

中華民國110年度
(110年1月1日起至110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)

高雄市立鳳西國民中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立鳳西國民中學

目 次

中華民國110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) 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-高雄市立鳳西國民中學

總 說 明

中華民國 110 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	170,780,000	171,883,612	100.65
一般行政管理計畫	121,031,000	118,343,862	97.78
建築及設備計畫	2,034,000	9,269,387	455.72

(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

高雄市教育發展基金-高雄市立鳳西國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

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	係以前年度保留數執行 6,913,191 元、奉准先行辦理學生活動中心興建工程補辦預算 500,000 元，執行賸餘數 177,804 元。	如期完成
---------	-----------------------	--	------

(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%。

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、徵收及依法分配收入	-	1,796,625	1,796,625	0.00	
(一)違規罰款收入	-	1,796,625	1,796,625	0.00	係沒收學生活動中心興建工程終止契約之履約保證金。
二、財產收入	635,000	827,229	192,229	30.27	
(一)財產處分收入	10,000	2,395	-7,605	-76.05	收入低於預期。
(二)租金收入	624,000	823,955	199,955	32.04	場地租借較預期踴躍。
(三)利息收入	1,000	879	-121	-12.10	市場利率低於預期。

高雄市教育發展基金-高雄市立鳳西國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、政府撥入收入	287,097,000	287,099,000	2,000	0.00	局補助科學園遊會學校設攤活動材料費 2,000 元。
(一)公庫撥款收入	287,097,000	287,099,000	2,000	0.00	
四、其他收入	4,467,000	4,078,654	-388,346	-8.69	
(一)雜項收入	4,467,000	4,078,654	-388,346	-8.69	

(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	170,780,000	171,883,612	1,103,612	0.65	
二、一般行政管理計畫	121,031,000	118,343,862	-2,687,138	-2.22	
三、建築及設備計畫	2,034,000	9,269,387	7,235,387	355.72	1. 以前年度保留數 6,913,191 元。 2. 奉准先行辦理預算數 500,000 元。 3. 執行賸餘數 177,804 元。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 569 萬 5,353 元，較預算短絀數 164 萬 6,000 元，增加短絀 404 萬 9,353 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 160 萬 2,508 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 565 萬 1,861 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 3,661 萬 2,148 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 926 萬 9,387 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 77 萬 1,288 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立鳳西國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(四)期初現金及約當現金 2,691 萬 1,858 元。

(五)期末現金及約當現金 5,502 萬 5,907 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 15 億 5,918 萬 3,445 元，負債總額 5,097 萬 8,032 元，淨資產總額 15 億 820 萬 5,413 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 15 億 5,918 萬 3,445 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 5,511 萬 7,108 元，占資產總額比例 3.54%，較上年度決算數增加 2,636 萬 5,605 元，主要係銀行存款增加所致。
2. 固定資產 15 億 406 萬 6,111 元，占資產總額比例 96.46%，較上年度決算數增加 1,133 萬 9,552 元，主要係購建中固定資產增加所致。
3. 無形資產 226 元，占資產總額比例 0.00%，較上年度決算數增加 0 元，本年度無增減。

(二)負債 5,097 萬 8,032 元占資產總額比例 3.27%，包括：

1. 流動負債 4,967 萬 9,969 元，占資產總額比例 3.19%，較上年度決算數增加 3,128 萬 9,670 元，主要係應付代收款增加所致。
2. 其他負債 129 萬 8,063 元，占資產總額比例 0.08%，較上年度決算數增加 77 萬 1,288 元，主要係存入保證金增加所致。

(三)淨資產 15 億 820 萬 5,413 元占資產總額比例 96.73%，較上年度決算數增加 564 萬 4,199 元，主要係本期短絀 569 萬 5,353 元、固定資產增加 1,133 萬 9,552 元所致。

高雄市教育發展基金-高雄市立鳳西國民中學

總 說 明

中華民國 110 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	國民中學教育計畫	110年10月27日高市教會字第11037946500號	2,559,408

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 50 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—高雄市立鳳西國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		500,000
擴充改良房屋建築及設備	110.3.18高市府教中字第11031869500號函	500,000

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	292,199,000	100.00	293,801,508	100.00	1,602,508	0.55	289,086,690	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,796,625	0.61	1,796,625	0.00		
415 違規罰款收入			1,796,625	0.61	1,796,625	0.00		
45 財產收入	635,000	0.22	827,229	0.28	192,229	30.27	688,822	0.24
451 財產處分收入	10,000	0.00	2,395	0.00	-7,605	-76.05		
452 租金收入	624,000	0.21	823,955	0.28	199,955	32.04	687,772	0.24
454 利息收入	1,000	0.00	879	0.00	-121	-12.10	1,050	0.00
46 政府撥入收入	287,097,000	98.25	287,099,000	97.72	2,000	0.00	284,887,000	98.55
462 公庫撥款收入	287,097,000	98.25	287,099,000	97.72	2,000	0.00	284,887,000	98.55
4Y 其他收入	4,467,000	1.53	4,078,654	1.39	-388,346	-8.69	3,510,868	1.21
4YY 雜項收入	4,467,000	1.53	4,078,654	1.39	-388,346	-8.69	3,510,868	1.21
5 基金用途	293,845,000	100.56	299,496,861	101.94	5,651,861	1.92	282,149,637	97.60
53 國民教育計畫	170,780,000	58.45	171,883,612	58.50	1,103,612	0.65	162,294,079	56.14
5L 一般行政管理計畫	121,031,000	41.42	118,343,862	40.28	-2,687,138	-2.22	118,942,797	41.14
5M 建築及設備計畫	2,034,000	0.70	9,269,387	3.15	7,235,387	355.72	912,761	0.32
購建固定資產	2,034,000	0.70	9,269,387	3.15	7,235,387	355.72	912,761	0.32
本期賸餘 (短絀)	-1,646,000		-5,695,353		-4,049,353	246.01	6,937,053	
期初基金餘額	2,163,000		9,834,429		7,671,429	354.67	2,897,376	
解繳公庫								
期末基金餘額	517,000		4,139,076		3,622,076	700.59	9,834,429	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學

基金來源明細表

中華民國 110 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	292,199,000	293,801,508	1,602,508	0.55	
41 徵收及依法分配收入		1,796,625	1,796,625	0.00	
415 違規罰款收入		1,796,625	1,796,625	0.00	係沒收學生活動中心興建工程終止契約之履約保證金。
45 財產收入	635,000	827,229	192,229	30.27	
451 財產處分收入	10,000	2,395	-7,605	-76.05	收入低於預期。
452 租金收入	624,000	823,955	199,955	32.04	場地租借較預期踴躍。
454 利息收入	1,000	879	-121	-12.10	市場利率低於預期。
46 政府撥入收入	287,097,000	287,099,000	2,000	0.00	
462 公庫撥款收入	287,097,000	287,099,000	2,000	0.00	局補助科學園遊會學校設攤活動材料費2,000元。
4Y 其他收入	4,467,000	4,078,654	-388,346	-8.69	
4YY 雜項收入	4,467,000	4,078,654	-388,346	-8.69	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 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	293,845,000	299,496,861	5,651,861	1.92	
53 國民教育計畫	170,780,000	171,883,612	1,103,612	0.65	一、用人費用併決算核准文號詳總說明五、(一)、1。二、學校派遣鐘點費由業務費支應19,080元。
1 用人費用	161,707,000	164,285,108	2,578,108	1.59	
11 正式員額薪資	120,996,000	117,969,142	-3,026,858	-2.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	342,000	3,899,018	3,557,018	1,040.06	
13 超時工作報酬	650,000	790,313	140,313	21.59	
15 獎金	27,500,000	28,420,222	920,222	3.35	
18 福利費	12,219,000	13,206,413	987,413	8.08	
2 服務費用	7,035,000	5,942,375	-1,092,625	-15.53	
21 水電費	1,324,000	1,068,034	-255,966	-19.33	
22 郵電費	80,000	79,158	-842	-1.05	
23 旅運費	200,000	50,838	-149,162	-74.58	
24 印刷裝訂與廣告費	220,000	378,572	158,572	72.08	
25 修理保養及保固費	1,257,000	1,022,052	-234,948	-18.69	
26 保險費	18,000	2,100	-15,900	-88.33	
27 一般服務費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	3,933,000	3,341,621	-591,379	-15.04	
3 材料及用品費	1,102,000	1,086,447	-15,553	-1.41	
32 用品消耗	1,102,000	1,086,447	-15,553	-1.41	
4 租金、償債、利息及相關手續費	145,000	62,185	-82,815	-57.11	
41 地租及水租	20,000		-20,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	110,000	62,185	-47,815	-43.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	400,000	140,321	-259,679	-64.92	
71 會費	2,000	600	-1,400	-70.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	215,000	43,627	-171,373	-79.71	
75 競賽及交流活動費	183,000	96,094	-86,906	-47.49	
9 其他	391,000	367,176	-23,824	-6.09	
91 其他支出	391,000	367,176	-23,824	-6.09	
5L 一般行政管理計畫	121,031,000	118,343,862	-2,687,138	-2.22	公共關係費：預算數99,000元，決算數95,921元。
1 用人費用	119,515,000	116,955,592	-2,559,408	-2.14	
11 正式員額薪資	11,914,000	10,976,541	-937,459	-7.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	4,800	-15,200	-76.00	

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	450,000	41,760	-408,240	-90.72	
15 獎金	2,890,000	2,898,517	8,517	0.29	
16 退休及卹償金	102,828,000	101,675,300	-1,152,700	-1.12	
18 福利費	1,412,000	1,358,498	-53,502	-3.79	
19 提繳費	1,000	176	-824	-82.40	
2 服務費用	1,214,000	1,189,874	-24,126	-1.99	
21 水電費	99,000	235,571	136,571	137.95	
22 郵電費	51,000	46,710	-4,290	-8.41	
23 旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	5,364	-9,636	-64.24	
25 修理保養及保固費	173,000	39,853	-133,147	-76.96	
27 一般服務費	727,000	754,455	27,455	3.78	
28 專業服務費	40,000	12,000	-28,000	-70.00	
29 公共關係費	99,000	95,921	-3,079	-3.11	
3 材料及用品費	145,000	67,546	-77,454	-53.42	
31 使用材料費	41,000	963	-40,037	-97.65	
32 用品消耗	104,000	66,583	-37,417	-35.98	
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	123,740	-26,260	-17.51	
45 雜項設備租金	150,000	123,740	-26,260	-17.51	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
9 其他	5,000	5,110	110	2.20	
91 其他支出	5,000	5,110	110	2.20	
5M 建築及設備計畫	2,034,000	9,269,387	7,235,387	355.72	一、預決算超過10%說明：係執行109年保留款-學生活動中心興建工程6,913,191元、奉准先行辦理「107年度充實設施設備-學生活動中心興建工程」500,000元及執行贖餘款177,804元。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，預算數15,000元，決算數15,000元。三、購建固定資產：以前年度保留數6,913,191元，決算數6,913,191元；本年度預算數2,034,000元，決算數1,856,196元；本年度奉准先行辦理數500,000元，決算數500,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
基金用途明細表
 中華民國 110 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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	2,034,000	9,269,387	7,235,387	355.72	
51 購建固定資產	2,034,000	9,269,387	7,235,387	355.72	

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	1,632,711,532	139,984,747	9,447,191
非理財目的之長期投資			
土地	1,283,943,082		
土地改良物	3,656,591	3,126,906	
房屋及建築	293,517,661	98,518,566	8,081,191
機械及設備	22,867,913	15,460,095	525,000
交通及運輸設備	2,442,389	2,108,121	
雜項設備	24,816,361	20,771,059	841,000
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	1,467,309		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	226		
其他			

註：1.房屋及建築：可用預算數8,081,191元(以前年度保留數6,913,191元、法定預算數668,000元、本年度奉准先行辦理數500,000元)。增加數2,158,338元(預算內668,000元、補入帳1,490,338元)；減少數368,000元(校園地坪連鎖磚改善工程等同額增減368,000元)。

2.機械及設備：可用預算數525,000元(法定預算數525,000元)。增加數1,871,322元(預算內500,496元、應付代收款1,234,326元、忠孝國小撥入136,500元)、減少數886,338元(財產報廢886,338元)。

3.交通及運輸設備：增加數423,000元(應付代收款423,000元)、減少數36,000元(財產報廢36,000元)。

4.雜項設備：可用預算數841,000元(法定預算數841,000元)。增加數1,893,697元(預算內687,700元、應付代收款1,205,997元)、減少數654,476元(財產報廢654,476元)。

5.購建中固定資產：增加數15,219,094元(以前年度保留數6,913,191元、本年度奉准先行辦理數500,000元、應付代收款7,805,903元)。

高雄市立鳳西國民中學

產明細表

110 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		
21,565,451		1,944,814	8,281,085	1,504,066,337
				1,283,943,082
			93,983	435,702
2,158,338		368,000	6,843,113	189,946,320
1,871,322		886,338	981,090	7,411,712
423,000		36,000	117,216	604,052
1,893,697		654,476	245,683	5,038,840
15,219,094				16,686,403
				226

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110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	6,913,191	668,000	500,000		8,081,191	8,081,191		
房屋及建築	6,913,191	668,000	500,000		8,081,191	668,000	-7,413,191	
購建中固定資產						7,413,191	7,413,191	
機械及設備		525,000			525,000	500,496	-24,504	
機械及設備		525,000			525,000	500,496	-24,504	
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		841,000			841,000	687,700	-153,300	
雜項設備		841,000			841,000	687,700	-153,300	
購建中固定資產								
合 計	6,913,191	2,034,000	500,000		9,447,191	9,269,387	-177,804	

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.比較增減超過10%說明：

(1)雜項設備：分離式冷氣機146,000元已從其他經費支用，預算經費滾存累積賸餘。

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	155	149	-6	
職員	152	147	-5	
技工	1	0	-1	出缺不補
工友	2	2	0	
合 計	155	149	-6	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 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	120,996,000		650,000		27,500,000			12,219,000		161,365,000	342,000	161,707,000
正式人員	120,996,000		650,000		27,500,000			12,219,000		161,365,000		161,365,000
兼任人員											47,000	47,000
其他人員											295,000	295,000
一般行政管理計畫	11,914,000	20,000	450,000		2,890,000	102,828,000		1,412,000	1,000	119,515,000		119,515,000
正式人員	11,914,000		450,000		2,890,000	11,971,000		1,322,000	1,000	28,548,000		28,548,000
聘僱人員												
兼任人員						250,000				250,000		250,000
其他人員		20,000				90,607,000		90,000		90,717,000		90,717,000
合 計	132,910,000	20,000	1,100,000		30,390,000	102,828,000		13,631,000	1,000	280,880,000	342,000	281,222,000

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135人，預算數 14,200,000元，決算數14,514,181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124人，預算數 13,300,000元，決算數13,906,041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19人，預算數1,430,000元，決算數1,478,018元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放19人，預算數1,460,000元，決算數1,420,499元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
117,969,142		790,313		28,420,222			13,206,413		160,386,090	3,899,018	164,285,108
117,969,142		790,313		28,349,693			13,130,006		160,239,154		160,239,154
				70,529			76,407		76,407	3,839,618	3,916,025
									70,529	59,400	129,929
10,976,541	4,800	41,760		2,898,517	101,675,300		1,358,498	176	116,955,592		116,955,592
10,976,541		41,760		2,898,517	12,746,498		1,248,260	176	27,911,752		27,911,752
	4,800				176		238		5,214		5,214
					60,430				60,430		60,430
					88,868,196		110,000		88,978,196		88,978,196
128,945,683	4,800	832,073		31,318,739	101,675,300		14,564,911	176	277,341,682	3,899,018	281,240,700

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

中華民國110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：
 - (1)本年度無增購或汰舊換新。
 - (2)截至本年度終了，本校無管理用車輛資訊。
- 2.其他輛車：
 - (1)本年度無增購或汰舊換新。
 - (2)截至本年度終了，小客車1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—高雄市立鳳西國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			293,845,000		299,496,861		5,651,861	1.92	
國民教育計畫			170,780,000		171,883,612		1,103,612	0.65	
一般行政管理 計畫			121,031,000		118,343,862		-2,687,138	-2.22	
建築及設備計 畫			2,034,000		9,269,387		7,235,387	355.72	1.可用預算數：以 前年度保留 數6,913,191、本年 度法定預算 數2,034,000元、本 年度奉准先行 數500,000元。2. 預 決算超過10%說 明：係執行109年保 留款-學生活動中心 興建工 程6,913,191元、奉 准先行辦理「107年 度充實設施設備-學 生活動中心興建工 程」500,000元及執 行贖餘 款177,804元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
各項費用彙計表
 中華民國110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	281,222,000	281,240,700	18,700	0.01
11 正式員額薪資	132,910,000	128,945,683	-3,964,317	-2.98
12 聘僱及兼職人員薪資	362,000	3,903,818	3,541,818	978.40
13 超時工作報酬	1,100,000	832,073	-267,927	-24.36
15 獎金	30,390,000	31,318,739	928,739	3.06
16 退休及卹償金	102,828,000	101,675,300	-1,152,700	-1.12
18 福利費	13,631,000	14,564,911	933,911	6.85
19 提繳費	1,000	176	-824	-82.40
2 服務費用	8,249,000	7,132,249	-1,116,751	-13.54
21 水電費	1,423,000	1,303,605	-119,395	-8.39
22 郵電費	131,000	125,868	-5,132	-3.92
23 旅運費	210,000	50,838	-159,162	-75.79
24 印刷裝訂與廣告費	235,000	383,936	148,936	63.38
25 修理保養及保固費	1,430,000	1,061,905	-368,095	-25.74
26 保險費	18,000	2,100	-15,900	-88.33
27 一般服務費	730,000	754,455	24,455	3.35
28 專業服務費	3,973,000	3,353,621	-619,379	-15.59
29 公共關係費	99,000	95,921	-3,079	-3.11
3 材料及用品費	1,247,000	1,153,993	-93,007	-7.46
31 使用材料費	41,000	963	-40,037	-97.65
32 用品消耗	1,206,000	1,153,030	-52,970	-4.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	295,000	185,925	-109,075	-36.97
41 地租及水租	20,000	0	-20,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	260,000	185,925	-74,075	-28.49
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,034,000	9,269,387	7,235,387	355.72
51 購建固定資產	2,034,000	9,269,387	7,235,387	355.72
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	402,000	142,321	-259,679	-64.60
71 會費	4,000	2,600	-1,400	-35.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	215,000	43,627	-171,373	-79.71
75 競賽及交流活動費	183,000	96,094	-86,906	-47.49
9 其他	396,000	372,286	-23,714	-5.99
91 其他支出	396,000	372,286	-23,714	-5.99
合 計	293,845,000	299,496,861	5,651,861	1.92

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	99,000	95,921	-3,079	-3.11	
291 公共關係費	99,000	95,921	-3,079	-3.11	
統計所需項目	2,820,000	2,272,693	-547,307	-19.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,820,000	2,272,693	-547,307	-19.41	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,559,183,445	100.00	1,521,478,288	100.00	37,705,157	2.48
流動資產	55,117,108	3.53	28,751,503	1.89	26,365,605	91.70
現金	55,025,907	3.53	26,911,858	1.77	28,114,049	104.47
銀行存款	55,025,907	3.53	26,911,858	1.77	28,114,049	104.47
預付款項	91,201	0.01	1,839,645	0.12	-1,748,444	-95.04
預付費用	91,201	0.01	1,839,645	0.12	-1,748,444	-95.04
固定資產	1,504,066,111	96.46	1,492,726,559	98.11	11,339,552	0.76
土地	1,283,943,082	82.35	1,283,943,082	84.39	0	0.00
土地	1,283,943,082	82.35	1,283,943,082	84.39	0	0.00
土地改良物	435,702	0.03	529,685	0.03	-93,983	-17.74
土地改良物	3,656,591	0.23	3,656,591	0.24	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,220,889	-0.21	-3,126,906	-0.21	-93,983	3.01
房屋建築及設備	189,946,320	12.18	194,999,095	12.82	-5,052,775	-2.59
房屋建築及設備	295,307,999	18.94	293,517,661	19.29	1,790,338	0.61
累計折舊-房屋建築及設備	-105,361,679	-6.76	-98,518,566	-6.48	-6,843,113	6.95
機械及設備	7,411,712	0.48	7,407,818	0.49	3,894	0.05
機械及設備	23,852,897	1.53	22,867,913	1.50	984,984	4.31
累計折舊-機械及設備	-16,441,185	-1.05	-15,460,095	-1.02	-981,090	6.35
交通及運輸設備	604,052	0.04	334,268	0.02	269,784	80.71
交通及運輸設備	2,829,389	0.18	2,442,389	0.16	387,000	15.85
累計折舊-交通及運輸設備	-2,225,337	-0.14	-2,108,121	-0.14	-117,216	5.56
雜項設備	5,038,840	0.32	4,045,302	0.27	993,538	24.56
雜項設備	26,055,582	1.67	24,816,361	1.63	1,239,221	4.99
累計折舊-雜項設備	-21,016,742	-1.35	-20,771,059	-1.37	-245,683	1.18
購建中固定資產	16,686,403	1.07	1,467,309	0.10	15,219,094	1,037.21
購建中固定資產	16,686,403	1.07	1,467,309	0.10	15,219,094	1,037.21
無形資產	226	0.00	226	0.00	0	0.00
無形資產	226	0.00	226	0.00	0	0.00
電腦軟體	226	0.00	226	0.00	0	0.00
合 計	1,559,183,445	100.00	1,521,478,288	100.00	37,705,157	2.48

信託代理與保證資產 320,000

保證品 320,000

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：103,880元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：320,000元。主要係廠商以定期存單繳納足球場相關設備統包採購案履約保證金。

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。

5. 本表配合會計法刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表適用科目重分類之數。

高雄市立鳳西國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	50,978,032	3.27	18,917,074	1.24	32,060,958	169.48
流動負債	49,679,969	3.19	18,390,299	1.21	31,289,670	170.14
應付款項	49,127,642	3.15	17,804,899	1.17	31,322,743	175.92
應付代收款	48,965,037	3.14	17,702,662	1.16	31,262,375	176.60
應付費用	41,000	0.00	0	0.00	41,000	0.00
其他應付款	121,605	0.01	102,237	0.01	19,368	18.94
預收款項	552,327	0.04	585,400	0.04	-33,073	-5.65
預收收入	552,327	0.04	585,400	0.04	-33,073	-5.65
其他負債	1,298,063	0.08	526,775	0.03	771,288	146.42
什項負債	1,298,063	0.08	526,775	0.03	771,288	146.42
存入保證金	1,294,612	0.08	526,775	0.03	767,837	145.76
暫收及待結轉帳項	3,451	0.00	0	0.00	3,451	0.00
淨資產	1,508,205,413	96.73	1,502,561,214	98.76	5,644,199	0.38
淨資產	1,508,205,413	96.73	1,502,561,214	98.76	5,644,199	0.38
淨資產	1,508,205,413	96.73	1,502,561,214	98.76	5,644,199	0.38
累積餘額	1,508,205,413	96.73	1,502,561,214	98.76	5,644,199	0.38
合 計	1,559,183,445	100.00	1,521,478,288	100.00	37,705,157	2.48

信託代理與保證負債 320,000

應付保證品 320,000

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立鳳西國民中學

收入支出表
中華民國110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	304,622,137	100.00			304,622,137	
徵收及依法分配收入	1,796,625	0.59			1,796,625	
違規罰款收入	1,796,625	0.59			1,796,625	
財產收益	963,729	0.32			963,729	
財產孳息收入	824,834	0.27			824,834	
廢舊物品售價收入	130	0.00			130	
財產交易利益	138,765	0.05			138,765	
政府撥入收入	287,099,000	94.25			287,099,000	
公庫撥款收入	287,099,000	94.25			287,099,000	
其他收入	14,762,783	4.85			14,762,783	
受贈收入	254,893	0.08			254,893	
雜項收入	14,507,890	4.76			14,507,890	
支出	298,977,938	98.15			298,977,938	
人事支出	281,240,700	92.32			281,240,700	
人事支出	281,240,700	92.32			281,240,700	
業務支出	8,614,488	2.83			8,614,488	
業務支出	8,614,488	2.83			8,614,488	
財產損失	383,773	0.13			383,773	
財產交易損失	383,773	0.13			383,773	
折舊、折耗及攤銷	8,366,691	2.75			8,366,691	
固定資產折舊	8,366,691	2.75			8,366,691	
其他支出	372,286	0.12			372,286	
其他支出	372,286	0.12			372,286	
本期賸餘(短絀)	5,644,199	1.85			5,644,199	
期初淨資產	1,502,561,214	493.25			1,502,561,214	
解繳公庫						
期末淨資產	1,508,205,413	495.11			1,508,205,413	

註：1. 會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

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—高雄市立鳳西國民中學
現金流量表

中華民國110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)	5,644,199
8002 調整非現金項目	30,967,949
800202 折舊、折耗及攤銷	8,366,691
800203 處理資產損失(利益)	247,273
800204 其他	-10,684,129
800205 流動資產淨減(淨增)	1,748,444
800206 流動負債淨增(淨減)	31,289,670
81 業務活動之淨現金流入(流出)	36,612,148
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	-9,269,387
820901 增加固定資產	-9,269,387
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,269,387
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	771,288
840102 增加其他負債	771,288
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	771,288
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	28,114,049
87 期初現金及約當現金	26,911,858
88 期末現金及約當現金	55,025,907

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—高雄市立鳳西國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	293,801,508	10,820,629	304,622,137	收入
徵收及依法分配收入	1,796,625		1,796,625	徵收及依法分配收入
財產收入	827,229	136,500	963,729	財產收益
政府撥入收入	287,099,000		287,099,000	政府撥入收入
其他收入	4,078,654	10,684,129	14,762,783	其他收入
基金用途	299,496,861	-518,923	298,977,938	支出
用人費用	281,240,700		281,240,700	人事支出
服務費用	7,132,249	1,482,239	8,614,488	業務支出
材料及用品費	1,153,993	-1,153,993		
租金、償債、利息及相關手續費	185,925	-185,925		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,321	-142,321		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		383,773	383,773	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	9,269,387	-9,269,387		
其他	372,286	8,366,691	8,366,691	折舊、折耗及攤銷
其他	372,286		372,286	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,695,353	11,339,552	5,644,199	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,834,429	1,492,726,785	1,502,561,214	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,139,076	1,504,066,337	1,508,205,413	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數136,500元：機械及設備撥入利益136,500元。

2. 「其他收入」之調整數10,684,129元：代收款項購置房屋及建築-購建中固定資產7,805,903元+房屋及建築14,903元+機械及設備1,234,326元+交通及運輸設備423,000元+雜項設備1,205,997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9,269,387元=購置房屋及建築-購建中固定資產7,413,191元+購置房屋及建築668,000元+機械及設備500,496元+雜項設備687,700元。

4. 「財產損失」之調整數383,773元=處分房屋及建築368,000元機械及設備交易損失8,867元+交通及運輸設備交易損失360元+雜項設備交易損失6,546元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,366,691元=固定資產折舊8,366,691元。

主辦會計人員：

基金主持人：