

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 113 年 8 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	180,789,000	14,507,836	14,424,000	83,836	0.58	132,823,579	132,849,000	-25,421	-0.02
財產收入	324,000	630	30,000	-29,370	-97.90	180,027	220,000	-39,973	-18.17
財產處分收入	50,000		5,000	-5,000	-100.00	2,340	35,000	-32,660	-93.31
租金收入	274,000	630	25,000	-24,370	-97.48	177,687	185,000	-7,313	-3.95
政府撥入收入	176,259,000	14,017,000	14,017,000			129,931,000	129,931,000		
公庫撥款收入	176,259,000	14,017,000	14,017,000			129,931,000	129,931,000		
其他收入	4,206,000	490,206	377,000	113,206	30.03	2,712,552	2,698,000	14,552	0.54
雜項收入	4,206,000	490,206	377,000	113,206	30.03	2,712,552	2,698,000	14,552	0.54
基金用途	181,211,000	14,006,335	14,424,000	-417,665	-2.90	132,718,545	133,271,000	-552,455	-0.41
國民教育計畫	121,363,000	9,945,525	9,610,000	335,525	3.49	89,271,240	88,340,000	931,240	1.05
其他	121,363,000	9,945,525	9,610,000	335,525	3.49	89,271,240	88,340,000	931,240	1.05
一般行政管理計畫	58,943,000	4,060,810	4,814,000	-753,190	-15.65	42,519,375	44,026,000	-1,506,625	-3.42
其他	58,943,000	4,060,810	4,814,000	-753,190	-15.65	42,519,375	44,026,000	-1,506,625	-3.42
建築及設備計畫	905,000					927,930	905,000	22,930	2.53
購建固定資產	905,000					927,930	905,000	22,930	2.53
本期賸餘(短絀)	-422,000	501,501		501,501		105,034	-422,000	527,034	-124.89
期初基金餘額	1,352,000					1,523,681	1,352,000	171,681	12.70
解繳公庫									
期末基金餘額	930,000					1,628,715	930,000	698,715	75.13

註：基金來源：1. 財產處分收入：係本年度報廢財產尚未辦理變賣致財產處分收入短收。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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				9,945,525	9,610,000	335,525	3.49
		累計數				89,271,240	88,340,000	931,240	1.05
一般行政管理計畫		本月數				4,060,810	4,814,000	-753,190	-15.65
		累計數				42,519,375	44,026,000	-1,506,625	-3.42
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				927,930	905,000	22,930	2.53

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	849,967,085	110,138,006	2,586,550	722,474	4,999,692	736,693,463
非理財目的之長期投資						
土地	627,737,040					627,737,040
土地改良物	13,531,992	12,721,478			250,304	560,210
房屋及建築	162,687,357	67,550,653			2,004,920	93,131,784
機械及設備	22,257,897	14,552,279	1,941,150	268,540	2,154,199	7,224,029
交通及運輸設備	4,633,483	2,462,967		13,000	321,274	1,836,242
雜項設備	18,592,172	12,850,629	645,400	208,126	268,995	5,909,822
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.機械及設備：增加數為預算購置352,000元，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)，教育局移入1,152,000元(累計折舊523,776元)，應付代收款購置352,150元【其中教育局委託曹公國小統一採購20,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊6,270元)，教育局統一採購270,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊199,563元)】；減少數為報廢減值268,540元(累計折舊265,854元)。
- 2.交通及運輸設備：減少數為報廢減值13,000元(累計折舊12,870元)。
- 3.雜項設備：增加數為預算購置575,930元，應付代收款購置69,470元；減少數為報廢減值208,126元(累計折舊206,043元)。
- 4.電腦軟體：減少數為攤銷232,808元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	527,144			232,808		294,336

註： 1.機械及設備：增加數為預算購置352,000元，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)，教育局移入1,152,000元(累計折舊523,776元)，應付代收款購置352,150元【其中教育局委託曹公國小統一採購20,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊6,270元)，教育局統一採購270,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊199,563元)】；減少數為報廢減值268,540元(累計折舊265,854元)。
 2.交通及運輸設備：減少數為報廢減值13,000元(累計折舊12,870元)。
 3.雜項設備：增加數為預算購置575,930元，應付代收款購置69,470元；減少數為報廢減值208,126元(累計折舊206,043元)。
 4.電腦軟體：減少數為攤銷232,808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 113 年 8 月份

321-5

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		352,000			352,000	352,000	352,000		352,000	100.00				
機械及設備		352,000			352,000	352,000	352,000		352,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		553,000	25,930		578,930	578,930	575,930		575,930	99.48	-3,000	-0.52		
雜項設備		553,000	25,930		578,930	578,930	575,930		575,930	99.48	-3,000	-0.52		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		905,000	25,930		930,930	930,930	927,930		927,930	99.68	-3,000	-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113年8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	755,087,201	100.00	負 債	2	16,765,023	2.22
流動資產	11	18,393,738	2.44	流動負債	21	8,458,767	1.12
現金	1101	14,891,569	1.97	應付款項	2102	8,458,767	1.12
銀行存款	110102	14,811,569	1.96	應付代收款	210203	8,458,767	1.12
財政局市庫	110102-1	2,265,797	0.30	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,947,163	0.26	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,166,635	0.29	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	710,378	0.09	其他負債	28	8,306,256	1.10
其他專戶	110102-5	7,721,596	1.02	什項負債	2801	8,306,256	1.10
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	存入保證金	280104	742,486	0.10
預付款項	1108	3,502,169	0.46	暫收及待結轉帳項	280108	7,563,770	1.00
預付費用	110804	3,502,169	0.46	淨資產	3	738,322,178	97.78
固定資產	14	736,399,127	97.53	淨資產	31	738,322,178	97.78
土地	1401	627,737,040	83.13	淨資產	3101	738,322,178	97.78
土地	140101	627,737,040	83.13	累積餘額	310101	741,352,760	98.18
土地改良物	1402	560,210	0.07	本期短絀	310103	-3,659,656	-0.48
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：本表編製基礎係依會計法刪除第29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875,745元，係上鉦營造有限公司以設定質權之定期存單繳納和平樓工程保固保證金875,745元。

2. 因擔保、保證或契約造成可能未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

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113年8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	1.79	淨資產調整數	310104	629,074	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-12,971,782	-1.72	合計：		755,087,201	
房屋建築及設備	1404	93,131,784	12.33				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.55				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-69,555,573	-9.21				
機械及設備	1405	7,224,029	0.96				
機械及設備	140501	23,930,507	3.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,706,478	-2.21				
交通及運輸設備	1406	1,836,242	0.24				
交通及運輸設備	140601	4,620,483	0.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,784,241	-0.37				
雜項設備	1407	5,909,822	0.78				
雜項設備	140701	19,029,446	2.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,119,624	-1.74				

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：本表編製基礎係依會計法刪除第29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875,745元，係上鉅營造有限公司以設定質權之定期存單繳納和平樓工程保固保證金875,745元。

2. 因擔保、保證或契約造成可能未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

中華民國113年8月31日

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	294,336	0.04				
無形資產	1601	294,336	0.04				
電腦軟體	160102	294,336	0.04				
合計：		755,087,201					

875, 745

2. 因擔保、保證或契約造成可能未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

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113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,507,836	133,245,199
財產收益	630	180,027
財產孳息收入	630	177,687
財產交易利益		2,340
政府撥入收入	14,017,000	129,931,000
公庫撥款收入	14,017,000	129,931,000
其他收入	490,206	3,134,172
雜項收入	490,206	3,134,172
支出	14,618,961	136,904,855
人事支出	12,864,946	126,074,338
人事支出	12,864,946	126,074,338
業務支出	1,082,269	5,629,600
業務支出	1,082,269	5,629,600
財產損失		4,899
財產交易損失		4,899
折舊、折耗及攤銷	612,626	4,903,508
固定資產折舊	583,525	4,670,700
無形資產攤銷	29,101	232,808
其他支出	59,120	292,510
其他支出	59,120	292,510
本期賸餘（短絀）	-111,125	-3,659,656
期初淨資產		741,352,760
解繳公庫		
淨資產調整數		629,074
期末淨資產		738,322,178

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

321-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 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	132,823,579	421,620	133,245,199	收入
財產收入	180,027		180,027	財產收益
政府撥入收入	129,931,000		129,931,000	政府撥入收入
其他收入	2,712,552	421,620	3,134,172	其他收入
基金用途	132,718,545	4,186,310	136,904,855	支出
用人費用	126,074,338		126,074,338	人事支出
服務費用	5,140,532	489,068	5,629,600	業務支出
材料及用品費	426,263	-426,263		
租金、償債、利息及相關手續費	14,750	-14,750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,055	-48,055		獎補助支出
資產短絀		4,899	4,899	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及營舍與設施工程支出	927,930	-927,930		
		4,903,508	4,903,508	折舊、折耗及攤銷
其他	86,677	205,833	292,510	其他支出
本期賸餘(短絀)	105,034	-3,764,690	-3,659,656	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,523,681	739,829,079	741,352,760	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		629,074	629,074	淨資產調整數
期末基金餘額	1,628,715	736,693,463	738,322,178	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數421,620元=代收款項購置機械及設備352,150元+代收款項購置雜項設備69,470元。
 2. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數927,930元=購置機械及設備352,000元+購置雜項設備575,930元。
 3. 「財產損失」之調整數 4,899元=處分機械及設備財產交易損失2,686元(原值268,540元，累計折舊265,854元)+處分交通及運輸設備財產交易損失130元(原值13,000元，累計折舊12,870元)+處分雜項設備財產交易損失2,083元(原值208,126元，累計折舊206,043元)。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整4,903,508元=固定資產折舊4,670,700元+電腦軟體攤銷數232,808元。
 5. 「其他支出」之調整數 205,833元=因取得日期往前補提代收款項購置機械及設備以前年度累計折舊數205,833元。
 6. 「淨資產調整數」之調整數629,074元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)+教育局移入機械及設備628,224元(原值1,152,000元，累計折舊523,776元)。

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	171,029,000	126,074,338	-44,954,662	-26.28
11 正式員額薪資	98,619,000	71,067,156	-27,551,844	-27.94
113 職員薪金	97,976,000	71,067,156	-26,908,844	-27.46
114 工員工資	643,000		-643,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	723,000	2,028,854	1,305,854	180.62
122 約僱職員薪金	30,000	16,836	-13,164	-43.88
124 兼職人員酬金	693,000	2,012,018	1,319,018	190.33
13 加(夜)班費	818,000	857,072	39,072	4.78
134 未休假加班費	818,000	857,072	39,072	4.78
15 獎金	18,708,000	12,704,409	-6,003,591	-32.09
151 考績獎金	8,077,000	1,148,080	-6,928,920	-85.79
152 年終獎金	10,631,000	11,556,329	925,329	8.70
16 退休及卹償金	43,395,000	33,122,071	-10,272,929	-23.67
161 職員退休及離職金	41,646,000	31,509,038	-10,136,962	-24.34
162 工員退休及離職金	132,000	298,781	166,781	126.35
163 卹償金	1,617,000	1,314,252	-302,748	-18.72
18 福利費	8,765,000	6,294,776	-2,470,224	-28.18
181 分擔員工保險費	7,113,000	5,252,916	-1,860,084	-26.15
183 傷病醫藥費	246,000	23,500	-222,500	-90.45
18Y 其他福利費	1,406,000	1,018,360	-387,640	-27.57
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	8,104,000	5,140,532	-2,963,468	-36.57
21 水電費	1,002,000	545,970	-456,030	-45.51
212 工作場所電費	942,000	482,050	-459,950	-48.83
214 工作場所水費	60,000	63,920	3,920	6.53

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
22 郵電費	140,000	69,732	-70,268	-50.19
221 郵費	11,000	7,128	-3,872	-35.20
222 電話費	99,000	32,604	-66,396	-67.07
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	159,000	194,836	35,836	22.54
231 國內旅費	38,000	11,516	-26,484	-69.69
232 國外旅費	60,000	144,000	84,000	140.00
235 貨物運費	3,000	2,520	-480	-16.00
23Y 其他旅運費	58,000	36,800	-21,200	-36.55
24 印刷裝訂與廣告費	390,000	279,997	-110,003	-28.21
241 印刷及裝訂費	390,000	279,997	-110,003	-28.21
25 修理保養及保固費	943,000	745,161	-197,839	-20.98
251 土地改良物修護費	14,000	7,000	-7,000	-50.00
252 一般房屋修護費	509,000	458,359	-50,641	-9.95
255 機械及設備修護費	184,000	84,400	-99,600	-54.13
256 交通及運輸設備修護費	87,000	41,110	-45,890	-52.75
257 雜項設備修護費	149,000	154,292	5,292	3.55
26 保險費	37,000	3,750	-33,250	-89.86
261 一般房屋保險費	22,000		-22,000	-100.00
268 責任保險費	13,000		-13,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000	3,750	1,750	87.50
27 一般服務費	1,638,000	1,069,157	-568,843	-34.73
279 外包費	1,638,000	1,069,157	-568,843	-34.73
28 專業服務費	3,723,000	2,184,270	-1,538,730	-41.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,273,000	1,941,902	-1,331,098	-40.67
287 委託檢驗（定）試驗認證費	40,000	41,980	1,980	4.95

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
288 委託考選訓練費	19,000	5,000	-14,000	-73.68
289 試務甄選費	286,000	171,988	-114,012	-39.86
28A 電腦軟體服務費	105,000	23,400	-81,600	-77.71
29 公共關係費	72,000	47,659	-24,341	-33.81
291 公共關係費	72,000	47,659	-24,341	-33.81
3 材料及用品費	829,000	426,263	-402,737	-48.58
31 使用材料費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
313 油脂	3,000	2,000	-1,000	-33.33
32 用品消耗	826,000	424,263	-401,737	-48.64
321 辦公(事務)用品	213,000	37,043	-175,957	-82.61
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,000	162,322	46,322	39.93
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	2,248	-37,752	-94.38
32Y 其他用品消耗	447,000	222,650	-224,350	-50.19
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	14,750	-12,250	-45.37
44 交通及運輸設備租金	27,000	14,750	-12,250	-45.37
442 車租	27,000	14,750	-12,250	-45.37
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	905,000	927,930	22,930	2.53
51 購建固定資產	905,000	927,930	22,930	2.53
514 購置機械及設備	352,000	352,000		0.00
516 購置雜項設備	553,000	575,930	22,930	4.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,000	48,055	-12,945	-21.22
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00
713 職業團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	31,355	23,355	291.94

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
743 獎勵費用	8,000	31,355	23,355	291.94
75 競賽及交流活動費	48,000	15,700	-32,300	-67.29
751 技能競賽	48,000	15,700	-32,300	-67.29
9 其他	256,000	86,677	-169,323	-66.14
91 其他支出	256,000	86,677	-169,323	-66.14
91Y 其他	256,000	86,677	-169,323	-66.14
合計	181,211,000	132,718,545	-48,492,455	-26.76