

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 4 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	13,567,003	13,840,000	-272,997	-1.97	80,600,071	80,559,000	41,071	0.05
財產收入	324,000					171,655	175,000	-3,345	-1.91
財產處分收入	50,000					25,192		25,192	
租金收入	274,000					146,463	175,000	-28,537	-16.31
政府撥入收入	171,218,000	13,443,000	13,443,000			78,649,000	78,649,000		
公庫撥款收入	171,218,000	13,443,000	13,443,000			78,649,000	78,649,000		
其他收入	4,206,000	124,003	397,000	-272,997	-68.76	1,779,416	1,735,000	44,416	2.56
雜項收入	4,206,000	124,003	397,000	-272,997	-68.76	1,779,416	1,735,000	44,416	2.56
基金用途	176,325,000	13,321,775	13,840,000	-518,225	-3.74	73,670,172	80,559,000	-6,888,828	-8.55
國民教育計畫	113,634,000	8,645,480	8,824,000	-178,520	-2.02	50,136,923	53,667,000	-3,530,077	-6.58
其他	113,634,000	8,645,480	8,824,000	-178,520	-2.02	50,136,923	53,667,000	-3,530,077	-6.58
一般行政管理計畫	61,464,000	4,676,295	5,016,000	-339,705	-6.77	23,533,249	26,892,000	-3,358,751	-12.49
其他	61,464,000	4,676,295	5,016,000	-339,705	-6.77	23,533,249	26,892,000	-3,358,751	-12.49
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	245,228		245,228		6,929,899		6,929,899	
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					8,858,865	1,640,000	7,218,865	440.17

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 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。

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 4 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				8,645,480	8,824,000	-178,520	-2.02
		累計數				50,136,923	53,667,000	-3,530,077	-6.58
一般行政管理計畫		本月數				4,676,295	5,016,000	-339,705	-6.77
		累計數				23,533,249	26,892,000	-3,358,751	-12.49

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	36,377,856	9,234,791	2,186,428	741,995,806
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	125,152	1,060,818
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	22,700	22,700	1,002,460	97,141,624
機械及設備	18,071,273	12,377,150	3,825,965	103,712	743,467	8,672,909
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687			88,516	1,105,570
雜項設備	18,730,225	12,768,901	266,480	54,600	226,833	5,946,371
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266,480元:應付代收款購置226,480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。

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70,588元:攤銷70,588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 4 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	70,588		331,474

- 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266,480元:應付代收款購置226,480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。
 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70,588元:攤銷70,588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4月30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	774,265,880	100.00	負債	2	23,411,209	3.02
流動資產	11	31,171,107	4.03	流動負債	21	15,049,208	1.94
現金	1101	30,957,582	4.00	應付款項	2102	15,049,208	1.94
銀行存款	110102	30,877,582	3.99	應付代收款	210203	15,049,208	1.94
財政局市庫	110102-1	13,932,441	1.80	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,913,601	0.25	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	6,991,649	0.90	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	538,644	0.07	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	7,501,247	0.97	其他負債	28	8,362,001	1.08
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	8,362,001	1.08
預付款項	1108	213,525	0.03	存入保證金	280104	1,016,609	0.13
預付費用	110804	213,525	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	7,345,392	0.95
固定資產	14	741,664,332	95.79	淨資產	3	750,854,671	96.98
土地	1401	627,737,040	81.08	淨資產	31	750,854,671	96.98
土地	140101	627,737,040	81.08	淨資產	3101	750,854,671	96.98
土地改良物	1402	1,060,818	0.14	累積餘額	310101	718,968,135	92.86

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4月30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	31,886,536	4.12
累計折舊-土地改良物	140202	-12,471,174	-1.61	合計：		774,265,880	
房屋建築及設備	1404	97,141,624	12.55				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.01				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,545,733	-8.47				
機械及設備	1405	8,672,909	1.12				
機械及設備	140501	21,793,526	2.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,120,617	-1.69				
交通及運輸設備	1406	1,105,570	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	-2,225,203	-0.29				
雜項設備	1407	5,946,371	0.77				
雜項設備	140701	18,942,105	2.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,995,734	-1.68				
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4月30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	331,474	0.04				
無形資產	1601	331,474	0.04				
電腦軟體	160102	331,474	0.04				
其他資產	18	1,098,967	0.14				
什項資產	1801	1,098,967	0.14				
暫付及待結轉帳項	180105	1,098,967	0.14				
合計：		774,265,880					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,576,483	116,937,927
財產收益		23,421,175
財產孳息收入		146,463
財產交易利益		23,274,712
政府撥入收入	13,443,000	78,649,000
公庫撥款收入	13,443,000	78,649,000
其他收入	133,483	14,867,752
雜項收入	133,483	14,867,752
支出	13,880,900	85,051,391
人事支出	12,659,977	71,560,668
人事支出	12,659,977	71,560,668
業務支出	661,798	2,100,852
業務支出	661,798	2,100,852
財產損失		9,025,059
財產交易損失		9,025,059
折舊、折耗及攤銷	559,125	2,191,039
固定資產折舊	541,478	2,120,451
無形資產攤銷	17,647	70,588
其他支出		173,773
其他支出		173,773
本期賸餘（短絀）	-304,417	31,886,536
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		750,854,671

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 4 月 30 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	80,600,071	36,337,856	116,937,927	收入
財產收入	171,655	23,249,520	23,421,175	財產收益
政府撥入收入	78,649,000		78,649,000	政府撥入收入
其他收入	1,779,416	13,088,336	14,867,752	其他收入
基金用途	73,670,172	11,381,219	85,051,391	支出
用人費用	71,560,668		71,560,668	人事支出
服務費用	1,737,959	362,893	2,100,852	業務支出
材料及用品費	359,679	-359,679		
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	1,714	-1,714		獎補助支出
資產短絀		9,025,059	9,025,059	財產損失
		2,191,039	2,191,039	折舊、折耗及攤銷
其他	8,652	165,121	173,773	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,929,899	24,956,637	31,886,536	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	8,858,865	741,995,806	750,854,671	期末淨資產

- 註：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13,088,336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226,480元+代收款項購置電腦軟體30,000元。
 3. 「財產損失」之調整數9,025,059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(整修工程相對減帳)+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2,191,039元=固定資產折舊2,120,451元+電腦軟體攤銷數70,588元。
 5. 「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。