

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 5 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	13,156,905	13,649,000	-492,095	-3.61	92,679,300	92,816,000	-136,700	-0.15
財產收入	185,000	21,725		21,725		110,643	10,000	100,643	1,006.43
財產處分收入		21,725		21,725		39,899		39,899	
租金收入	185,000					70,744	10,000	60,744	607.44
政府撥入收入	169,524,000	13,209,000	13,209,000			90,531,000	90,531,000		
公庫撥款收入	169,524,000	13,209,000	13,209,000			90,531,000	90,531,000		
其他收入	4,706,000	-73,820	440,000	-513,820	-116.78	2,037,657	2,275,000	-237,343	-10.43
雜項收入	4,706,000	-73,820	440,000	-513,820	-116.78	2,037,657	2,275,000	-237,343	-10.43
基金用途	174,415,000	14,931,680	13,649,000	1,282,680	9.40	89,623,616	92,816,000	-3,192,384	-3.44
國民教育計畫	116,622,000	8,951,934	8,926,000	25,934	0.29	60,712,460	62,093,000	-1,380,540	-2.22
其他	116,622,000	8,951,934	8,926,000	25,934	0.29	60,712,460	62,093,000	-1,380,540	-2.22
一般行政管理計畫	57,021,000	5,979,746	4,723,000	1,256,746	26.61	28,911,156	30,723,000	-1,811,844	-5.90
其他	57,021,000	5,979,746	4,723,000	1,256,746	26.61	28,911,156	30,723,000	-1,811,844	-5.90
建築及設備計畫	772,000								
購建固定資產	772,000								
本期賸餘(短絀)		-1,774,775		-1,774,775		3,055,684		3,055,684	
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					4,695,207	967,000	3,728,207	385.54

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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:係課業輔導費收入不如預期。

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 5 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				8,951,934	8,926,000	25,934	0.29
		累計數				60,712,460	62,093,000	-1,380,540	-2.22
一般行政管理計畫		本月數				5,979,746	4,723,000	1,256,746	26.61
		累計數				28,911,156	30,723,000	-1,811,844	-5.90

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	23,765,320	670,058	2,325,599	715,490,357
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			156,440	1,404,986
房屋及建築	158,868,957	61,605,477	335,800	335,800	1,219,675	96,043,805
機械及設備	18,106,831	11,327,544	155,000	202,717	597,170	6,134,400
交通及運輸設備	2,872,773	1,953,540			73,190	846,043
雜項設備	19,083,708	12,698,270	25,000	47,471	279,124	6,083,843
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202,717元;報廢202,717元。  
 4.雜項設備:預算外增加數合計25,000元;應付代收款購置25,000元;預算外減少數合計47,471元;報廢32,471元;增置相對減帳15,000元。  
 5.電腦軟體:預算外減少數合計84,070元;攤銷84,070元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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			84,070		489,760

- 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202,717元;報廢202,717元。  
 4.雜項設備:預算外增加數合計25,000元;應付代收款購置25,000元；預算外減少數合計47,471元;報廢32,471元;增置相對減帳15,000元。  
 5.電腦軟體:預算外減少數合計84,070元;攤銷84,070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5月31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	739,252,183	100.00	負債	2	19,066,619	2.58
流動資產	11	23,725,076	3.21	流動負債	21	11,123,898	1.50
現金	1101	23,495,925	3.18	應付款項	2102	11,123,898	1.50
銀行存款	110102	23,415,925	3.17	應付代收款	210203	11,123,898	1.50
財政局市庫	110102-1	8,028,272	1.09	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	1,959,800	0.27	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,387,097	0.73	其他負債	28	7,942,721	1.07
教育儲蓄戶	110102-4	527,091	0.07	什項負債	2801	7,942,721	1.07
其他專戶	110102-5	7,513,665	1.02	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	7,358,985	1.00
預付款項	1108	229,151	0.03	淨資產	3	720,185,564	97.42
預付費用	110804	229,151	0.03	淨資產	31	720,185,564	97.42
固定資產	14	715,000,597	96.72	淨資產	3101	720,185,564	97.42
土地	1401	604,487,520	81.77	累積餘額	310101	696,360,217	94.20
土地	140101	604,487,520	81.77	本期賸餘	310102	23,825,347	3.22
土地改良物	1402	1,404,986	0.19	合計：		739,252,183	

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5月31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	1.83				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,127,006	-1.64				
房屋建築及設備	1404	96,043,805	12.99				
房屋建築及設備	140401	158,868,957	21.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-62,825,152	-8.50				
機械及設備	1405	6,134,400	0.83				
機械及設備	140501	18,059,114	2.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,924,714	-1.61				
交通及運輸設備	1406	846,043	0.11				
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	-2,026,730	-0.27				
雜項設備	1407	6,083,843	0.82				
雜項設備	140701	19,061,237	2.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,977,394	-1.76				

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5月31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	489,760	0.07				
無形資產	1601	489,760	0.07				
電腦軟體	160102	489,760	0.07				
其他資產	18	36,750	0.00				
什項資產	1801	36,750	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	36,750	0.00				
合計：		739,252,183					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,171,905	116,444,620
財產收益	21,725	23,360,163
財產孳息收入		70,744
財產交易利益	21,725	23,289,419
政府撥入收入	13,209,000	90,531,000
公庫撥款收入	13,209,000	90,531,000
其他收入	-58,820	2,553,457
受贈收入	15,000	15,000
雜項收入	-73,820	2,538,457
支出	15,460,854	92,619,273
人事支出	14,241,378	87,314,952
人事支出	14,241,378	87,314,952
業務支出	687,998	2,303,032
業務支出	687,998	2,303,032
財產損失	15,240	353,153
財產交易損失	15,240	353,153
折舊、折耗及攤銷	513,934	2,575,346
固定資產折舊	497,120	2,491,276
無形資產攤銷	16,814	84,070
其他支出	2,304	72,790
其他支出	2,304	72,790
本期賸餘(短絀)	-2,288,949	23,825,347
期初淨資產		696,360,217
解繳公庫		
期末淨資產		720,185,564

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	92,679,300	23,765,320	116,444,620	收入
財產收入	110,643	23,249,520	23,360,163	財產收益
政府撥入收入	90,531,000		90,531,000	政府撥入收入
其他收入	2,037,657	515,800	2,553,457	其他收入
基金用途	89,623,616	2,995,657	92,619,273	支出
用人費用	87,314,952		87,314,952	人事支出
服務費用	2,040,141	262,891	2,303,032	業務支出
材料及用品費	258,009	-258,009		
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	3,382	-3,382		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		353,153	353,153	財產損失
其他	5,632	2,575,346	2,575,346	折舊、折耗及攤銷
其他	5,632	67,158	72,790	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,055,684	20,769,663	23,825,347	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	4,695,207	715,490,357	720,185,564	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515,800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25,000元。
3. 「財產損失」之調整數353,153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2,028元+處分雜項設備財產交易損失15,325元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,575,346元=固定資產折舊2,491,276元+電腦軟體攤銷數84,070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。