

# 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 7 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	12,933,807	13,530,000	-596,193	-4.41	119,864,721	120,929,000	-1,064,279	-0.88
財產收入	185,000	2,645	60,000	-57,355	-95.59	113,288	70,000	43,288	61.84
財產處分收入		2,645		2,645		42,544		42,544	
租金收入	185,000		60,000	-60,000	-100.00	70,744	70,000	744	1.06
政府撥入收入	169,524,000	13,251,000	13,251,000			118,027,000	118,027,000		
公庫撥款收入	169,524,000	13,251,000	13,251,000			118,027,000	118,027,000		
其他收入	4,706,000	-319,838	219,000	-538,838	-246.04	1,724,433	2,832,000	-1,107,567	-39.11
雜項收入	4,706,000	-319,838	219,000	-538,838	-246.04	1,724,433	2,832,000	-1,107,567	-39.11
基金用途	174,415,000	12,741,298	13,530,000	-788,702	-5.83	115,455,067	120,929,000	-5,473,933	-4.53
國民教育計畫	116,622,000	7,916,702	8,802,000	-885,298	-10.06	76,980,011	79,696,000	-2,715,989	-3.41
其他	116,622,000	7,916,702	8,802,000	-885,298	-10.06	76,980,011	79,696,000	-2,715,989	-3.41
一般行政管理計畫	57,021,000	4,824,596	4,711,000	113,596	2.41	38,475,056	41,216,000	-2,740,944	-6.65
其他	57,021,000	4,824,596	4,711,000	113,596	2.41	38,475,056	41,216,000	-2,740,944	-6.65
建築及設備計畫	772,000		17,000	-17,000	-100.00		17,000	-17,000	-100.00
購建固定資產	772,000		17,000	-17,000	-100.00		17,000	-17,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		192,509		192,509		4,409,654		4,409,654	
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					6,049,177	967,000	5,082,177	525.56

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 7 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。

## 基金用途

1. 建築及設備計畫:飲水機預算17,000元刻正辦理採購中。

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 7 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				7,916,702	8,802,000	-885,298	-10.06
		累計數				76,980,011	79,696,000	-2,715,989	-3.41
一般行政管理計畫		本月數				4,824,596	4,711,000	113,596	2.41
		累計數				38,475,056	41,216,000	-2,740,944	-6.65
建築及設備計畫		本月數				0	17,000	-17,000	-100.00
		累計數				0	17,000	-17,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	24,248,910	1,393,452	2,670,266	714,905,886
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			219,016	1,342,410
房屋及建築	158,868,957	61,605,477	335,800	335,800	1,707,545	95,555,935
機械及設備	18,106,831	11,327,544	638,590	354,414	771,189	6,292,274
交通及運輸設備	2,872,773	1,953,540			102,466	816,767
雜項設備	19,083,708	12,698,270	25,000	585,540	-129,950	5,954,848
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638,590元;應付代收款購置638,590元(教育局委託河堤國小統一採購155,000元、大同國小統一採購483,590元);預算外減少數合計354,414元;報廢354,414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585,540元;報廢570,540元、增置相對減帳15,000元。  
 5.電腦軟體:預算外減少數合計117,698元;攤銷117,698元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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			117,698		456,132

- 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638,590元;應付代收款購置638,590元(教育局委託河堤國小統一採購155,000元、大同國小統一採購483,590元);預算外減少數合計354,414元;報廢354,414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585,540元;報廢570,540元、增置相對減帳15,000元。  
 5.電腦軟體:預算外減少數合計117,698元;攤銷117,698元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 7 月份

321-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		295,000			295,000									
房屋及建築		295,000			295,000									
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備		460,000			460,000									
交通及運輸設備		460,000			460,000									
購建中固定資產														
雜項設備		17,000			17,000	17,000					-17,000	-100.00		
雜項設備		17,000			17,000	17,000					-17,000	-100.00	飲水機預算17,000元刻正辦理採購中。	積極辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		772,000			772,000	17,000					-17,000	100.00		

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7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	737,772,145	100.00	負債	2	16,817,082	2.28
流動資產	11	22,664,142	3.07	流動負債	21	8,821,698	1.20
現金	1101	22,664,142	3.07	應付款項	2102	8,821,698	1.20
銀行存款	110102	22,584,142	3.06	應付代收款	210203	8,821,698	1.20
財政局市庫	110102-1	9,932,261	1.35	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	2,132,413	0.29	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,018,776	0.41	其他負債	28	7,995,384	1.08
教育儲蓄戶	110102-4	527,767	0.07	什項負債	2801	7,995,384	1.08
其他專戶	110102-5	6,972,925	0.95	存入保證金	280104	1,177,139	0.16
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	6,818,245	0.92
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	720,955,063	97.72
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	720,955,063	97.72
固定資產	14	714,449,754	96.84	淨資產	3101	720,955,063	97.72
土地	1401	604,487,520	81.93	累積餘額	310101	696,360,217	94.39
土地	140101	604,487,520	81.93	本期賸餘	310102	24,594,846	3.33
土地改良物	1402	1,342,410	0.18	合計：		737,772,145	
信託代理與保證資產		882,237		信託代理與保證負債		882,237	
保證品		882,237		應付保證品		882,237	

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、銀行連帶保證書繳納工程保固保證金882,237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7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	-12,189,582	-1.65				
房屋建築及設備	1404	95,555,935	12.95				
房屋建築及設備	140401	158,868,957	21.53				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-63,313,022	-8.58				
機械及設備	1405	6,292,274	0.85				
機械及設備	140501	18,391,007	2.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,098,733	-1.64				
交通及運輸設備	1406	816,767	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	-2,056,006	-0.28				
雜項設備	1407	5,954,848	0.81				
雜項設備	140701	18,523,168	2.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,568,320	-1.70				
信託代理與保證資產		882,237		信託代理與保證負債		882,237	
保證品		882,237		應付保證品		882,237	

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、銀行連帶保證書繳納工程保固保證金882,237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7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	456,132	0.06				
無形資產	1601	456,132	0.06				
電腦軟體	160102	456,132	0.06				
其他資產	18	202,117	0.03				
什項資產	1801	202,117	0.03				
暫付及待結轉帳項	180105	202,117	0.03				
合計：		737,772,145					

信託代理與保證資產

882,237

信託代理與保證負債

882,237

保證品

882,237

應付保證品

882,237

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、銀行連帶保證書繳納工程保固保證金882,237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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,933,807	144,113,631
財產收益	2,645	23,362,808
財產孳息收入		70,744
財產交易利益	2,645	23,292,064
政府撥入收入	13,251,000	118,027,000
公庫撥款收入	13,251,000	118,027,000
其他收入	-319,838	2,723,823
受贈收入		15,000
雜項收入	-319,838	2,708,823
支出	13,262,321	119,518,785
人事支出	12,326,140	112,238,794
人事支出	12,326,140	112,238,794
業務支出	414,856	3,210,339
業務支出	414,856	3,210,339
財產損失	453	360,054
財產交易損失	453	360,054
折舊、折耗及攤銷	520,570	3,636,506
固定資產折舊	503,756	3,518,808
無形資產攤銷	16,814	117,698
其他支出	302	73,092
其他支出	302	73,092
本期賸餘(短絀)	-328,514	24,594,846
期初淨資產		696,360,217
解繳公庫		
期末淨資產		720,955,063

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 7 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	119,864,721	24,248,910	144,113,631	收入
財產收入	113,288	23,249,520	23,362,808	財產收益
政府撥入收入	118,027,000		118,027,000	政府撥入收入
其他收入	1,724,433	999,390	2,723,823	其他收入
基金用途	115,455,067	4,063,718	119,518,785	支出
用人費用	112,238,794		112,238,794	人事支出
服務費用	2,868,644	341,695	3,210,339	業務支出
材料及用品費	318,023	-318,023		
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	22,172	-22,172		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		360,054	360,054	財產損失
其他	5,934	67,158	73,092	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	4,409,654	20,185,192	24,594,846	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	6,049,177	714,905,886	720,955,063	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999,390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638,590元(教育局委託河堤國小辦理統一採購155,000元、大同國小辦理統一採購483,590元)+代收款項購置雜項設備25,000元。
3. 「財產損失」之調整數360,054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3,546元+處分雜項設備財產交易損失20,708元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,636,506元=固定資產折舊3,518,808元+電腦軟體攤銷數117,698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。