

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 9 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 | 20,462,347 | 20,962,000 | -499,653 | -2.38 | 156,688,187 | 157,705,000 | -1,016,813 | -0.64 |
| 財產收入 | 324,000 | 7,985 | 10,000 | -2,015 | -20.15 | 243,528 | 297,000 | -53,472 | -18.00 |
| 財產處分收入 | 50,000 | 2,305 | | 2,305 | | 48,493 | 47,000 | 1,493 | 3.18 |
| 租金收入 | 274,000 | 5,680 | 10,000 | -4,320 | -43.20 | 195,035 | 250,000 | -54,965 | -21.99 |
| 政府撥入收入 | 171,218,000 | 20,545,000 | 20,545,000 | | | 153,924,000 | 153,924,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 171,218,000 | 20,545,000 | 20,545,000 | | | 153,924,000 | 153,924,000 | | |
| 其他收入 | 4,206,000 | -90,638 | 407,000 | -497,638 | -122.27 | 2,520,659 | 3,484,000 | -963,341 | -27.65 |
| 雜項收入 | 4,206,000 | -90,638 | 407,000 | -497,638 | -122.27 | 2,520,659 | 3,484,000 | -963,341 | -27.65 |
| 基金用途 | 176,325,000 | 14,071,669 | 20,962,000 | -6,890,331 | -32.87 | 143,245,747 | 158,282,000 | -15,036,253 | -9.50 |
| 國民教育計畫 | 113,634,000 | 8,064,246 | 16,000,000 | -7,935,754 | -49.60 | 93,599,309 | 105,590,000 | -11,990,691 | -11.36 |
| 其他 | 113,634,000 | 8,064,246 | 16,000,000 | -7,935,754 | -49.60 | 93,599,309 | 105,590,000 | -11,990,691 | -11.36 |
| 一般行政管理計畫 | 61,464,000 | 4,704,713 | 4,962,000 | -257,287 | -5.19 | 48,270,284 | 51,465,000 | -3,194,716 | -6.21 |
| 其他 | 61,464,000 | 4,704,713 | 4,962,000 | -257,287 | -5.19 | 48,270,284 | 51,465,000 | -3,194,716 | -6.21 |
| 建築及設備計畫 | 1,227,000 | 1,302,710 | | 1,302,710 | | 1,376,154 | 1,227,000 | 149,154 | 12.16 |
| 購建固定資產 | 1,227,000 | 1,302,710 | | 1,302,710 | | 1,376,154 | 1,227,000 | 149,154 | 12.16 |
| 本期賸餘(短絀) | -577,000 | 6,390,678 | | 6,390,678 | | 13,442,440 | -577,000 | 14,019,440 | -2,429.71 |
| 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 | | | | | 15,371,406 | 1,063,000 | 14,308,406 | 1,346.04 |

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 9 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:係課業輔導費收入尚未解繳市庫。

基金用途

1. 國民教育計畫:預付教師考核獎金9,290,519元尚未轉正。
2. 建築及設備計畫:
 - (1)校園無聲廣播系統奉准先行辦理數152,710元,執行數152,710元。
 - (2)筆記型電腦預算結餘數3,556元。

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 9 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 | | | | 8,064,246 | 16,000,000 | -7,935,754 | -49.60 |
| | | 累計數 | | | | 93,599,309 | 105,590,000 | -11,990,691 | -11.36 |
| 一般行政管理計畫 | | 本月數 | | | | 4,704,713 | 4,962,000 | -257,287 | -5.19 |
| | | 累計數 | | | | 48,270,284 | 51,465,000 | -3,194,716 | -6.21 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 1,302,710 | 0 | 1,302,710 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,376,154 | 1,227,000 | 149,154 | 12.16 |

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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 | 38,783,265 | 9,866,480 | 4,854,067 | 741,101,887 |
| 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 | 281,592 | 904,378 |
| 房屋及建築 | 162,687,357 | 64,543,273 | 22,700 | 22,700 | 2,255,535 | 95,888,549 |
| 機械及設備 | 18,071,273 | 12,377,150 | 4,647,724 | 147,005 | 2,023,016 | 8,171,826 |
| 交通及運輸設備 | 3,330,773 | 2,136,687 | 1,302,710 | | 199,161 | 2,297,635 |
| 雜項設備 | 18,730,225 | 12,768,901 | 320,920 | 498,133 | 94,763 | 5,689,348 |
| 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:民族國中移入442,315元、應付代收款購置4,148,965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.交通及運輸設備:預算內增加數合計1,302,710元(動支基金餘額152,710元)。

6.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。

7.電腦軟體:預算外增加數合計256,500元:應付代收款購置256,500元(教育局委託左營國中統一採購256,500元)；預算外減少數合計215,451元:攤銷215,451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 9 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 | | 256,500 | 215,451 | | 413,111 |

- 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:民族國中移入442,315元、應付代收款購置4,148,965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.交通及運輸設備:預算內增加數合計1,302,710元(動支基金餘額152,710元)。
 6.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。
 7.電腦軟體:預算外增加數合計256,500元:應付代收款購置256,500元(教育局委託左營國中統一採購256,500元)；預算外減少數合計215,451元:攤銷215,451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 9 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 | 152,710 | | 1,302,710 | 1,302,710 | 1,302,710 | | 1,302,710 | 100.00 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 1,150,000 | 152,710 | | 1,302,710 | 1,302,710 | 1,302,710 | | 1,302,710 | 100.00 | | | | |
| 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 | 152,710 | | 1,379,710 | 1,379,710 | 1,376,154 | | 1,376,154 | 99.74 | -3,556 | -0.26 | | |

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9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 | 779,347,764 | 100.00 | 負債 | 2 | 22,874,471 | 2.94 |
| 流動資產 | 11 | 28,799,208 | 3.70 | 流動負債 | 21 | 9,392,860 | 1.21 |
| 現金 | 1101 | 28,764,708 | 3.69 | 應付款項 | 2102 | 9,322,116 | 1.20 |
| 銀行存款 | 110102 | 28,684,708 | 3.68 | 應付代收款 | 210203 | 9,322,116 | 1.20 |
| 財政局市庫 | 110102-1 | 9,529,750 | 1.22 | 應付費用 | 210204 | 0 | 0.00 |
| 保管金 | 110102-2 | 2,091,260 | 0.27 | 其他應付款 | 210299 | 0 | 0.00 |
| 午餐專戶 | 110102-3 | 3,621,027 | 0.46 | 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 | 12,843,999 | 1.65 | 其他負債 | 28 | 13,481,611 | 1.73 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 80,000 | 0.01 | 什項負債 | 2801 | 13,481,611 | 1.73 |
| 預付款項 | 1108 | 34,500 | 0.00 | 存入保證金 | 280104 | 793,467 | 0.10 |
| 預付費用 | 110804 | 34,500 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 12,688,144 | 1.63 |
| 固定資產 | 14 | 740,688,776 | 95.04 | 淨資產 | 3 | 756,473,293 | 97.06 |
| 土地 | 1401 | 627,737,040 | 80.55 | 淨資產 | 31 | 756,473,293 | 97.06 |
| 土地 | 140101 | 627,737,040 | 80.55 | 淨資產 | 3101 | 756,473,293 | 97.06 |
| 土地改良物 | 1402 | 904,378 | 0.12 | 累積餘額 | 310101 | 718,968,135 | 92.25 |

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9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 | 1.74 | 本期賸餘 | 310102 | 37,505,158 | 4.81 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -12,627,614 | -1.62 | 合計： | | 779,347,764 | |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 95,888,549 | 12.30 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 162,687,357 | 20.87 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -66,798,808 | -8.57 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 8,171,826 | 1.05 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 22,571,992 | 2.90 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -14,400,166 | -1.85 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 2,297,635 | 0.29 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 4,633,483 | 0.59 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,335,848 | -0.30 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 5,689,348 | 0.73 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 18,553,012 | 2.38 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -12,863,664 | -1.65 | | | | |

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9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 | 413,111 | 0.05 | | | | |
| 無形資產 | 1601 | 413,111 | 0.05 | | | | |
| 電腦軟體 | 160102 | 413,111 | 0.05 | | | | |
| 其他資產 | 18 | 9,446,669 | 1.21 | | | | |
| 什項資產 | 1801 | 9,446,669 | 1.21 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 180105 | 9,446,669 | 1.21 | | | | |
| 合計： | | 779,347,764 | | | | | |

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9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 20,688,847 | 193,617,406 |
| 財產收益 | 7,985 | 23,497,471 |
| 財產孳息收入 | 5,680 | 195,035 |
| 財產交易利益 | 2,305 | 23,302,436 |
| 政府撥入收入 | 20,545,000 | 153,924,000 |
| 公庫撥款收入 | 20,545,000 | 153,924,000 |
| 其他收入 | 135,862 | 16,195,935 |
| 雜項收入 | 135,862 | 16,195,935 |
| 支出 | 13,381,678 | 156,112,248 |
| 人事支出 | 12,203,507 | 135,626,143 |
| 人事支出 | 12,203,507 | 135,626,143 |
| 業務支出 | 552,742 | 6,090,236 |
| 業務支出 | 552,742 | 6,090,236 |
| 財產損失 | | 9,029,934 |
| 財產交易損失 | | 9,029,934 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 612,719 | 5,047,600 |
| 固定資產折舊 | 538,444 | 4,832,149 |
| 無形資產攤銷 | 74,275 | 215,451 |
| 其他支出 | 12,710 | 318,335 |
| 其他支出 | 12,710 | 318,335 |
| 本期賸餘(短絀) | 7,307,169 | 37,505,158 |
| 期初淨資產 | | 718,968,135 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 756,473,293 |

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 9 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 | 156,688,187 | 36,929,219 | 193,617,406 | 收入 |
| 財產收入 | 243,528 | 23,253,943 | 23,497,471 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 153,924,000 | | 153,924,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 2,520,659 | 13,675,276 | 16,195,935 | 其他收入 |
| 基金用途 | 143,245,747 | 12,866,501 | 156,112,248 | 支出 |
| 用人費用 | 135,626,143 | | 135,626,143 | 人事支出 |
| 服務費用 | 5,342,374 | 747,862 | 6,090,236 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 712,521 | -712,521 | | |
| 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 | 33,841 | -33,841 | | 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 | 1,376,154 | -1,376,154 | | |
| 其他 | 153,214 | 165,121 | 318,335 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出 | | | | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 13,442,440 | 24,062,718 | 37,505,158 | 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 | 15,371,406 | 741,101,887 | 756,473,293 | 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13,675,276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256,500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1,376,154元=購置機械及設備56,444元+購置交通及運輸設備1,302,710元+購置雜項設備17,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,047,600元=固定資產折舊4,832,149元+電腦軟體攤銷數215,451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。