

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 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	175,748,000	15,160,866	14,919,000	241,866	1.62	136,225,840	136,743,000	-517,160	-0.38
財產收入	324,000	36,982	35,000	1,982	5.66	235,543	287,000	-51,457	-17.93
財產處分收入	50,000					46,188	47,000	-812	-1.73
租金收入	274,000	36,982	35,000	1,982	5.66	189,355	240,000	-50,645	-21.10
政府撥入收入	171,218,000	14,539,000	14,539,000			133,379,000	133,379,000		
公庫撥款收入	171,218,000	14,539,000	14,539,000			133,379,000	133,379,000		
其他收入	4,206,000	584,884	345,000	239,884	69.53	2,611,297	3,077,000	-465,703	-15.13
雜項收入	4,206,000	584,884	345,000	239,884	69.53	2,611,297	3,077,000	-465,703	-15.13
基金用途	176,325,000	14,199,730	15,419,000	-1,219,270	-7.91	129,174,078	137,320,000	-8,145,922	-5.93
國民教育計畫	113,634,000	9,564,417	9,382,000	182,417	1.94	85,535,063	89,590,000	-4,054,937	-4.53
其他	113,634,000	9,564,417	9,382,000	182,417	1.94	85,535,063	89,590,000	-4,054,937	-4.53
一般行政管理計畫	61,464,000	4,635,313	4,887,000	-251,687	-5.15	43,565,571	46,503,000	-2,937,429	-6.32
其他	61,464,000	4,635,313	4,887,000	-251,687	-5.15	43,565,571	46,503,000	-2,937,429	-6.32
建築及設備計畫	1,227,000		1,150,000	-1,150,000	-100.00	73,444	1,227,000	-1,153,556	-94.01
購建固定資產	1,227,000		1,150,000	-1,150,000	-100.00	73,444	1,227,000	-1,153,556	-94.01
本期賸餘(短絀)	-577,000	961,136	-500,000	1,461,136	-292.23	7,051,762	-577,000	7,628,762	-1,322.14
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					8,980,728	1,063,000	7,917,728	744.85

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 8 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。

基金用途

1. 建築及設備計畫:校園無聲廣播系統預算1,150,000元刻正辦理中,預計9月完工驗收。

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 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				9,564,417	9,382,000	182,417	1.94
		累計數				85,535,063	89,590,000	-4,054,937	-4.53
一般行政管理計畫		本月數				4,635,313	4,887,000	-251,687	-5.15
		累計數				43,565,571	46,503,000	-2,937,429	-6.32
建築及設備計畫		本月數				0	1,150,000	-1,150,000	-100.00
		累計數				73,444	1,227,000	-1,153,556	-94.01

資本資產明細表

中華民國 112 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	821,211,202	104,172,033	37,254,055	9,792,205	4,315,623	740,185,396
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	250,304	935,666
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	22,700	22,700	2,004,920	96,139,164
機械及設備	18,071,273	12,377,150	4,647,724	147,005	1,850,289	8,344,553
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687			177,032	1,017,054
雜項設備	18,730,225	12,768,901	320,920	498,133	33,078	5,751,033
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4,591,280元;應付代收款購置4,591,280元(教育局委託大同國小統一採購399,900元、福山國中統一採購1,892,000元、登發國小統一採購838,900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(教育局委託左營國中統一採購30,000元);預算外減少數合計141,176元;攤銷141,176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 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	372,062		30,000	141,176		260,886

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4,591,280元;應付代收款購置4,591,280元(教育局委託大同國小統一採購399,900元、福山國中統一採購1,892,000元、登發國小統一採購838,900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(教育局委託左營國中統一採購30,000元);預算外減少數合計141,176元;攤銷141,176元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 8 月份

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	1,150,000					-1,150,000	-100.00		
交通及運輸設備		1,150,000			1,150,000	1,150,000					-1,150,000	-100.00	校園無聲廣播系統預算1,150,000元刻正辦理中，預計9月完工驗收。	加強辦理。
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	1,227,000	73,444		73,444	5.99	-1,153,556	-94.01		

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	764,724,516	100.00	負債	2	15,558,392	2.03
流動資產	11	23,945,142	3.13	流動負債	21	7,807,370	1.02
現金	1101	23,945,142	3.13	應付款項	2102	7,736,626	1.01
銀行存款	110102	23,865,142	3.12	應付代收款	210203	7,736,626	1.01
財政局市庫	110102-1	11,399,330	1.49	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,723,822	0.23	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,024,908	0.40	預收款項	2106	70,744	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	598,672	0.08	預收收入	210602	70,744	0.01
其他專戶	110102-5	7,118,410	0.93	其他負債	28	7,751,022	1.01
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	7,751,022	1.01
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	788,467	0.10
預付費用	110804	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	6,962,555	0.91
固定資產	14	739,924,510	96.76	淨資產	3	749,166,124	97.97
土地	1401	627,737,040	82.09	淨資產	31	749,166,124	97.97
土地	140101	627,737,040	82.09	淨資產	3101	749,166,124	97.97
土地改良物	1402	935,666	0.12	累積餘額	310101	718,968,135	94.02

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	1.77	本期賸餘	310102	30,197,989	3.95
累計折舊-土地改良物	140202	-12,596,326	-1.65	合計：		764,724,516	
房屋建築及設備	1404	96,139,164	12.57				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.27				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-66,548,193	-8.70				
機械及設備	1405	8,344,553	1.09				
機械及設備	140501	22,571,992	2.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,227,439	-1.86				
交通及運輸設備	1406	1,017,054	0.13				
交通及運輸設備	140601	3,330,773	0.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,313,719	-0.30				
雜項設備	1407	5,751,033	0.75				
雜項設備	140701	18,553,012	2.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,801,979	-1.67				

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		
無形資產	16	260,886	0.03				
無形資產	1601	260,886	0.03				
電腦軟體	160102	260,886	0.03				
其他資產	18	593,978	0.08				
什項資產	1801	593,978	0.08				
暫付及待結轉帳項	180105	593,978	0.08				
合計：		764,724,516					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,488,289	172,928,559
財產收益	41,405	23,489,486
財產孳息收入	36,982	189,355
財產交易利益	4,423	23,300,131
政府撥入收入	14,539,000	133,379,000
公庫撥款收入	14,539,000	133,379,000
其他收入	907,884	16,060,073
雜項收入	907,884	16,060,073
支出	14,769,159	142,730,570
人事支出	13,004,795	123,422,636
人事支出	13,004,795	123,422,636
業務支出	1,144,335	5,537,494
業務支出	1,144,335	5,537,494
財產損失		9,029,934
財產交易損失		9,029,934
折舊、折耗及攤銷	569,429	4,434,881
固定資產折舊	551,782	4,293,705
無形資產攤銷	17,647	141,176
其他支出	50,600	305,625
其他支出	50,600	305,625
本期賸餘（短絀）	719,130	30,197,989
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		749,166,124

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 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	136,225,840	36,702,719	172,928,559	收入
財產收入	235,543	23,253,943	23,489,486	財產收益
政府撥入收入	133,379,000		133,379,000	政府撥入收入
其他收入	2,611,297	13,448,776	16,060,073	其他收入
基金用途	129,174,078	13,556,492	142,730,570	支出
用人費用	123,422,636		123,422,636	人事支出
服務費用	4,891,295	646,199	5,537,494	業務支出
材料及用品費	618,858	-618,858		
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	140,504	4,434,881	4,434,881	折舊、折耗及攤銷
其他	140,504	165,121	305,625	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,051,762	23,146,227	30,197,989	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	8,980,728	740,185,396	749,166,124	期末淨資產

註：調整數說明：

1. 「財產收益」之調整數23,253,943元=土地公告現值增加23,249,520元+民族國中移入機械及設備4,423元(原值442,315元，累計折舊437,892元)。
2. 「其他收入」之調整數13,448,776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4,148,965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4,434,881元=固定資產折舊4,293,705元+電腦軟體攤銷數141,176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。