

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 7 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	13,447,390	13,707,000	-259,610	-1.89	121,054,420	121,824,000	-769,580	-0.63
財產收入	324,000	290	64,000	-63,710	-99.55	195,881	252,000	-56,119	-22.27
財產處分收入	50,000		44,000	-44,000	-100.00	46,188	47,000	-812	-1.73
租金收入	274,000	290	20,000	-19,710	-98.55	149,693	205,000	-55,307	-26.98
政府撥入收入	171,218,000	13,424,000	13,424,000			118,840,000	118,840,000		
公庫撥款收入	171,218,000	13,424,000	13,424,000			118,840,000	118,840,000		
其他收入	4,206,000	23,100	219,000	-195,900	-89.45	2,018,539	2,732,000	-713,461	-26.11
雜項收入	4,206,000	23,100	219,000	-195,900	-89.45	2,018,539	2,732,000	-713,461	-26.11
基金用途	176,325,000	13,043,369	13,724,000	-680,631	-4.96	114,974,348	121,901,000	-6,926,652	-5.68
國民教育計畫	113,634,000	8,318,589	8,806,000	-487,411	-5.53	75,970,646	80,208,000	-4,237,354	-5.28
其他	113,634,000	8,318,589	8,806,000	-487,411	-5.53	75,970,646	80,208,000	-4,237,354	-5.28
一般行政管理計畫	61,464,000	4,707,780	4,901,000	-193,220	-3.94	38,930,258	41,616,000	-2,685,742	-6.45
其他	61,464,000	4,707,780	4,901,000	-193,220	-3.94	38,930,258	41,616,000	-2,685,742	-6.45
建築及設備計畫	1,227,000	17,000	17,000			73,444	77,000	-3,556	-4.62
購建固定資產	1,227,000	17,000	17,000			73,444	77,000	-3,556	-4.62
本期賸餘(短絀)	-577,000	404,021	-17,000	421,021	-2,476.59	6,080,072	-77,000	6,157,072	-7,996.20
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					8,009,038	1,563,000	6,446,038	412.41

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 7 月份

基金來源

1. 租金收入:係場地使用收入不如預期。
2. 雜項收入:係課業輔導費收入不如預期。

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 7 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	
國民教育計畫		本月數				8,318,589	8,806,000	-487,411	-5.53
		累計數				75,970,646	80,208,000	-4,237,354	-5.28
一般行政管理計畫		本月數				4,707,780	4,901,000	-193,220	-3.94
		累計數				38,930,258	41,616,000	-2,685,742	-6.45
建築及設備計畫		本月數				17,000	17,000	0	0.00
		累計數				73,444	77,000	-3,556	-4.62

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	36,488,740	9,774,558	3,325,949	740,427,402
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	219,016	966,954
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	22,700	22,700	1,754,305	96,389,779
機械及設備	18,071,273	12,377,150	3,882,409	147,005	1,226,332	8,203,195
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687			154,903	1,039,183
雜項設備	18,730,225	12,768,901	320,920	498,133	-28,607	5,812,718
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147,005元:報廢147,005元(累計折舊127,550元)。
- 5.雜項設備:預算內增加數合計17,000元、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498,133元:報廢458,133元(累計折舊453,545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123,529元:攤銷123,529元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	123,529		278,533

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147,005元:報廢147,005元(累計折舊127,550元)。
- 5.雜項設備:預算內增加數合計17,000元、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498,133元:報廢458,133元(累計折舊453,545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123,529元:攤銷123,529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 7 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	17,000	17,000		17,000	100.00				
雜項設備		17,000			17,000	17,000	17,000		17,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,227,000			1,227,000	77,000	73,444		73,444	95.38	-3,556	-4.62		

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7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	765,745,030	100.00	負債	2	17,298,036	2.26
流動資產	11	24,975,811	3.26	流動負債	21	9,327,204	1.22
現金	1101	24,975,811	3.26	應付款項	2102	9,327,204	1.22
銀行存款	110102	24,895,811	3.25	應付代收款	210203	9,327,204	1.22
財政局市庫	110102-1	11,279,621	1.47	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,727,137	0.23	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,957,697	0.52	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	548,672	0.07	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	7,382,684	0.96	其他負債	28	7,970,832	1.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	7,970,832	1.04
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	744,003	0.10
預付費用	110804	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	7,226,829	0.94
固定資產	14	740,148,869	96.66	淨資產	3	748,446,994	97.74
土地	1401	627,737,040	81.98	淨資產	31	748,446,994	97.74
土地	140101	627,737,040	81.98	淨資產	3101	748,446,994	97.74
土地改良物	1402	966,954	0.13	累積餘額	310101	718,968,135	93.89
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7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	1.77	本期賸餘	310102	29,478,859	3.85
累計折舊-土地改良物	140202	-12,565,038	-1.64	合計：		765,745,030	
房屋建築及設備	1404	96,389,779	12.59				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.25				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-66,297,578	-8.66				
機械及設備	1405	8,203,195	1.07				
機械及設備	140501	21,806,677	2.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,603,482	-1.78				
交通及運輸設備	1406	1,039,183	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	-2,291,590	-0.30				
雜項設備	1407	5,812,718	0.76				
雜項設備	140701	18,553,012	2.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,740,294	-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7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	278,533	0.04				
無形資產	1601	278,533	0.04				
電腦軟體	160102	278,533	0.04				
其他資產	18	341,817	0.04				
什項資產	1801	341,817	0.04				
暫付及待結轉帳項	180105	341,817	0.04				
合計：		765,745,030					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,447,390	157,429,716
財產收益	290	23,445,401
財產孳息收入	290	149,693
財產交易利益		23,295,708
政府撥入收入	13,424,000	118,840,000
公庫撥款收入	13,424,000	118,840,000
其他收入	23,100	15,144,315
雜項收入	23,100	15,144,315
支出	13,588,042	127,961,411
人事支出	12,440,919	110,417,841
人事支出	12,440,919	110,417,841
業務支出	583,558	4,393,159
業務支出	583,558	4,393,159
財產損失	4,092	9,029,934
財產交易損失	4,092	9,029,934
折舊、折耗及攤銷	557,581	3,865,452
固定資產折舊	539,934	3,741,923
無形資產攤銷	17,647	123,529
其他支出	1,892	255,025
其他支出	1,892	255,025
本期賸餘（短絀）	-140,652	29,468,305
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		748,436,440

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。

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 7 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	121,054,420	36,375,296	157,429,716	收入
財產收入	195,881	23,249,520	23,445,401	財產收益
政府撥入收入	118,840,000		118,840,000	政府撥入收入
其他收入	2,018,539	13,125,776	15,144,315	其他收入
基金用途	114,974,348	12,987,063	127,961,411	支出
用人費用	110,417,841		110,417,841	人事支出
服務費用	3,856,593	536,566	4,393,159	業務支出
材料及用品費	509,225	-509,225		
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	25,841	-25,841		獎補助支出
資產短絀		9,029,934	9,029,934	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	73,444	-73,444		
其他	89,904	3,865,452	3,865,452	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,080,072	165,121	255,025	其他支出
期初基金餘額	1,928,966	23,388,233	29,468,305	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		717,039,169	718,968,135	期初淨資產
期末基金餘額	8,009,038	740,427,402	748,436,440	解繳公庫
				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9,029,934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)+處分機械及設備財產交易損失19,455元(原值147,005元，累計折舊127,550元)+處分雜項設備財產交易損失4,588元(原值458,133元，累計折舊453,545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73,444元=購置機械及設備56,444元+購置雜項設備17,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,865,452元=固定資產折舊3,741,923元+電腦軟體攤銷數123,529元。
6. 「其他支出」之調整數165,121元=以前年度取得之機械及設備補提折舊數165,121元。