設備 214,800 元及大型觸控顯示器 100,000 元補辦預算。 2. 無障礙坡道等採購結餘款 37,117 元。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 62 萬 7,373 元，較預算短絀數 41 萬 3,000 元，增加短絀 21 萬 4,373 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 71 萬 7,766 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 50 萬 3,393 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 45 萬 4,832 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 114 萬 3,683 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 1 萬 8,415 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,422 萬 3,211 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,355 萬 2,775 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 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

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	13,920,047	2.11	14,945,356	2.26	-1,025,309	-6.86	補助代收代辦經費及預付費用減少。
固定資產	646,670,071	97.85	645,644,300	97.68	1,025,771	0.16	財產增置8,869,705元、報廢4,843,042元、攤提折舊3,000,892元。
無形資產	257,345	0.04	369,748	0.06	-112,403	-30.40	增置授權軟體77,690元，軟體提列攤銷190,093元。
合計	660,847,463	100.00	660,959,404	100.00	-111,941	-0.02	
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	11,606,069	1.76	12,022,420	1.82	-416,351	-3.46	補助代收代辦經費減少。
其他負債	403,022	0.06	384,607	0.06	18,415	4.79	存入保證金增加。
淨資產	648,838,372	98.18	648,552,377	98.12	285,995	0.04	本年度短絀627,373元，財產增置、報廢、及折舊攤銷等增加913,368元。
合計	660,847,463	100.00	660,959,404	100.00	-111,941	-0.02	

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 114 年度

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	114 年 10 月 8 日高市教會字第 11438067100 號函	145,719

2. 管制科目：114 年 8 月起，班級數由 18 班調整至 20 班，公共關係費調整至 65,000 元，致超支。(依 114 年 9 年 25 日高市教會字第 11437745300 號函辦理)。

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：計 31 萬 4,800 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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		314,800
購置機械及設備	114.4.1高市府教資字第11432447500號函	100,000
購置雜項設備	114.3.6高市府教健字第11431628800號函	214,800

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 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	126,077,000	100.00	125,359,234	100.00	-717,766	-0.57	122,910,082	100.00
45 財產收入	381,000	0.30	523,050	0.42	142,050	37.28	415,443	0.34
451財產處分收入			90,520	0.07	90,520		120	0.00
452租金收入	380,000	0.30	430,887	0.34	50,887	13.39	413,793	0.34
454利息收入	1,000	0.00	1,643	0.00	643	64.30	1,530	0.00
46 政府撥入收入	124,786,000	98.98	124,069,128	98.97	-716,872	-0.57	121,916,361	99.19
462公庫撥款收入	124,786,000	98.98	124,069,128	98.97	-716,872	-0.57	121,916,361	99.19
47規費收入	50,000	0.04	56,372	0.04	6,372	12.74		
473使用規費收入	50,000	0.04	56,372	0.04	6,372	12.74		
4Y 其他收入	860,000	0.68	710,684	0.57	-149,316	-17.36	578,278	0.47
4YY雜項收入	860,000	0.68	710,684	0.57	-149,316	-17.36	578,278	0.47
5 基金用途	126,490,000	100.33	125,986,607	100.50	-503,393	-0.40	123,199,021	100.24
53 國民教育計畫	78,081,000	61.93	78,205,232	62.38	124,232	0.16	77,676,407	63.20
5L 一般行政管理計畫	47,543,000	37.71	46,637,692	37.20	-905,308	-1.90	43,892,538	35.71
5M 建築及設備計畫	866,000	0.69	1,143,683	0.91	277,683	32.07	1,630,076	1.33
購建固定資產	866,000	0.69	1,143,683	0.91	277,683	32.07	1,630,076	1.33
本期賸餘 (短絀)	-413,000		-627,373		-214,373	51.91	-288,939	
期初基金餘額	2,457,000		2,538,329		81,329	3.31	2,827,268	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,044,000		1,910,956		-133,044	-6.51	2,538,329	

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—高雄市立梓官國民中學

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	126,077,000	125,359,234	-717,766	-0.57	
45 財產收入	381,000	523,050	142,050	37.28	
451財產處分收入		90,520	90,520	0.00	報廢財產拍賣收入超收90,520元。
452租金收入	380,000	430,887	50,887	13.39	
454利息收入	1,000	1,643	643	64.30	專戶利息收入高於預期超收643元。
46 政府撥入收入	124,786,000	124,069,128	-716,872	-0.57	
462公庫撥款收入	124,786,000	124,069,128	-716,872	-0.57	(1)教育局增補114學年度增班相關經費61,167元。 (2)繳回資本門預算內賸餘款17,617元。 (3)繳回其他預算內賸餘款:下授水域安全經費賸餘款751,272元、下授教職員工健檢費賸餘款9,150元。
47規費收入	50,000	56,372	6,372	12.74	
473使用規費收入	50,000	56,372	6,372	12.74	
4Y 其他收入	860,000	710,684	-149,316	-17.36	
4YY雜項收入	860,000	710,684	-149,316	-17.36	

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 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	126,490,000	125,986,607	-503,393	-0.40	
53 國民教育計畫	78,081,000	78,205,232	124,232	0.16	超支主要係總帳科目用人費用互相調整容納併決算，用人費用超支145,719元。
1 用人費用	74,570,000	74,706,569	136,569	0.18	
11 正式員額薪資	52,936,000	50,733,527	-2,202,473	-4.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	626,000	2,975,448	2,349,448	375.31	
13 加（夜）班費	560,000	1,134,400	574,400	102.57	
15 獎金	14,226,000	13,307,012	-918,988	-6.46	
18 福利費	6,222,000	6,556,182	334,182	5.37	
2 服務費用	2,772,000	2,485,388	-286,612	-10.34	
21 水電費	1,200,000	686,821	-513,179	-42.76	
22 郵電費	130,000	82,777	-47,223	-36.33	
23 旅運費	92,000	126,039	34,039	37.00	
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	42,997	-62,003	-59.05	
25 修理保養及保固費	498,000	790,592	292,592	58.75	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	2,000		-2,000	-100.00	
28 專業服務費	744,000	756,162	12,162	1.63	
3 材料及用品費	362,000	608,018	246,018	67.96	
32 用品消耗	362,000	608,018	246,018	67.96	
4 租金、償債、利息及相關手續費	105,000	166,688	61,688	58.75	
44 交通及運輸設備租金	5,000	28,050	23,050	461.00	
45 雜項設備租金	100,000	138,638	38,638	38.64	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	207,000	196,942	-10,058	-4.86	
71 會費	6,000	1,500	-4,500	-75.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	62,114	12,114	24.23	
75 競賽及交流活動費	151,000	133,328	-17,672	-11.70	
9 其他	65,000	41,627	-23,373	-35.96	
91 其他支出	65,000	41,627	-23,373	-35.96	
5L 一般行政管理計畫	47,543,000	46,637,692	-905,308	-1.90	一、以服務費用自行進用約用人員：係游泳池救生員預算4人，決算數4人，預算數1,191,348元，決算數440,076元。 二、公共關係費：預算數60,000元，決算數65,000元。
1 用人費用	44,943,000	44,797,281	-145,719	-0.32	

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 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	%	
11 正式員額薪資	7,670,000	6,825,942	-844,058	-11.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	28,000	32,708	4,708	16.81	
13 加(夜)班費	350,000	404,830	54,830	15.67	
15 獎金	2,178,000	2,103,458	-74,542	-3.42	
16 退休及卹償金	33,769,000	34,459,898	690,898	2.05	
18 福利費	947,000	970,210	23,210	2.45	
19 提繳費	1,000	235	-765	-76.50	
2 服務費用	2,495,000	1,718,563	-776,437	-31.12	
22 郵電費	20,000	19,021	-979	-4.90	
23 旅運費	42,000	40,076	-1,924	-4.58	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	534	-9,466	-94.66	
25 修理保養及保固費	20,000		-20,000	-100.00	
27 一般服務費	2,332,000	1,581,332	-750,668	-32.19	
28 專業服務費	11,000	12,600	1,600	14.55	
29 公共關係費	60,000	65,000	5,000	8.33	
3 材料及用品費	44,000	20,848	-23,152	-52.62	
31 使用材料費	4,000	6,182	2,182	54.55	
32 用品消耗	40,000	14,666	-25,334	-63.34	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	80,000	40,000	100.00	
45 雜項設備租金	40,000	80,000	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	20,000			
91 其他支出	20,000	20,000			
5M 建築及設備計畫	866,000	1,143,683	277,683	32.07	一、預決算比較增減超過20%說明：(1)奉准先行辦理大型觸控顯示器、擊劍專項設備等案件314,800元，爾後年度補辦預算。(2)採購贖餘款37,117元。 二、購建固定資產：本年度法定預算數866,000元，決算數828,883元；本年度奉准先行辦理數314,800元，決算數314,800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	866,000	1,143,683	277,683	32.07	
51 購建固定資產	866,000	1,143,683	277,683	32.07	

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	735,695,255	89,681,207	1,180,800
非理財目的之長期投資			
土地	531,254,311		
土地改良物	11,240,473	9,713,223	
房屋及建築	156,984,190	54,027,806	453,000
機械及設備	12,835,494	10,240,500	356,000
交通及運輸設備	2,502,014	1,675,500	139,000
雜項設備	20,509,025	14,024,178	232,800
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	369,748		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.房屋及建築: 可用預算數453,000元(本年度法定預算數453,000元)。
 (1).本年度增加數:454,283元(預算購置435,383元+民間捐贈18,900元)。
 (2).本年度減少數:財產相對減值18,900元(累計折舊0元)。
 2.機械及設備: 可用預算數356,000元(本年度法定預算數256,000元、本年度奉准先行辦理數100,000元)。
 (1)本年度增加數:4,145,300元(預算購置355,900元+應付代收款購置65,200元+教育局統一採購3,216,000元+教育局撥入390,000元(累計折舊386,100元)+民間捐贈118,200元)。
 (2)本年度減少數:報廢712,607元(累計折舊705,475元)。
 3.交通及運輸設備: 可用預算數139,000元(本年度法定預算數139,000元)。
 (1)本年度增加數:364,770元(預算購置119,600元+應付代收款購置37,170元+教育局統一採購168,000元+教育局撥入40,000元(累計折舊34,320元)。
 (2)本年度減少數:報廢738,119元(累計折舊730,738元)。

高雄市立梓官國民中學

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		
8,947,395	46,000	5,033,135	3,000,892	646,927,416
				531,254,311
			244,134	1,283,116
454,283		18,900	2,664,327	100,727,440
4,145,300		712,607	1,964,285	4,063,402
364,770		738,119	-434,347	887,512
3,905,352		3,373,416	-1,437,507	8,454,290
77,690	46,000	190,093		257,345

註：4.雜項設備: 可用預算數232,800元(本年度法定預算數18,000元、本年度奉准先行辦理數214,800元)。

(1).本年度增加數:3,905,352元(預算購置232,800元+應付代收款購置2,744,705元+國昌國中撥入885,562元(累計折舊876,705元)+民間捐贈42,285元)。

(2).本年度減少數:報廢3,373,416元(累計折舊3,339,680元)。

5.電腦軟體: 可用預算數0元。

(1)本年度增加數:應付代收款購置77,690元(教育局委託左營國中統一採購77,690元)。

(2)本年度減少數:攤銷190,093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		453,000			453,000	435,383	-17,617	
房屋及建築		453,000			453,000	435,383	-17,617	
購建中固定資產								
機械及設備		256,000	100,000		356,000	355,900	-100	
機械及設備		256,000	100,000		356,000	355,900	-100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		139,000			139,000	119,600	-19,400	
交通及運輸設備		139,000			139,000	119,600	-19,400	
購建中固定資產								
雜項設備		18,000	214,800		232,800	232,800		
雜項設備		18,000	214,800		232,800	232,800		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		866,000	314,800		1,180,800	1,143,683	-37,117	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	66	64	-2	
職員	64	62	-2	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合 計	66	64	-2	

填表說明：以服務費用自行進用約用人員：主要係游泳池救生員預算4人，決算4人，預算數1,191,348元，決算數440,076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 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	52,936,000		560,000		14,226,000			6,222,000		73,944,000	626,000	74,570,000
正式人員	52,936,000		560,000		14,226,000			6,222,000		73,944,000		73,944,000
兼任人員											402,000	402,000
其他人員											224,000	224,000
一般行政管理計畫	7,670,000	28,000	350,000		2,178,000	33,769,000		947,000	1,000	44,943,000		44,943,000
正式人員	7,670,000		350,000		2,178,000	6,526,000		919,000	1,000	17,644,000		17,644,000
兼任人員						54,000				54,000		54,000
其他人員		28,000				27,189,000		28,000		27,245,000		27,245,000
合 計	60,606,000	28,000	910,000		16,404,000	33,769,000		7,169,000	1,000	118,887,000	626,000	119,513,000

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56人，預算數7,100,000元，決算數6,537,292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46人，預算數7,126,000元，決算數6,769,720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10人，預算數1,000,000元，決算數945,398元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放10人，預算數1,178,000元，決算數1,158,060元。

3.以服務費用自行進用約用人員: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440,076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(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
50,733,527		1,134,400		13,307,012			6,556,182		71,731,121	2,975,448	74,706,569
50,731,416		1,134,400		13,307,012			6,208,899		71,381,727	18,900	71,400,627
2,111							347,283		349,394	2,920,488	3,269,882
										36,060	36,060
6,825,942	31,160	404,830		2,103,458	34,459,898		970,210	235	44,795,733	1,548	44,797,281
6,825,942		404,830		2,019,648	6,616,152		894,951	235	16,761,758		16,761,758
	31,160				150,248		2,259		183,667	1,548	185,215
				83,810	27,693,498		73,000		27,850,308		27,850,308
57,559,469	31,160	1,539,230		15,410,470	34,459,898		7,526,392	235	116,526,854	2,976,996	119,503,850

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 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	%		
總 計			126,490,000		125,986,607		-503,393	-0.40	
國民教育計畫			78,081,000		78,205,232		124,232	0.16	用人費用超總帳科目，由一般行政管理計畫調整支應併決算145,719元(依高雄市政府教育局114年10月8日高市教會字第11438067100號函辦理)。
一般行政管理計畫			47,543,000		46,637,692		-905,308	-1.90	
建築及設備計畫			866,000		1,143,683		277,683	32.07	1.可用預算數1,180,800元(本年度法定預算數866,000元、本年度奉准先行辦理數314,800元)。2.超支係本年度奉准先行辦理擊劍專項設備及大型觸控顯示器等計畫已執行314,800元所致。

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	119,513,000	119,503,850	-9,150	-0.01
11 正式員額薪資	60,606,000	57,559,469	-3,046,531	-5.03
12 聘僱及兼職人員薪資	654,000	3,008,156	2,354,156	359.96
13 加(夜)班費	910,000	1,539,230	629,230	69.15
15 獎金	16,404,000	15,410,470	-993,530	-6.06
16 退休及卹償金	33,769,000	34,459,898	690,898	2.05
18 福利費	7,169,000	7,526,392	357,392	4.99
19 提繳費	1,000	235	-765	-76.50
2 服務費用	5,267,000	4,203,951	-1,063,049	-20.18
21 水電費	1,200,000	686,821	-513,179	-42.76
22 郵電費	150,000	101,798	-48,202	-32.13
23 旅運費	134,000	166,115	32,115	23.97
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	43,531	-71,469	-62.15
25 修理保養及保固費	518,000	790,592	272,592	52.62
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	2,334,000	1,581,332	-752,668	-32.25
28 專業服務費	755,000	768,762	13,762	1.82
29 公共關係費	60,000	65,000	5,000	8.33
3 材料及用品費	406,000	628,866	222,866	54.89
31 使用材料費	4,000	6,182	2,182	54.55
32 用品消耗	402,000	622,684	220,684	54.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	145,000	246,688	101,688	70.13
44 交通及運輸設備租金	5,000	28,050	23,050	461.00
45 雜項設備租金	140,000	218,638	78,638	56.17
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	866,000	1,143,683	277,683	32.07
51 購建固定資產	866,000	1,143,683	277,683	32.07
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	208,000	197,942	-10,058	-4.84
71 會費	7,000	2,500	-4,500	-64.29
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	62,114	12,114	24.23
75 競賽及交流活動費	151,000	133,328	-17,672	-11.70
9 其他	85,000	61,627	-23,373	-27.50
91 其他支出	85,000	61,627	-23,373	-27.50
合 計	126,490,000	125,986,607	-503,393	-0.40

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 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	65,000	5,000	8.33	114年8月起，班級數由18班調整至20班，公共關係費調整至65,000元，致超支。(依114年9月25日高市教會字第11437745300號函辦理)
291 公共關係費	60,000	65,000	5,000	8.33	
統計所需項目	1,813,000	1,089,438	-723,562	-39.91	
27D 計時與計件人員酬金	1,191,000	440,076	-750,924	-63.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	622,000	649,362	27,362	4.40	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	660,847,463	100.00	660,959,404	100.00	-111,941	-0.02
流動資產	13,920,047	2.11	14,945,356	2.26	-1,025,309	-6.86
現金	13,552,775	2.05	14,223,211	2.15	-670,436	-4.71
銀行存款	13,552,775	2.05	14,223,211	2.15	-670,436	-4.71
預付款項	367,272	0.06	722,145	0.11	-354,873	-49.14
預付費用	367,272	0.06	722,145	0.11	-354,873	-49.14
固定資產	646,670,071	97.85	645,644,300	97.68	1,025,771	0.16
土地	531,254,311	80.39	531,254,311	80.38	0	0.00
土地	531,254,311	80.39	531,254,311	80.38	0	0.00
土地改良物	1,283,116	0.19	1,527,250	0.23	-244,134	-15.99
土地改良物	11,240,473	1.70	11,240,473	1.70	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,957,357	-1.51	-9,713,223	-1.47	-244,134	2.51
房屋建築及設備	100,727,440	15.24	102,956,384	15.58	-2,228,944	-2.16
房屋建築及設備	157,419,573	23.82	156,984,190	23.75	435,383	0.28
累計折舊-房屋建築及設備	-56,692,133	-8.58	-54,027,806	-8.17	-2,664,327	4.93
機械及設備	4,063,402	0.61	2,594,994	0.39	1,468,408	56.59
機械及設備	16,268,187	2.46	12,835,494	1.94	3,432,693	26.74
累計折舊-機械及設備	-12,204,785	-1.85	-10,240,500	-1.55	-1,964,285	19.18
交通及運輸設備	887,512	0.13	826,514	0.13	60,998	7.38
交通及運輸設備	2,128,665	0.32	2,502,014	0.38	-373,349	-14.92
累計折舊-交通及運輸設備	-1,241,153	-0.19	-1,675,500	-0.25	434,347	-25.92
雜項設備	8,454,290	1.28	6,484,847	0.98	1,969,443	30.37
雜項設備	21,040,961	3.18	20,509,025	3.10	531,936	2.59
累計折舊-雜項設備	-12,586,671	-1.90	-14,024,178	-2.12	1,437,507	-10.25
無形資產	257,345	0.04	369,748	0.06	-112,403	-30.40
無形資產	257,345	0.04	369,748	0.06	-112,403	-30.40
電腦軟體	257,345	0.04	369,748	0.06	-112,403	-30.40
合 計	660,847,463	100.00	660,959,404	100.00	-111,941	-0.02

信託代理與保證資產 154,894

保證品 154,894

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)性質科目計154,894元：旭仁能源公司設置太陽能光電球場租賃案履約保證金-兆豐國際商銀定期存單154,894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	%
負 債	12,009,091	1.82	12,407,027	1.88	-397,936	-3.21
流動負債	11,606,069	1.76	12,022,420	1.82	-416,351	-3.46
應付款項	11,546,710	1.75	11,996,420	1.82	-449,710	-3.75
應付代收款	10,768,671	1.63	11,136,031	1.68	-367,360	-3.30
其他應付款	778,039	0.12	860,389	0.13	-82,350	-9.57
預收款項	59,359	0.01	26,000	0.00	33,359	128.30
預收收入	59,359	0.01	26,000	0.00	33,359	128.30
其他負債	403,022	0.06	384,607	0.06	18,415	4.79
什項負債	403,022	0.06	384,607	0.06	18,415	4.79
存入保證金	403,022	0.06	324,420	0.05	78,602	24.23
暫收及待結轉帳項	0	0.00	60,187	0.01	-60,187	-100.00
淨資產	648,838,372	98.18	648,552,377	98.12	285,995	0.04
淨資產	648,838,372	98.18	648,552,377	98.12	285,995	0.04
淨資產	648,838,372	98.18	648,552,377	98.12	285,995	0.04
累積餘額	648,838,372	98.18	648,552,377	98.12	285,995	0.04
合 計	660,847,463	100.00	660,959,404	100.00	-111,941	-0.02

信託代理與保證負債 154,894

應付保證品 154,894

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	131,847,384	100.00	123,789,337	100.00	8,058,047	6.51
財產收益	523,050	0.40	415,443	0.34	107,607	25.90
財產孳息收入	432,530	0.33	415,323	0.34	17,207	4.14
廢舊物品售價收入	0	0.00	120	0.00	-120	-100.00
財產交易利益	90,520	0.07	0		90,520	0.00
政府撥入收入	124,069,128	94.10	121,916,361	98.49	2,152,767	1.77
公庫撥款收入	124,069,128	94.10	121,916,361	98.49	2,152,767	1.77
規費收入	56,372	0.04	0	0.00	56,372	0.00
使用規費收入	56,372	0.04	0	0.00	56,372	0.00
其他收入	7,198,834	5.46	1,457,533	1.18	5,741,301	393.91
受贈收入	179,385	0.14	89,355	0.07	90,030	100.76
雜項收入	7,019,449	5.32	1,368,178	1.11	5,651,271	413.05
支出	131,579,826	99.80	127,141,112	102.71	4,438,714	3.49
人事支出	119,503,850	90.64	116,940,524	94.47	2,563,326	2.19
人事支出	119,503,850	90.64	116,940,524	94.47	2,563,326	2.19
業務支出	5,277,447	4.00	4,541,742	3.67	735,705	16.20
業務支出	5,277,477	4.00	4,541,742	3.67	735,735	16.20
財產損失	67,149	0.05	217,650	0.18	-150,501	-69.15
財產交易損失	67,149	0.05	217,650	0.18	-150,501	-69.15
折舊、折耗及攤銷	5,716,143	4.34	5,314,613	4.29	401,530	7.56
固定資產折舊	5,526,050	4.19	5,153,173	4.16	372,877	7.24
無形資產攤銷	190,093	0.14	161,440	0.13	28,653	17.75
其他支出	1,015,237	0.77	126,583	0.10	888,654	702.03
其他支出	1,015,237	0.77	126,583	0.10	888,654	702.03
本期賸餘(短絀)	267,558	0.20	-3,351,775	-2.71	3,619,333	-107.98
期初淨資產	648,552,377	491.90	638,502,034	515.80	10,050,343	1.57
解繳公庫						
淨資產調整數	18,437	0.01	13,402,118	10.83	-13,383,681	-99.86
期末淨資產	648,838,372	492.11	648,552,377	523.92	285,995	0.04

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)	267,558
8002 調整非現金項目	187,274
800202 折舊、折耗及攤銷	5,716,143
800203 處理資產損失(利益)	67,149
800204 其他	-5,534,540
800205 流動資產淨減(淨增)	354,873
800206 流動負債淨增(淨減)	-416,351
81 業務活動之淨現金流入(流出)	454,832
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,143,683
820901 增加固定資產	-1,143,683
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,143,683
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	18,415
840102 增加其他負債	18,415
8404 減少短期債務及其他負債	
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	18,415
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-670,436
87 期初現金及約當現金	14,223,211
88 期末現金及約當現金	13,552,775

註:

1.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。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動:

(1)淨資產調整數:固定資產無償移轉-移入18,437元。

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 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	125,359,234	6,488,150	131,847,384	收入
財產收入	523,050		523,050	財產收益
政府撥入收入	124,069,128		124,069,128	政府撥入收入
規費收入	56,372		56,372	規費收入
其他收入	710,684	6,488,150	7,198,834	其他收入
基金用途	125,986,607	5,593,219	131,579,826	支出
用人費用	119,503,850		119,503,850	人事支出
服務費用	4,203,951	1,073,496	5,277,447	業務支出
材料及用品費	628,866	-628,866		
租金、償債、利息及相關手續費	246,688	-246,688		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,942	-197,942		獎補助支出
資產短絀		67,149	67,149	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	1,143,683	-1,143,683		
其他	61,627	5,716,143	5,716,143	折舊、折耗及攤銷
其他	61,627	953,610	1,015,237	其他支出
本期賸餘(短絀)	-627,373	894,931	267,558	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,538,329	646,014,048	648,552,377	期初淨資產
解繳公庫		18,437	18,437	解繳公庫
淨資產調整數		18,437	18,437	淨資產調整數
期末基金餘額	1,910,956	646,927,416	648,838,372	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數6,488,150元=代收款項購置6,308,765元(機械及設備3,281,200元+交通及運輸設備205,170元+雜項設備2,744,705元+電腦軟體77,690元)+民間捐贈179,385元(房屋及建築18,900元+機械及設備118,200元+雜項設備42,285元)。
2. 「財產損失」之調整數67,149元=房屋及建築相對減值18,900元+處分機械及設備財產損失7,132元(原值712,607元，累計折舊705,475元)+處分交通及運輸設備財產損失7,381元(原值738,119元，累計折舊730,738元)+處分雜項設備財產損失33,736元(原值3,373,416元，累計折舊3,339,680元)。
3. 「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」之調整數1,143,683元=購置房屋及建築435,383元+機械及設備355,900元+交通及運輸設備119,600元+雜項設備232,800元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,716,143元=固定資產折舊5,526,050元+電腦軟體攤銷數190,093元。
5. 「其他支出」之調整數953,610元=教育局統一採購電腦設備補提以前年度折舊953,610元(111.11.15~113.12.31)。
6. 「淨資產調整數」18,437元=教育局移入機械及設備3,900元(原值390,000元，累計折舊386,100元)+教育局移入交通及運輸設備5,680元(原值40,000元，累計折舊34,320元)+國昌國中移入雜項設備8,857元(原值885,562元，累計折舊876,705元)。

主辦會計人員：

基金主持人：