

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) 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 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	171,686,000	169,348,362	98.64
一般行政管理計畫	118,312,000	120,408,455	101.77
建築及設備計畫	1,749,000	2,044,055	116.87

(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
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	係辦理排球場整修工程等 310,012 元於本年度先行執行爾後年度補辦預算，工程及設備賸餘款 14,957 元。	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 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%。

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	1,015,000	1,131,501	116,501	11.48	
(一)財產處分收入	10,000	5,267	-4,733	-47.33	收入低於預期。
(二)租金收入	1,004,000	1,114,274	110,274	10.98	場地租借較預期踴躍。
(三)利息收入	1,000	11,960	10,960	1,096.00	註冊專戶利息高於預期。
二、政府撥入收入	284,999,000	284,899,800	-99,200	-0.03	
(一)公庫撥款收入	284,999,000	284,899,800	-99,200	-0.03	係收回減班經費 63,000 元、112 年教職員工健康檢查補助費 36,000 元及設備執行賸餘款 200 元。
三、其他收入	4,114,000	4,855,468	741,468	18.02	
(一)雜項收入	4,114,000	4,855,468	741,468	18.02	係課業輔導參加人數增加致收入增加 734,864 元及各類甄試收入超收 6,604 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 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	171,686,000	169,348,362	-2,337,638	-1.36	
二、一般行政管理計畫	118,312,000	120,408,455	2,096,455	1.77	
三、建築及設備計畫	1,749,000	2,044,055	295,055	16.87	1. 辦理排球場整修工程等 310,012 元於本年度先行執行爾後年度補辦預算。 2. 工程及設備賸餘款 14,957 元。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 91 萬 4,103 元，較預算短絀數 161 萬 9,000 元，減少短絀 70 萬 4,897 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 75 萬 8,769 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 5 萬 3,872 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 1,367 萬 7,830 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 204 萬 4,055 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 14 萬 2,593 元。
- (四)期初現金及約當現金 4,030 萬 3,477 元。
- (五)期末現金及約當現金 2,472 萬 4,185 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 17 億 6,766 萬 1,593 元，負債總額 2,303 萬 4,144 元，淨資產總額 17 億 4,462 萬 7,449 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 17 億 6,766 萬 1,593 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 2,558 萬 9,003 元，占資產總額比例 1.45%，較上年度決算數減少 1,555 萬 9,832 元，主要係代收代辦案件款項減少所致。
2. 固定資產 17 億 4,151 萬 2,202 元，占資產總額比例 98.52%，較上年度決算數增加 1 億 5,296 萬 2,199 元，主要係土地現值公告增加及辦理興建學生活動中心工程致購建中固定資產增加所致。
3. 無形資產 56 萬 388 元，占資產總額比例 0.03%，較上年度決算數增加 56 萬 162 元，主要係補列校園數位內容與教學軟體 68 萬 9,750 元及 112 年攤銷 12 萬 9,588 元所致。

(二)負債 2,303 萬 4,144 元占資產總額比例 1.30%，包括：

1. 流動負債 2,189 萬 3,412 元，占資產總額比例 1.24%，較上年度決算數減少 1,478 萬 8,322 元，主要係代收代辦案件款項減少所致。
2. 其他負債 114 萬 732 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 14 萬 2,593 元，主要係存入保證金增加所致。

(三)淨資產 17 億 4,462 萬 7,449 元占資產總額比例 98.70%，較上年度決算數增加 1 億 5,260 萬 8,258 元，主要係本期短絀 91 萬 4,103 元、固定資產增加 1 億 5,296 萬 2,199 元及無形資產增加 56 萬 162 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 112 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	一般行政管理計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號	2,263,041

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 31 萬 12 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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		310,012
興建土地改良物	112.7.5高市府教健字第11234670800號函	130,012
購置機械及設備	112.2.14高市府教中字第11231073304號函	180,000

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 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	290,128,000	100.00	290,886,769	100.00	758,769	0.26	299,558,164	100.00
45 財產收入	1,015,000	0.35	1,131,501	0.39	116,501	11.48	953,725	0.32
451財產處分收入	10,000	0.00	5,267	0.00	-4,733	-47.33	2,879	0.00
452租金收入	1,004,000	0.35	1,114,274	0.38	110,274	10.98	946,215	0.32
454利息收入	1,000	0.00	11,960	0.00	10,960	1,096.00	4,631	0.00
46 政府撥入收入	284,999,000	98.23	284,899,800	97.94	-99,200	-0.03	293,283,000	97.91
462公庫撥款收入	284,999,000	98.23	284,899,800	97.94	-99,200	-0.03	293,283,000	97.91
4Y 其他收入	4,114,000	1.42	4,855,468	1.67	741,468	18.02	5,321,439	1.78
4YY雜項收入	4,114,000	1.42	4,855,468	1.67	741,468	18.02	5,321,439	1.78
5 基金用途	291,747,000	100.56	291,800,872	100.31	53,872	0.02	300,228,278	100.22
53 國民教育計畫	171,686,000	59.18	169,348,362	58.22	-2,337,638	-1.36	168,682,244	56.31
5L 一般行政管理計畫	118,312,000	40.78	120,408,455	41.39	2,096,455	1.77	120,480,668	40.22
5M 建築及設備計畫	1,749,000	0.60	2,044,055	0.70	295,055	16.87	11,065,366	3.69
購建固定資產	1,749,000	0.60	2,044,055	0.70	295,055	16.87	11,065,366	3.69
本期賸餘(短絀)	-1,619,000		-914,103		704,897	-43.54	-670,114	
期初基金餘額	3,839,000		3,468,962		-370,038	-9.64	4,139,076	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,220,000		2,554,859		334,859	15.08	3,468,962	

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 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	290,128,000	290,886,769	758,769	0.26	
45 財產收入	1,015,000	1,131,501	116,501	11.48	
451財產處分收入	10,000	5,267	-4,733	-47.33	收入低於預期。
452租金收入	1,004,000	1,114,274	110,274	10.98	場地租借較預期踴躍。
454利息收入	1,000	11,960	10,960	1,096.00	註冊專戶利息高於預期。
46 政府撥入收入	284,999,000	284,899,800	-99,200	-0.03	
462公庫撥款收入	284,999,000	284,899,800	-99,200	-0.03	係收回減班經費63,000元、112年教職員工健康檢查補助費36,000元及設備執行贖餘款200元。
4Y 其他收入	4,114,000	4,855,468	741,468	18.02	
4YY雜項收入	4,114,000	4,855,468	741,468	18.02	係課業輔導參加人數增加致收入增加734,864元及各類甄試收入超收6,604元。

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 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	291,747,000	291,800,872	53,872	0.02	
53 國民教育計畫	171,686,000	169,348,362	-2,337,638	-1.36	收回112年教職員工健康檢查補助費36,000元。
1 用人費用	162,630,000	160,330,959	-2,299,041	-1.41	
11 正式員額薪資	122,164,000	109,290,535	-12,873,465	-10.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	738,000	5,244,400	4,506,400	610.62	
13 超時工作報酬	820,000	827,365	7,365	0.90	
15 獎金	26,000,000	29,816,358	3,816,358	14.68	
18 福利費	12,908,000	15,152,301	2,244,301	17.39	
2 服務費用	6,784,000	7,194,696	410,696	6.05	
21 水電費	1,356,000	1,060,209	-295,791	-21.81	
22 郵電費	80,000	94,676	14,676	18.35	
23 旅運費	180,000	220,725	40,725	22.63	
24 印刷裝訂與廣告費	260,000	238,912	-21,088	-8.11	
25 修理保養及保固費	1,237,000	1,264,867	27,867	2.25	
26 保險費	18,000	25,391	7,391	41.06	
27 一般服務費	3,000		-3,000	-100.00	
28 專業服務費	3,650,000	4,289,916	639,916	17.53	
3 材料及用品費	1,336,000	1,091,316	-244,684	-18.31	
32 用品消耗	1,336,000	1,091,316	-244,684	-18.31	
4 租金、償債、利息及相關手續費	145,000	150,220	5,220	3.60	
41 地租及水租	20,000	73,000	53,000	265.00	
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	77,220	-32,780	-29.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	278,000	271,662	-6,338	-2.28	
71 會費	2,000	600	-1,400	-70.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	156,000	121,975	-34,025	-21.81	
75 競賽及交流活動費	120,000	149,087	29,087	24.24	
9 其他	513,000	309,509	-203,491	-39.67	
91 其他支出	513,000	309,509	-203,491	-39.67	
5L 一般行政管理計畫	118,312,000	120,408,455	2,096,455	1.77	一、用人費用併決算核准文號詳總說明五、(一)、1。二、公共關係費：預算數99,000元，決算數98,312元。
1 用人費用	116,343,000	118,606,041	2,263,041	1.95	
11 正式員額薪資	11,000,000	10,935,154	-64,846	-0.59	

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 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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,000	6,336	-13,664	-68.32	
13 超時工作報酬	420,000	461,728	41,728	9.94	
15 獎金	2,600,000	2,355,593	-244,407	-9.40	
16 退休及卹償金	100,956,000	103,456,027	2,500,027	2.48	
18 福利費	1,346,000	1,391,043	45,043	3.35	
19 提繳費	1,000	160	-840	-84.00	
2 服務費用	1,688,000	1,617,860	-70,140	-4.16	
21 水電費	79,000	29,147	-49,853	-63.11	
22 郵電費	51,000	31,984	-19,016	-37.29	
23 旅運費	10,000	2,964	-7,036	-70.36	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	69,119	54,119	360.79	
25 修理保養及保固費	170,000	249,859	79,859	46.98	
27 一般服務費	1,224,000	1,101,475	-122,525	-10.01	
28 專業服務費	40,000	35,000	-5,000	-12.50	
29 公共關係費	99,000	98,312	-688	-0.69	
3 材料及用品費	145,000	84,896	-60,104	-41.45	
31 使用材料費	41,000	2,996	-38,004	-92.69	
32 用品消耗	104,000	81,900	-22,100	-21.25	
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	86,100	-43,900	-33.77	
45 雜項設備租金	130,000	86,100	-43,900	-33.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,300	300	15.00	
71 會費	2,000	2,300	300	15.00	
9 其他	4,000	11,258	7,258	181.45	
91 其他支出	4,000	11,258	7,258	181.45	
5M 建築及設備計畫	1,749,000	2,044,055	295,055	16.87	一、預決算超過10%說明：係辦理排球場整修工程等310,012元於本年度先行執行爾後年度補辦預算，工程及設備賸餘款14,957元。二、補辦預算詳總說明五、(二)。三、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19,380元，決算數19,380元；本年度奉准先行辦理數3,917元，決算數3,917元。三、購建固定資產：本年度預算數1,749,000元，決算數1,734,043元；本年度奉准先行辦理數310,012元，決算數310,012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 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 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	1,749,000	2,044,055	295,055	16.87	
51 購建固定資產	1,749,000	2,044,055	295,055	16.87	

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	1,745,074,140	156,523,911	2,059,012
非理財目的之長期投資			
土地	1,341,202,215		
土地改良物	10,638,309	3,535,045	780,012
房屋及建築	295,307,999	110,734,307	45,000
機械及設備	24,767,713	18,290,394	1,084,000
交通及運輸設備	3,127,389	2,360,479	150,000
雜項設備	34,329,340	21,603,686	
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	35,700,949		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	226		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：本年度增加數136,884,553元(112年公告現值調增)。

2.土地改良物：

(1)可用預算數780,012元；本年度法定預算數650,000元、本年度奉准先行辦理數130,012元。

(2)本年度增加數：預算購置780,007元；本年度減少數：排球場整修工程同額減值780,007元、重分類移出180,000元(累計折舊5,940元)、移出至運發局6,801,718元(累計折舊673,368元)。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數45,000元；本年度法定預算數45,000元。

(2)本年度增加數：預算購置45,000元；本年度減少數：報廢2,572,982元(累計折舊2,547,252元)、消防設備改善工程同額減值45,000元。

4.機械及設備：

(1)可用預算數1,084,000元；本年度法定預算數904,000元、本年度奉准先行辦理數180,000元。

(2)本年度增加數：預算購置519,248元、代收款項購置5,832,795元(其中教育局分別委託福山國中辦理統一採購2,534,700元、大同國小辦理統一採購861,600元及登發國小辦理統一採購1,159,600元)、教育部國民及學前教育署移入85,000元(累計折舊84,150元)、受贈16,888元；本年度減少數：報廢697,199元(累計折舊690,223元)。

高雄市立鳳西國民中學

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		
172,039,739		12,262,184	6,255,194	1,742,072,590
136,884,553				1,478,086,768
780,007		7,761,725	-149,674	271,220
45,000		2,617,982	2,825,376	179,175,334
6,453,931		697,199	2,245,472	9,988,579
415,600		69,000	160,028	953,482
4,127,452		986,690	1,173,992	14,692,424
22,643,446				58,344,395
689,750		129,588		560,388

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數150,000元；本年度法定預算數150,000元。

(2)本年度增加數：預算購置149,800元、代收款項購置265,800元；本年度減少數：報廢69,000元(累計折舊68,310元)。

6.雜項設備：本年度增加數：代收款項購置3,179,667元、受贈767,785元、重分類移入180,000元(累計折舊9,904元)；本年度減少數：移出至旗山國中85,890元(累計折舊85,031元)、報廢900,800元(累計折舊891,792元)。

7.購建中固定資產：本年度增加數：預算購置550,000元、代收款項購置22,093,446元。

8.電腦軟體：本年度增加數：代收款項購置689,750元(教育局委託左營國中辦理統一採購689,750元)；本年度減少數：攤銷129,588元。

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		650,000	130,012		780,012	780,007	-5	
土地改良物		650,000	130,012		780,012	780,007	-5	
購建中固定資產								
房屋及建築		45,000			45,000	45,000		
房屋及建築		45,000			45,000	45,000		
購建中固定資產								
機械及設備		904,000	180,000		1,084,000	1,069,248	-14,752	
機械及設備		904,000	180,000		1,084,000	519,248	-564,752	
購建中固定資產						550,000	550,000	
交通及運輸設備		150,000			150,000	149,800	-200	
交通及運輸設備		150,000			150,000	149,800	-200	
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		1,749,000	310,012		2,059,012	2,044,055	-14,957	

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)機械及設備：活動中心高空天井燈550,000元因工程未完工暫列購建中。

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 112 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	153	147	-6	
技工	1	1	0	
工友	1	1	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112年度

單位：新臺幣元

科目	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	122,164,000		820,000		26,000,000			12,908,000		161,892,000	738,000	162,630,000
正式人員	122,164,000		820,000		26,000,000			12,908,000		161,892,000		161,892,000
兼任人員											68,000	68,000
其他人員											670,000	670,000
一般行政管理計畫	11,000,000	20,000	420,000		2,600,000	100,956,000		1,346,000	1,000	116,343,000		116,343,000
正式人員	11,000,000		420,000		2,600,000	14,112,000		1,236,000	1,000	29,369,000		29,369,000
聘僱人員												
兼任人員						98,000				98,000		98,000
其他人員		20,000				86,746,000		110,000		86,876,000		86,876,000
合 計	133,164,000	20,000	1,240,000		28,600,000	100,956,000		14,254,000	1,000	278,235,000	738,000	278,973,000

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137人，預算數 13,000,000元，決算數15,360,398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121人，預算數 13,000,000元，決算數14,455,960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16人，預算數1,300,000元，決算1,301,108元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放15人，預算數1,300,000元，決算數1,054,485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 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
109,290,535		827,365		29,816,358			15,152,301		155,086,559	5,244,400	160,330,959
109,290,535		827,365		29,583,870			14,865,246		154,567,016		154,567,016
				232,488			287,055		287,055	5,244,400	5,531,455
									232,488		232,488
10,935,154	6,336	461,728		2,355,593	103,456,027		1,391,043	160	118,606,041		118,606,041
10,935,154		461,728		2,355,593	15,315,646		1,283,767	160	30,352,048		30,352,048
	6,336				845		276		7,457		7,457
					128,616				128,616		128,616
					88,010,920		107,000		88,117,920		88,117,920
120,225,689	6,336	1,289,093		32,171,951	103,456,027		16,543,344	160	273,692,600	5,244,400	278,937,000

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112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.其他車輛：

(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 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			291,747,000		291,800,872			53,872	0.02	1.可用預算 數2,059,012元：本 年度法定預算 數1,749,000元、本 年度奉准先行 數310,012元。2. 預 決算超過10%說 明：係辦理排球場 整修工程 等310,012元於本年 度先行執行爾後年 度補辦預算，工程 及設備賸餘 款14,957元。
國民教育計畫			171,686,000		169,348,362			-2,337,638	-1.36	
一般行政管理 計畫			118,312,000		120,408,455			2,096,455	1.77	
建築及設備計 畫			1,749,000		2,044,055			295,055	16.87	

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	278,973,000	278,937,000	-36,000	-0.01
11 正式員額薪資	133,164,000	120,225,689	-12,938,311	-9.72
12 聘僱及兼職人員薪資	758,000	5,250,736	4,492,736	592.71
13 超時工作報酬	1,240,000	1,289,093	49,093	3.96
15 獎金	28,600,000	32,171,951	3,571,951	12.49
16 退休及卹償金	100,956,000	103,456,027	2,500,027	2.48
18 福利費	14,254,000	16,543,344	2,289,344	16.06
19 提繳費	1,000	160	-840	-84.00
2 服務費用	8,472,000	8,812,556	340,556	4.02
21 水電費	1,435,000	1,089,356	-345,644	-24.09
22 郵電費	131,000	126,660	-4,340	-3.31
23 旅運費	190,000	223,689	33,689	17.73
24 印刷裝訂與廣告費	275,000	308,031	33,031	12.01
25 修理保養及保固費	1,407,000	1,514,726	107,726	7.66
26 保險費	18,000	25,391	7,391	41.06
27 一般服務費	1,227,000	1,101,475	-125,525	-10.23
28 專業服務費	3,690,000	4,324,916	634,916	17.21
29 公共關係費	99,000	98,312	-688	-0.69
3 材料及用品費	1,481,000	1,176,212	-304,788	-20.58
31 使用材料費	41,000	2,996	-38,004	-92.69
32 用品消耗	1,440,000	1,173,216	-266,784	-18.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	275,000	236,320	-38,680	-14.07
41 地租及水租	20,000	73,000	53,000	265.00
44 交通及運輸設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	240,000	163,320	-76,680	-31.95
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	1,749,000	2,044,055	295,055	16.87
51 購建固定資產	1,749,000	2,044,055	295,055	16.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	280,000	273,962	-6,038	-2.16
71 會費	4,000	2,900	-1,100	-27.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	156,000	121,975	-34,025	-21.81
75 競賽及交流活動費	120,000	149,087	29,087	24.24
9 其他	517,000	320,767	-196,233	-37.96
91 其他支出	517,000	320,767	-196,233	-37.96
合 計	291,747,000	291,800,872	53,872	0.02

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 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	99,000	98,312	-688	-0.69	
291 公共關係費	99,000	98,312	-688	-0.69	
統計所需項目	2,565,000	3,231,437	666,437	25.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,565,000	3,231,437	666,437	25.98	

高雄市教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,767,661,593	100.00	1,629,699,064	100.00	137,962,529	8.47
流動資產	25,589,003	1.45	41,148,835	2.52	-15,559,832	-37.81
現金	24,724,185	1.40	40,303,477	2.47	-15,579,292	-38.65
銀行存款	24,724,185	1.40	40,303,477	2.47	-15,579,292	-38.65
預付款項	864,818	0.05	845,358	0.05	19,460	2.30
預付費用	864,818	0.05	845,358	0.05	19,460	2.30
固定資產	1,741,512,202	98.52	1,588,550,003	97.48	152,962,199	9.63
土地	1,478,086,768	83.62	1,341,202,215	82.30	136,884,553	10.21
土地	1,478,086,768	83.62	1,341,202,215	82.30	136,884,553	10.21
土地改良物	271,220	0.02	7,103,264	0.44	-6,832,044	-96.18
土地改良物	3,656,591	0.21	10,638,309	0.65	-6,981,718	-65.63
累計折舊-土地改良物	-3,385,371	-0.19	-3,535,045	-0.22	149,674	-4.23
房屋建築及設備	179,175,334	10.14	184,573,692	11.33	-5,398,358	-2.92
房屋建築及設備	292,735,017	16.56	295,307,999	18.12	-2,572,982	-0.87
累計折舊-房屋建築及設備	-113,559,683	-6.42	-110,734,307	-6.79	-2,825,376	2.55
機械及設備	9,988,579	0.57	6,477,319	0.40	3,511,260	54.21
機械及設備	30,524,445	1.73	24,767,713	1.52	5,756,732	23.24
累計折舊-機械及設備	-20,535,866	-1.16	-18,290,394	-1.12	-2,245,472	12.28
交通及運輸設備	953,482	0.05	766,910	0.05	186,572	24.33
交通及運輸設備	3,473,989	0.20	3,127,389	0.19	346,600	11.08
累計折舊-交通及運輸設備	-2,520,507	-0.14	-2,360,479	-0.14	-160,028	6.78
雜項設備	14,692,424	0.83	12,725,654	0.78	1,966,770	15.46
雜項設備	37,470,102	2.12	34,329,340	2.11	3,140,762	9.15
累計折舊-雜項設備	-22,777,678	-1.29	-21,603,686	-1.33	-1,173,992	5.43
購建中固定資產	58,344,395	3.30	35,700,949	2.19	22,643,446	63.43
購建中固定資產	58,344,395	3.30	35,700,949	2.19	22,643,446	63.43
無形資產	560,388	0.03	226	0.00	560,162	247,859.29
無形資產	560,388	0.03	226	0.00	560,162	247,859.29
電腦軟體	560,388	0.03	226	0.00	560,162	247,859.29
合 計	1,767,661,593	100.00	1,629,699,064	100.00	137,962,529	8.47

信託代理與保證資產 1,714,370

保證品 1,714,370

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計2,469,261元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計1,714,370元。係廠商以設定質權之定期存單繳納高市公有房舍設置太陽光電發電系統第2-5期履約保證金321,461元、鳳山體育場足球場設備統包採購案保固保證金187,800元、學生活動中心興建工程保固保證金：植栽養護10,970元、機電設施725,983元及建築結構468,156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。

高雄市立鳳西國民中學

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	23,034,144	1.30	37,679,873	2.31	-14,645,729	-38.87
流動負債	21,893,412	1.24	36,681,734	2.25	-14,788,322	-40.32
應付款項	21,461,412	1.21	36,209,142	2.22	-14,747,730	-40.73
應付代收款	21,427,611	1.21	35,003,444	2.15	-13,575,833	-38.78
應付費用	6,684	0.00	19,800	0.00	-13,116	-66.24
其他應付款	27,117	0.00	1,185,898	0.07	-1,158,781	-97.71
預收款項	432,000	0.02	472,592	0.03	-40,592	-8.59
預收收入	432,000	0.02	472,592	0.03	-40,592	-8.59
其他負債	1,140,732	0.06	998,139	0.06	142,593	14.29
什項負債	1,140,732	0.06	998,139	0.06	142,593	14.29
存入保證金	1,080,732	0.06	969,889	0.06	110,843	11.43
暫收及待結轉帳項	60,000	0.00	28,250	0.00	31,750	112.39
淨資產	1,744,627,449	98.70	1,592,019,191	97.69	152,608,258	9.59
淨資產	1,744,627,449	98.70	1,592,019,191	97.69	152,608,258	9.59
淨資產	1,744,627,449	98.70	1,592,019,191	97.69	152,608,258	9.59
累積餘額	1,744,627,449	98.70	1,592,019,191	97.69	152,608,258	9.59
合 計	1,767,661,593	100.00	1,629,699,064	100.00	137,962,529	8.47

信託代理與保證負債 1,714,370

應付保證品 1,714,370

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	460,618,303	100.00	400,175,797	100.00	60,442,506	15.10
財產收益	138,016,904	29.96	58,213,698	14.55	79,803,206	137.09
財產孳息收入	1,126,234	0.24	950,846	0.24	175,388	18.45
廢舊物品售價收入	5,267	0.00	450	0.00	4,817	1,070.44
財產交易利益	136,885,403	29.72	57,262,402	14.31	79,623,001	139.05
政府撥入收入	284,899,800	61.85	293,283,000	73.29	-8,383,200	-2.86
公庫撥款收入	284,899,800	61.85	293,283,000	73.29	-8,383,200	-2.86
其他收入	37,701,599	8.18	48,679,099	12.16	-10,977,500	-22.55
受贈收入	784,673	0.17	673,525	0.17	111,148	16.50
雜項收入	36,916,926	8.01	48,005,574	12.00	-11,088,648	-23.10
支出	308,010,045	66.87	316,362,019	79.06	-8,351,974	-2.64
人事支出	278,937,000	60.56	278,840,340	69.68	96,660	0.03
人事支出	278,937,000	60.56	278,840,340	69.68	96,660	0.03
業務支出	10,499,050	2.28	10,110,529	2.53	388,521	3.84
業務支出	10,499,050	2.28	10,110,529	2.53	388,521	3.84
財產損失	6,996,620	1.52	17,440,510	4.36	-10,443,890	-59.88
財產交易損失	6,996,620	1.52	17,440,510	4.36	-10,443,890	-59.88
折舊、折耗及攤銷	11,125,384	2.42	9,639,464	2.41	1,485,920	15.41
固定資產折舊	10,995,796	2.39	9,639,464	2.41	1,356,332	14.07
無形資產攤銷	129,588	0.03	0	0.00	129,588	0.00
其他支出	451,991	0.10	331,176	0.08	120,815	36.48
其他支出	451,991	0.10	331,176	0.08	120,815	36.48
本期賸餘（短絀）	152,608,258	33.13	83,813,778	20.94	68,794,480	82.08
期初淨資產	1,592,019,191	345.63	1,508,205,413	376.89	83,813,778	5.56
解繳公庫						
期末淨資產	1,744,627,449	378.76	1,592,019,191	397.83	152,608,258	9.59

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

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)	152,608,258
8002 調整非現金項目	-166,286,088
800202 折舊、折耗及攤銷	11,125,384
800203 處理資產損失(利益)	-129,888,783
800204 其他	-32,714,907
800205 流動資產淨減(淨增)	-19,460
800206 流動負債淨增(淨減)	-14,788,322
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-13,677,830
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	-2,044,055
820901 增加固定資產	-2,044,055
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,044,055
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	142,593
840102 增加其他負債	142,593
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	142,593
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,579,292
87 期初現金及約當現金	40,303,477
88 期末現金及約當現金	24,724,185

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 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	290,886,769	169,731,534	460,618,303	收入
財產收入	1,131,501	136,885,403	138,016,904	財產收益
政府撥入收入	284,899,800		284,899,800	政府撥入收入
其他收入	4,855,468	32,846,131	37,701,599	其他收入
基金用途	291,800,872	16,209,173	308,010,045	支出
用人費用	278,937,000		278,937,000	人事支出
服務費用	8,812,556	1,686,494	10,499,050	業務支出
材料及用品費	1,176,212	-1,176,212		
租金、償債、利息及相關手續費	236,320	-236,320		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	273,962	-273,962		獎補助支出
資產短絀		6,996,620	6,996,620	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	2,044,055	-2,044,055		
		11,125,384	11,125,384	折舊、折耗及攤銷
其他	320,767	131,224	451,991	其他支出
本期賸餘(短絀)	-914,103	153,522,361	152,608,258	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,468,962	1,588,550,229	1,592,019,191	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,554,859	1,742,072,590	1,744,627,449	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數136,885,403元=土地公告現值增加136,884,553元+教育部國民及學前教育署移撥機械及設備財產交易利益850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。
2. 「其他收入」之調整數32,846,131元=代收款項購置購建中固定資產22,093,446元+代收款項購置機械及設備5,832,795元(其中教育局分別委託福山國中辦理統一採購2,534,700元、大同國小辦理統一採購861,600元及登發國小辦理統一採購1,159,600元)+代收款項購置交通及運輸設備265,800元+代收款項購置雜項設備3,179,667元+代收款項購置電腦軟體689,750元(教育局委託左營國中辦理統一採購689,750元)+受贈機械及設備16,888元+受贈雜項設備767,785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2,044,055元=購置土地改良物780,007元+購置房屋及建築45,000元+購置機械及設備519,248元+購置交通及運輸設備149,800元+購置購建中固定資產550,000元。
4. 「財產損失」之調整數6,996,620元=土地改良物減值780,007元+房屋及建築減值45,000元+處分房屋及建築財產損失25,730元(原值2,572,982元，累計折舊2,547,252元)+處分機械及設備財產損失6,976元(原值697,199元，累計折舊690,223元)+處分交通及運輸設備財產損失690元(原值69,000元，累計折舊68,310元)+處分雜項設備財產損失9,008元(原值900,800元，累計折舊891,792元)+移撥土地改良物予運發局財產交易損失6,128,350元(原值6,801,718元，累計折舊673,368元)+移撥雜項設備予旗山國中財產交易損失859元(原值85,890元，累計折舊85,031元)。
5. 「其他支出」之調整數131,224元=財產重分類產生以前年度累積折舊差額3,964元及補提以前年度折舊127,260元。
6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,125,384元=固定資產折舊10,995,796元+無形資產攤銷129,588元。

主辦會計人員：

會計室主任 楊苡亭

基金主持人：

高雄市立西國民中學校長 郭紅珠