

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 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	175,748,000	13,615,344	13,824,000	-208,656	-1.51	94,215,415	94,383,000	-167,585	-0.18
財產收入	324,000	20,996	13,000	7,996	61.51	192,651	188,000	4,651	2.47
財產處分收入	50,000	20,996	3,000	17,996	599.87	46,188	3,000	43,188	1,439.60
租金收入	274,000		10,000	-10,000	-100.00	146,463	185,000	-38,537	-20.83
政府撥入收入	171,218,000	13,371,000	13,371,000			92,020,000	92,020,000		
公庫撥款收入	171,218,000	13,371,000	13,371,000			92,020,000	92,020,000		
其他收入	4,206,000	223,348	440,000	-216,652	-49.24	2,002,764	2,175,000	-172,236	-7.92
雜項收入	4,206,000	223,348	440,000	-216,652	-49.24	2,002,764	2,175,000	-172,236	-7.92
基金用途	176,325,000	13,623,364	13,884,000	-260,636	-1.88	87,293,536	94,443,000	-7,149,464	-7.57
國民教育計畫	113,634,000	8,745,028	8,934,000	-188,972	-2.12	58,881,951	62,601,000	-3,719,049	-5.94
其他	113,634,000	8,745,028	8,934,000	-188,972	-2.12	58,881,951	62,601,000	-3,719,049	-5.94
一般行政管理計畫	61,464,000	4,821,892	4,890,000	-68,108	-1.39	28,355,141	31,782,000	-3,426,859	-10.78
其他	61,464,000	4,821,892	4,890,000	-68,108	-1.39	28,355,141	31,782,000	-3,426,859	-10.78
建築及設備計畫	1,227,000	56,444	60,000	-3,556	-5.93	56,444	60,000	-3,556	-5.93
購建固定資產	1,227,000	56,444	60,000	-3,556	-5.93	56,444	60,000	-3,556	-5.93
本期賸餘(短絀)	-577,000	-8,020	-60,000	51,980	-86.63	6,921,879	-60,000	6,981,879	-11,636.47
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					8,850,845	1,580,000	7,270,845	460.18

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

基金來源

1. 財產處分收入:係變賣報廢財產收入高於預期。
2. 租金收入:係場地使用收入不如預期。

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 112 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				8,745,028	8,934,000	-188,972	-2.12
		累計數				58,881,951	62,601,000	-3,719,049	-5.94
一般行政管理計畫		本月數				4,821,892	4,890,000	-68,108	-1.39
		累計數				28,355,141	31,782,000	-3,426,859	-10.78
建築及設備計畫		本月數				56,444	60,000	-3,556	-5.93
		累計數				56,444	60,000	-3,556	-5.93

資本資產明細表
中華民國 112 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	821,211,202	104,172,033	36,471,740	9,280,569	2,699,538	741,530,802
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	8,983,191	8,983,191	156,440	1,029,530
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	22,700	22,700	1,253,075	96,891,009
機械及設備	18,071,273	12,377,150	3,882,409	103,712	919,177	8,553,643
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687			110,645	1,083,441
雜項設備	18,730,225	12,768,901	303,920	82,731	260,201	5,922,312
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.土地改良物:預算外增加數合計8,983,191元;應付代收款購置8,983,191元；預算外減少數合計8,983,191元;整修工程相對減帳8,983,191元。
 3.房屋及建築:預算外增加數合計22,700元;應付代收款購置22,700元；預算外減少數合計22,700元;整修工程相對減帳22,700元。
 4.機械及設備:預算內增加數合計56,444元、預算外增加數合計3,825,965元;應付代收款購置3,825,965元(教育局委託學校統一採購2,807,800元)；預算外減少數合計103,712元;報廢103,712元(累計折舊84,690元)。
 5.雜項設備:預算外增加數合計303,920元;應付代收款購置263,920元、更正圖書冊數增帳40,000元；預算外減少數合計82,731元;報廢42,731元(累計折舊42,303元)、更正圖書冊數相對減帳40,000元。
 6.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(教育局委託學校統一採購30,000元)；預算外減少數合計88,235元;攤銷88,235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 112 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	372,062		30,000	88,235		313,827

- 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.土地改良物:預算外增加數合計8,983,191元;應付代收款購置8,983,191元;預算外減少數合計8,983,191元;整修工程相對減帳8,983,191元。
 3.房屋及建築:預算外增加數合計22,700元;應付代收款購置22,700元;預算外減少數合計22,700元;整修工程相對減帳22,700元。
 4.機械及設備:預算內增加數合計56,444元、預算外增加數合計3,825,965元;應付代收款購置3,825,965元(教育局委託學校統一採購2,807,800元);預算外減少數合計103,712元;報廢103,712元(累計折舊84,690元)。
 5.雜項設備:預算外增加數合計303,920元;應付代收款購置263,920元、更正圖書冊數增帳40,000元;預算外減少數合計82,731元;報廢42,731元(累計折舊42,303元)、更正圖書冊數相對減帳40,000元。
 6.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(教育局委託學校統一採購30,000元);預算外減少數合計88,235元;攤銷88,235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 112 年 5 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		60,000			60,000	60,000	56,444		56,444	94.07	-3,556	-5.93		
機械及設備		60,000			60,000	60,000	56,444		56,444	94.07	-3,556	-5.93	筆記型電腦結餘數3,556元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,150,000			1,150,000									
交通及運輸設備		1,150,000			1,150,000									
購建中固定資產														
雜項設備		17,000			17,000									
雜項設備		17,000			17,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,227,000			1,227,000	60,000	56,444		56,444	94.07	-3,556	-5.93		

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	769,297,259	100.00	負債	2	18,915,612	2.46
流動資產	11	26,591,328	3.46	流動負債	21	10,863,159	1.41
現金	1101	26,452,203	3.44	應付款項	2102	10,863,159	1.41
銀行存款	110102	26,372,203	3.43	應付代收款	210203	10,863,159	1.41
財政局市庫	110102-1	12,166,556	1.58	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,733,986	0.23	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,655,253	0.61	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	533,779	0.07	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	7,282,629	0.95	其他負債	28	8,052,453	1.05
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	8,052,453	1.05
預付款項	1108	139,125	0.02	存入保證金	280104	925,679	0.12
預付費用	110804	139,125	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	7,126,774	0.93
固定資產	14	741,216,975	96.35	淨資產	3	750,381,647	97.54
土地	1401	627,737,040	81.60	淨資產	31	750,381,647	97.54
土地	140101	627,737,040	81.60	淨資產	3101	750,381,647	97.54
土地改良物	1402	1,029,530	0.13	累積餘額	310101	718,968,135	93.46
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	1.76	本期賸餘	310102	31,413,512	4.08
累計折舊-土地改良物	140202	-12,502,462	-1.63	合計：		769,297,259	
房屋建築及設備	1404	96,891,009	12.59				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,796,348	-8.55				
機械及設備	1405	8,553,643	1.11				
機械及設備	140501	21,849,970	2.84				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,296,327	-1.73				
交通及運輸設備	1406	1,083,441	0.14				
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	-2,247,332	-0.29				
雜項設備	1407	5,922,312	0.77				
雜項設備	140701	18,951,414	2.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,029,102	-1.69				
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	313,827	0.04				
無形資產	1601	313,827	0.04				
電腦軟體	160102	313,827	0.04				
其他資產	18	1,175,129	0.15				
什項資產	1801	1,175,129	0.15				
暫付及待結轉帳項	180105	1,175,129	0.15				
合計：		769,297,259					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,652,784	130,590,711
財產收益	20,996	23,442,171
財產孳息收入		146,463
財產交易利益	20,996	23,295,708
政府撥入收入	13,371,000	92,020,000
公庫撥款收入	13,371,000	92,020,000
其他收入	260,788	15,128,540
雜項收入	260,788	15,128,540
支出	14,125,808	99,177,199
人事支出	12,540,463	84,101,131
人事支出	12,540,463	84,101,131
業務支出	947,417	3,048,269
業務支出	947,417	3,048,269
財產損失	282	9,025,341
財產交易損失	282	9,025,341
折舊、折耗及攤銷	558,606	2,749,645
固定資產折舊	540,959	2,661,410
無形資產攤銷	17,647	88,235
其他支出	79,040	252,813
其他支出	79,040	252,813
本期賸餘(短絀)	-473,024	31,413,512
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		750,381,647

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 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	94,215,415	36,375,296	130,590,711	收入
財產收入	192,651	23,249,520	23,442,171	財產收益
政府撥入收入	92,020,000		92,020,000	政府撥入收入
其他收入	2,002,764	13,125,776	15,128,540	其他收入
基金用途	87,293,536	11,883,663	99,177,199	支出
用人費用	84,101,131		84,101,131	人事支出
服務費用	2,609,114	439,155	3,048,269	業務支出
材料及用品費	433,641	-433,641		
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	4,014	-4,014		獎補助支出
資產短絀		9,025,341	9,025,341	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	56,444	-56,444		
其他	87,692	165,121	252,813	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,921,879	24,491,633	31,413,512	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	8,850,845	741,530,802	750,381,647	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13,125,776元=代收款項購置土地改良物8,983,191元+代收款項購置房屋及建築22,700元+代收款項購置機械及設備3,825,965元+代收款項購置雜項設備263,920元+代收款項購置電腦軟體30,000元。
3. 「財產損失」之調整數9,025,341元=處分土地改良物財產交易損失8,983,191元(整修工程相對減帳)+處分房屋及建築財產交易損失22,700元(整修相對減帳)+處分機械及設備設備財產交易損失19,022元(原值103,712元，累計折舊84,690元)+處分雜項設備財產交易損失428元(原值42,731元，累計折舊42,303元)。
4. 「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56,444元=購置機械及設備56,444元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,749,645元=固定資產折舊2,661,410元+電腦軟體攤銷數88,235元。
6. 「其他支出」之調整數165,121元=以前年度取得之機器設備補提折舊數165,121元。