

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 112 年 2 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	175,748,000	13,605,267	13,776,000	-170,733	-1.24	52,068,637	52,233,000	-164,363	-0.31
財產收入	324,000					154,229	155,000	-771	-0.50
財產處分收入	50,000					7,766		7,766	
租金收入	274,000					146,463	155,000	-8,537	-5.51
政府撥入收入	171,218,000	13,438,000	13,438,000			51,355,000	51,355,000		
公庫撥款收入	171,218,000	13,438,000	13,438,000			51,355,000	51,355,000		
其他收入	4,206,000	167,267	338,000	-170,733	-50.51	559,408	723,000	-163,592	-22.63
雜項收入	4,206,000	167,267	338,000	-170,733	-50.51	559,408	723,000	-163,592	-22.63
基金用途	176,325,000	12,708,143	13,776,000	-1,067,857	-7.75	46,715,061	52,233,000	-5,517,939	-10.56
國民教育計畫	113,634,000	8,008,377	8,889,000	-880,623	-9.91	32,654,431	35,330,000	-2,675,569	-7.57
其他	113,634,000	8,008,377	8,889,000	-880,623	-9.91	32,654,431	35,330,000	-2,675,569	-7.57
一般行政管理計畫	61,464,000	4,699,766	4,887,000	-187,234	-3.83	14,060,630	16,903,000	-2,842,370	-16.82
其他	61,464,000	4,699,766	4,887,000	-187,234	-3.83	14,060,630	16,903,000	-2,842,370	-16.82
建築及設備計畫	1,227,000								
購建固定資產	1,227,000								
本期賸餘(短絀)	-577,000	897,124		897,124		5,353,576		5,353,576	
期初基金餘額	1,640,000					1,928,966	1,640,000	288,966	17.62
解繳公庫									
期末基金餘額	1,063,000					7,282,542	1,640,000	5,642,542	344.06

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 112 年 2 月份

一、基金來源

1. 財產處分收入:係變賣報廢財產收入。
2. 雜項收入:係課業輔導費收入不如預期。

二、基金用途

1. 一般行政管理計畫:用人費用覈實支用。

三、因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

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 112 年 2 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				8,008,377	8,889,000	-880,623	-9.91
		累計數				32,654,431	35,330,000	-2,675,569	-7.57
一般行政管理計畫		本月數				4,699,766	4,887,000	-187,234	-3.83
		累計數				14,060,630	16,903,000	-2,842,370	-16.82

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	821,211,202	104,172,033	24,936,420	146,844	944,959	740,883,786
非理財目的之長期投資						
土地	604,487,520		23,249,520			627,737,040
土地改良物	13,531,992	12,346,022			62,576	1,123,394
房屋及建築	162,687,357	64,543,273			501,230	97,642,854
機械及設備	18,071,273	12,377,150	1,399,900	56,950	232,496	6,804,577
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687			44,258	1,149,828
雜項設備	18,730,225	12,768,901	257,000	54,600	104,399	6,059,325
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.機械及設備:預算外增加數合計1,399,900元:應付代收款購置1,399,900元(教育局委託大同國小統一採購399,900元)；預算外減少數合計56,950元:報廢56,950元(累計折舊56,379元)。

3.雜項設備:預算外增加數合計257,000元:應付代收款購置217,000元、更正圖書冊數增帳40,000元；預算外減少數合計54,600元:報廢14,600元(累計折舊14,454元)、更正圖書冊數相對減帳40,000元。

4.電腦軟體:預算外增加數合計30,000元:應付代收款購置30,000元(教育局委託左營國中統一採購30,000元)；預算外減少數合計35,294元:攤銷35,294元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	372,062		30,000	35,294		366,768

- 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.機械及設備:預算外增加數合計1,399,900元;應付代收款購置1,399,900元(教育局委託大同國小統一採購399,900元);預算外減少數合計56,950元;報廢56,950元(累計折舊56,379元)。
 3.雜項設備:預算外增加數合計257,000元;應付代收款購置217,000元、更正圖書冊數增帳40,000元;預算外減少數合計54,600元;報廢14,600元(累計折舊14,454元)、更正圖書冊數相對減帳40,000元。
 4.電腦軟體:預算外增加數合計30,000元;應付代收款購置30,000元(教育局委託左營國中統一採購30,000元);預算外減少數合計35,294元;攤銷35,294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112年2月28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	775,050,591	100.00	負債	2	26,884,263	3.47
流動資產	11	31,783,368	4.10	流動負債	21	18,047,181	2.33
現金	1101	31,783,368	4.10	應付款項	2102	18,047,181	2.33
銀行存款	110102	31,703,368	4.09	應付代收款	210203	17,966,181	2.32
財政局市庫	110102-1	18,237,762	2.35	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,721,394	0.22	其他應付款	210299	81,000	0.01
午餐專戶	110102-3	3,755,116	0.48	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	534,885	0.07	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	7,454,211	0.96	其他負債	28	8,837,082	1.14
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	8,837,082	1.14
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	1,538,726	0.20
預付費用	110804	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	7,298,356	0.94
固定資產	14	740,517,018	95.54	淨資產	3	748,166,328	96.53
土地	1401	627,737,040	80.99	淨資產	31	748,166,328	96.53
土地	140101	627,737,040	80.99	淨資產	3101	748,166,328	96.53
土地改良物	1402	1,123,394	0.14	累積餘額	310101	718,968,135	92.76

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28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	1.75	本期賸餘	310102	29,198,193	3.77
累計折舊-土地改良物	140202	-12,408,598	-1.60	合計：		775,050,591	
房屋建築及設備	1404	97,642,854	12.60				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	20.99				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,044,503	-8.39				
機械及設備	1405	6,804,577	0.88				
機械及設備	140501	19,414,223	2.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,609,646	-1.63				
交通及運輸設備	1406	1,149,828	0.15				
交通及運輸設備	140601	3,330,773	0.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,180,945	-0.28				
雜項設備	1407	6,059,325	0.78				
雜項設備	140701	18,932,625	2.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,873,300	-1.66				

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28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	366,768	0.05				
無形資產	1601	366,768	0.05				
電腦軟體	160102	366,768	0.05				
其他資產	18	2,383,437	0.31				
什項資產	1801	2,383,437	0.31				
暫付及待結轉帳項	180105	2,383,437	0.31				
合計：		775,050,591					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,284,687	76,965,057
財產收益	23,249,520	23,403,749
財產孳息收入		146,463
財產交易利益	23,249,520	23,257,286
政府撥入收入	13,438,000	51,355,000
公庫撥款收入	13,438,000	51,355,000
其他收入	597,167	2,206,308
雜項收入	597,167	2,206,308
支出	13,252,967	47,766,864
人事支出	12,013,647	45,949,496
人事支出	12,013,647	45,949,496
業務支出	694,496	764,685
業務支出	694,496	764,685
財產交易損失	292	717
財產交易損失	292	717
折舊、折耗及攤銷	544,532	1,051,086
固定資產折舊	526,052	1,015,792
無形資產攤銷	18,480	35,294
其他支出		880
其他支出		880
本期賸餘(短絀)	24,031,720	29,198,193
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		748,166,328

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	52,068,637	24,896,420	76,965,057	收入
財產收入	154,229	23,249,520	23,403,749	財產收益
政府撥入收入	51,355,000		51,355,000	政府撥入收入
其他收入	559,408	1,646,900	2,206,308	其他收入
基金用途	46,715,061	1,051,803	47,766,864	支出
用人費用	45,949,496		45,949,496	人事支出
服務費用	632,963	131,722	764,685	業務支出
材料及用品費	130,392	-130,392		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,330	-1,330		獎補助支出
資產短絀		717	717	財產交易損失
		1,051,086	1,051,086	折舊、折耗及攤銷
其他	880		880	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,353,576	23,844,617	29,198,193	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,928,966	717,039,169	718,968,135	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,282,542	740,883,786	748,166,328	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1,646,900元=代收款項購置機械及設備1,399,900元(教育局委託大同國小統一採購399,900元)+代收款項購置雜項設備217,000元+代收款項購置電腦軟體30,000元(教育局委託左營國中統一採購30,000元)。
3. 「財產交易損失」之調整數717元=處分機械及設備財產交易損失571元(原值56,950元，累計折舊56,379元)+處分雜項設備財產交易損失146元(原值14,600元，累計折舊14,454元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,051,086元=固定資產折舊1,015,792元+電腦軟體攤銷數35,294元。