

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	-477,420	312,000	-789,420	-253.02	173,016,868	174,415,000	-1,398,132	-0.80
財產收入	185,000	-74,279		-74,279		188,038	185,000	3,038	1.64
財產處分收入						47,884		47,884	
租金收入	185,000	-74,279		-74,279		140,154	185,000	-44,846	-24.24
政府撥入收入	169,524,000	-29,000	52,000	-81,000	-155.77	169,442,100	169,524,000	-81,900	-0.05
公庫撥款收入	169,524,000	-29,000	52,000	-81,000	-155.77	169,442,100	169,524,000	-81,900	-0.05
其他收入	4,706,000	-374,141	260,000	-634,141	-243.90	3,386,730	4,706,000	-1,319,270	-28.03
雜項收入	4,706,000	-374,141	260,000	-634,141	-243.90	3,386,730	4,706,000	-1,319,270	-28.03
基金用途	174,415,000	10,158,560	312,000	9,846,560	3,155.95	172,727,425	174,415,000	-1,687,575	-0.97
國民教育計畫	116,622,000	8,530,791	297,000	8,233,791	2,772.32	114,206,928	116,622,000	-2,415,072	-2.07
其他	116,622,000	8,530,791	297,000	8,233,791	2,772.32	114,206,928	116,622,000	-2,415,072	-2.07
一般行政管理計畫	57,021,000	1,084,795	15,000	1,069,795	7,131.97	57,408,729	57,021,000	387,729	0.68
其他	57,021,000	1,084,795	15,000	1,069,795	7,131.97	57,408,729	57,021,000	387,729	0.68
建築及設備計畫	772,000	542,974		542,974		1,111,768	772,000	339,768	44.01
購建固定資產	772,000	542,974		542,974		1,111,768	772,000	339,768	44.01
本期賸餘(短絀)		-10,635,980		-10,635,980		289,443		289,443	
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					1,928,966	967,000	961,966	99.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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:係場地使用收入不如預期。
3. 公庫撥款收入:係教育局下授健康檢查費41,100元,健康檢查費贖餘經費81,000元轉列其他應付款及收回減班經費42,000元。
4. 雜項收入:係課業輔導費收入不如預期。

基金用途

1. 一般行政管理計畫:用人費用超總帳科目依111.9.26高市教會字第11137351300號函由國民教育計畫調整支應。
2. 建築及設備計畫:
 - (1)活動中心整建運動場地設施奉准先行辦理數340,000元,執行數340,000元。
 - (2)藝才班設備奉准先行辦理數3,307元,執行數3,307元。
 - (3)仁愛樓排水溝改善工程及圖書室照明設備預算結餘數733元、無聲廣播設備預算結餘數2,000元、飲水機預算結餘806元。

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 12 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				8,530,791	297,000	8,233,791	2772.32
		累計數				114,206,928	116,622,000	-2,415,072	-2.07
一般行政管理計畫		本月數				1,084,795	15,000	1,069,795	7131.97
		累計數				57,408,729	57,021,000	387,729	0.68
建築及設備計畫		本月數				542,974	0	542,974	0.00
		累計數				1,111,768	772,000	339,768	44.01

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月 31 日

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	29,210,971	2,275,860	4,616,636	717,039,169
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	581,238,000		23,249,520			604,487,520
土地改良物	13,531,992	11,970,566			375,456	1,185,970
房屋及建築	158,868,957	61,605,477	4,448,467	630,067	2,937,796	98,144,084
機械及設備	18,106,831	11,327,544	715,790	751,348	1,049,606	5,694,123
交通及運輸設備	2,872,773	1,953,540	458,000		183,147	1,194,086
雜項設備	19,083,708	12,698,270	339,194	692,677	70,631	5,961,324
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	573,830			201,768		372,062

- 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:預算內增加數合計634,267元、預算外增加數合計3,814,200元:應付代收款購置3,814,200元；預算外減少數合計630,067元:整修工程相對減帳630,067元。
 3.機械及設備:預算內增加數合計3,307元、預算外增加數合計712,483元:應付代收款購置712,483元(其中教育局委託學校統一採購638,590元)；預算外減少數合計751,348元:報廢751,348元。
 4.交通及運輸設備:預算內增加數合計458,000元。
 5.雜項設備:預算內增加數合計16,194元、預算外增加數合計323,000元:應付代收款購置323,000元；預算外減少數合計692,677元:報廢677,677元、增置相對減帳15,000元。
 6.電腦軟體:預算外減少數合計201,768元:攤銷201,768元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月 31 日

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 發展中之無形資產 遞耗資產 其他						

- 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:預算內增加數合計634,267元、預算外增加數合計3,814,200元;應付代收款購置3,814,200元;預算外減少數合計630,067元;整修工程相對減帳630,067元。
 3.機械及設備:預算內增加數合計3,307元、預算外增加數合計712,483元;應付代收款購置712,483元(其中教育局委託學校統一採購638,590元);預算外減少數合計751,348元;報廢751,348元。
 4.交通及運輸設備:預算內增加數合計458,000元。
 5.雜項設備:預算內增加數合計16,194元、預算外增加數合計323,000元;應付代收款購置323,000元;預算外減少數合計692,677元;報廢677,677元、增置相對減帳15,000元。
 6.電腦軟體:預算外減少數合計201,768元;攤銷201,768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 12 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	340,000		635,000	635,000	634,267		634,267	99.88	-733	-0.12		
房屋及建築		295,000	340,000		635,000	635,000	634,267		634,267	99.88	-733	-0.12		
購建中固定資產														
機械及設備			3,307		3,307	3,307	3,307		3,307	100.00				
機械及設備			3,307		3,307	3,307	3,307		3,307	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		460,000			460,000	460,000	458,000		458,000	99.57	-2,000	-0.43		
交通及運輸設備		460,000			460,000	460,000	458,000		458,000	99.57	-2,000	-0.43		
購建中固定資產														
雜項設備		17,000			17,000	17,000	16,194		16,194	95.26	-806	-4.74		
雜項設備		17,000			17,000	17,000	16,194		16,194	95.26	-806	-4.74		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		772,000	343,307		1,115,307	1,115,307	1,111,768		1,111,768	99.68	-3,539	-0.32		

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12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	741,393,210	100.00	負債	2	22,425,075	3.02
流動資產	11	23,847,643	3.22	流動負債	21	20,892,089	2.82
現金	1101	23,847,643	3.22	應付款項	2102	20,369,925	2.75
銀行存款	110102	23,847,643	3.22	應付代收款	210203	20,213,325	2.73
財政局市庫	110102-1	16,900,777	2.28	應付費用	210204	75,600	0.01
保管金	110102-2	417,693	0.06	其他應付款	210299	81,000	0.01
午餐專戶	110102-3	5,835,253	0.79	預收款項	2106	522,164	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	538,065	0.07	預收收入	210602	522,164	0.07
其他專戶	110102-5	155,855	0.02	其他負債	28	1,532,986	0.21
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	1,532,986	0.21
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	1,532,986	0.21
預付費用	110804	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	716,667,107	96.66	淨資產	3	718,968,135	96.98
土地	1401	604,487,520	81.53	淨資產	31	718,968,135	96.98
土地	140101	604,487,520	81.53	淨資產	3101	718,968,135	96.98
土地改良物	1402	1,185,970	0.16	累積餘額	310101	696,360,217	93.93
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12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	本期賸餘	310102	22,607,918	3.05
累計折舊-土地改良物	140202	-12,346,022	-1.67	合計：		741,393,210	
房屋建築及設備	1404	98,144,084	13.24				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.94				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-64,543,273	-8.71				
機械及設備	1405	5,694,123	0.77				
機械及設備	140501	18,071,273	2.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,377,150	-1.67				
交通及運輸設備	1406	1,194,086	0.16				
交通及運輸設備	140601	3,330,773	0.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,136,687	-0.29				
雜項設備	1407	5,961,324	0.80				
雜項設備	140701	18,730,225	2.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,768,901	-1.72				

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12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	372,062	0.05				
無形資產	1601	372,062	0.05				
電腦軟體	160102	372,062	0.05				
其他資產	18	506,398	0.07				
什項資產	1801	506,398	0.07				
暫付及待結轉帳項	180105	506,398	0.07				
合計：		741,393,210					

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	201,116,071	201,116,071
財產收益	23,437,558	23,437,558
財產孳息收入	140,154	140,154
財產交易利益	23,297,404	23,297,404
政府撥入收入	169,442,100	169,442,100
公庫撥款收入	169,442,100	169,442,100
其他收入	8,236,413	8,236,413
受贈收入	15,000	15,000
雜項收入	8,221,413	8,221,413
支出	178,508,153	178,508,153
人事支出	164,187,500	164,187,500
人事支出	164,187,500	164,187,500
業務支出	7,272,027	7,272,027
業務支出	7,272,027	7,272,027
財產損失	659,362	659,362
財產交易損失	659,362	659,362
折舊、折耗及攤銷	6,165,976	6,165,976
固定資產折舊	5,964,208	5,964,208
無形資產攤銷	201,768	201,768
其他支出	223,288	223,288
其他支出	223,288	223,288
本期賸餘（短絀）	22,607,918	22,607,918
期初淨資產		696,360,217
解繳公庫		
期末淨資產		718,968,135

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	173,016,868	28,099,203	201,116,071	收入
財產收入	188,038	23,249,520	23,437,558	財產收益
政府撥入收入	169,442,100		169,442,100	政府撥入收入
其他收入	3,386,730	4,849,683	8,236,413	其他收入
基金用途	172,727,425	5,780,728	178,508,153	支出
用人費用	164,187,500		164,187,500	人事支出
服務費用	6,602,918	669,109	7,272,027	業務支出
材料及用品費	623,417	-623,417		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,192	-41,192		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		659,362	659,362	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	1,111,768	-1,111,768		
其他	156,130	67,158	6,165,976	折舊、折耗及攤銷
其他	156,130	67,158	223,288	其他支出
本期賸餘(短絀)	289,443	22,318,475	22,607,918	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	1,928,966	717,039,169	718,968,135	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4,849,683元=代收款項購置房屋及建築3,814,200元+代收款項購置機械及設備712,483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323,000元。
3. 「財產損失」之調整數659,362元=處分房屋及建築財產交易損失630,067元+處分機械及設備設備財產交易損失7,516元+處分雜項設備財產交易損失21,779元。
4. 「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。
5. 「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1,111,768元=購置房屋及建築634,267元+購置機械及設備3,307元+購置交通及運輸設備458,000元+購置雜項設備16,194元。
6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,165,976元=固定資產折舊5,964,208元+電腦軟體攤銷數201,768元。