

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	174,415,000	13,351,250	13,678,000	-326,750	-2.39	79,522,395	79,167,000	355,395	0.45
財產收入	185,000					88,918	10,000	78,918	789.18
財產處分收入						18,174		18,174	
租金收入	185,000					70,744	10,000	60,744	607.44
政府撥入收入	169,524,000	13,281,000	13,281,000			77,322,000	77,322,000		
公庫撥款收入	169,524,000	13,281,000	13,281,000			77,322,000	77,322,000		
其他收入	4,706,000	70,250	397,000	-326,750	-82.30	2,111,477	1,835,000	276,477	15.07
雜項收入	4,706,000	70,250	397,000	-326,750	-82.30	2,111,477	1,835,000	276,477	15.07
基金用途	174,415,000	13,458,189	13,678,000	-219,811	-1.61	74,691,936	79,167,000	-4,475,064	-5.65
國民教育計畫	116,622,000	8,863,844	8,851,000	12,844	0.15	51,760,526	53,167,000	-1,406,474	-2.65
其他	116,622,000	8,863,844	8,851,000	12,844	0.15	51,760,526	53,167,000	-1,406,474	-2.65
一般行政管理計畫	57,021,000	4,594,345	4,827,000	-232,655	-4.82	22,931,410	26,000,000	-3,068,590	-11.80
其他	57,021,000	4,594,345	4,827,000	-232,655	-4.82	22,931,410	26,000,000	-3,068,590	-11.80
建築及設備計畫	772,000								
購建固定資產	772,000								
本期賸餘(短絀)		-106,939		-106,939		4,830,459		4,830,459	
期初基金餘額	967,000					1,639,523	967,000	672,523	69.55
解繳公庫									
期末基金餘額	967,000					6,469,982	967,000	5,502,982	569.08

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

## 基金來源

1. 財產處分收入:係變賣報廢財產收入。
2. 租金收入:係收取1-8月份太陽能光電租金收入。
3. 雜項收入:係課業輔導費收入高於預期。

## 基金用途

1. 一般行政管理計畫:用人費用覈實支用。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,863,844	8,851,000	12,844	0.15
		累計數				51,760,526	53,167,000	-1,406,474	-2.65
一般行政管理計畫		本月數				4,594,345	4,827,000	-232,655	-4.82
		累計數				22,931,410	26,000,000	-3,068,590	-11.80

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

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
			增加數	減少數		
資產	794,276,091	99,555,397	23,750,320	614,244	1,852,239	716,004,531
非理財目的之長期投資						
土地	581,238,000		23,249,520			604,487,520
土地改良物	13,531,992	11,970,566			125,152	1,436,274
房屋及建築	158,868,957	61,605,477	335,800	335,800	975,740	96,287,740
機械及設備	18,106,831	11,327,544	155,000	178,717	475,901	6,279,669
交通及運輸設備	2,872,773	1,953,540			58,552	860,681
雜項設備	19,083,708	12,698,270	10,000	32,471	216,894	6,146,073
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						

- 註： 1.土地:預算外增加數合計23,249,520元;土地公告現值增加23,249,520元。  
 2.房屋及建築:預算外增加數合計335,800元;應付代收款購置335,800元；預算外減少數合計335,800元;整修工程相對減帳335,800元。  
 3.機械及設備:預算外增加數合計155,000元;應付代收款購置155,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購155,000元)；預算外減少數合計178,717元;報廢178,717元。  
 4.雜項設備:預算外增加數合計10,000元;應付代收款購置10,000元；預算外減少數合計32,471元;報廢32,471元。  
 5.電腦軟體:預算外減少數合計67,256元;攤銷67,256元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

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
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	573,830			67,256		506,574

- 註： 1.土地:預算外增加數合計23,249,520元;土地公告現值增加23,249,520元。  
 2.房屋及建築:預算外增加數合計335,800元;應付代收款購置335,800元;預算外減少數合計335,800元;整修工程相對減帳335,800元。  
 3.機械及設備:預算外增加數合計155,000元;應付代收款購置155,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購155,000元);預算外減少數合計178,717元;報廢178,717元。  
 4.雜項設備:預算外增加數合計10,000元;應付代收款購置10,000元;預算外減少數合計32,471元;報廢32,471元。  
 5.電腦軟體:預算外減少數合計67,256元;攤銷67,256元。



高雄市教育發展基金 — 高雄市立光華國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	743,045,524	100.00	負債	2	20,571,011	2.77
流動資產	11	25,919,673	3.49	流動負債	21	11,421,203	1.54
現金	1101	25,842,273	3.48	應付款項	2102	11,421,203	1.54
銀行存款	110102	25,762,273	3.47	應付代收款	210203	11,421,203	1.54
財政局市庫	110102-1	9,475,411	1.28	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	1,952,670	0.26	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,086,349	0.68	其他負債	28	9,149,808	1.23
教育儲蓄戶	110102-4	527,091	0.07	什項負債	2801	9,149,808	1.23
其他專戶	110102-5	8,720,752	1.17	存入保證金	280104	583,736	0.08
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	8,566,072	1.15
預付款項	1108	77,400	0.01	淨資產	3	722,474,513	97.23
預付費用	110804	77,400	0.01	淨資產	31	722,474,513	97.23
固定資產	14	715,497,957	96.29	淨資產	3101	722,474,513	97.23
土地	1401	604,487,520	81.35	累積餘額	310101	696,360,217	93.72
土地	140101	604,487,520	81.35	本期賸餘	310102	26,114,296	3.51
土地改良物	1402	1,436,274	0.19	合計：		743,045,524	
信託代理與保證資產		875,745		信託代理與保證負債		875,745	
保證品		875,745		應付保證品		875,745	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 保證品及應付保證品係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金875,745元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立光華國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	140201	13,531,992	1.82				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,095,718	-1.63				
房屋建築及設備	1404	96,287,740	12.96				
房屋建築及設備	140401	158,868,957	21.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-62,581,217	-8.42				
機械及設備	1405	6,279,669	0.85				
機械及設備	140501	18,083,114	2.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,803,445	-1.59				
交通及運輸設備	1406	860,681	0.12				
交通及運輸設備	140601	2,872,773	0.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,012,092	-0.27				
雜項設備	1407	6,146,073	0.83				
雜項設備	140701	19,061,237	2.57				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,915,164	-1.74				

信託代理與保證資產 875,745

信託代理與保證負債

875,745

保證品

875,745

應付保證品

875,745

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 保證品及應付保證品係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金875,745元。



高雄市教育發展基金 — 高雄市立光華國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
無形資產	16	506,574	0.07				
無形資產	1601	506,574	0.07				
電腦軟體	160102	506,574	0.07				
其他資產	18	1,121,320	0.15				
什項資產	1801	1,121,320	0.15				
暫付及待結轉帳項	180105	1,121,320	0.15				
合計：		743,045,524					

信託代理與保證資產

875,745

信託代理與保證負債

875,745

保證品

875,745

應付保證品

875,745

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 保證品及應付保證品係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金875,745元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立光華國民中學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,361,250	103,272,715
財產收益	10,000	23,348,438
財產孳息收入		70,744
財產交易利益	10,000	23,277,694
政府撥入收入	13,281,000	77,322,000
公庫撥款收入	13,281,000	77,322,000
其他收入	70,250	2,602,277
雜項收入	70,250	2,602,277
支出	13,973,596	77,158,419
人事支出	12,851,867	73,073,574
人事支出	12,851,867	73,073,574
業務支出	605,367	1,615,034
業務支出	605,367	1,615,034
財產損失		337,913
財產交易損失		337,913
折舊、折耗及攤銷	515,407	2,061,412
固定資產折舊	498,593	1,994,156
無形資產攤銷	16,814	67,256
其他支出	955	70,486
其他支出	955	70,486
本期賸餘（短絀）	-612,346	26,114,296
期初淨資產		696,360,217
解繳公庫		
期末淨資產		722,474,513

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	79,522,395	23,750,320	103,272,715	收入
財產收入	88,918	23,249,520	23,338,438	財產收益
政府撥入收入	77,322,000		77,322,000	政府撥入收入
其他收入	2,111,477	500,800	2,612,277	其他收入
基金用途	74,691,936	2,466,483	77,158,419	支出
用人費用	73,073,574		73,073,574	人事支出
服務費用	1,379,007	236,027	1,615,034	業務支出
材料及用品費	233,145	-233,145		
租金、償債、利息及相關手續費	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,382	-1,382		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		337,913	337,913	財產損失
其他	3,328	2,061,412	2,061,412	折舊、折耗及攤銷
其他	3,328	67,158	70,486	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,830,459	21,283,837	26,114,296	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,639,523	694,720,694	696,360,217	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,469,982	716,004,531	722,474,513	期末淨資產

註：調整數說明：

1. 「財產收益」之調整數23,249,520元=土地公告現值增加23,249,520元。
2. 「其他收入」之調整數500,800元=代收款項購置房屋及建築335,800元+代收款項購置機械及設備155,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購155,000元)+代收款項購置雜項設備10,000元。
3. 「財產損失」之調整數337,913元=處分房屋及建築財產交易損失335,800元+處分機械及設備設備財產交易損失1,788元+處分雜項設備財產交易損失325元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,061,412元=固定資產折舊1,994,156元+電腦軟體攤銷數67,256元。
5. 「其他支出」之調整數67,158元=以前年度取得之機器設備補提折舊數67,158元。