

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 10 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	13,334,052	12,214,000	1,120,052	9.17	170,022,239	169,919,000	103,239	0.06
財產收入	324,000	10,612	18,000	-7,388	-41.04	254,140	315,000	-60,860	-19.32
財產處分收入	50,000		3,000	-3,000	-100.00	48,493	50,000	-1,507	-3.01
租金收入	274,000	10,612	15,000	-4,388	-29.25	205,647	265,000	-59,353	-22.40
政府撥入收入	171,218,000	11,888,000	11,909,000	-21,000	-0.18	165,812,000	165,833,000	-21,000	-0.01
公庫撥款收入	171,218,000	11,888,000	11,909,000	-21,000	-0.18	165,812,000	165,833,000	-21,000	-0.01
其他收入	4,206,000	1,435,440	287,000	1,148,440	400.15	3,956,099	3,771,000	185,099	4.91
雜項收入	4,206,000	1,435,440	287,000	1,148,440	400.15	3,956,099	3,771,000	185,099	4.91
基金用途	176,325,000	12,974,286	12,214,000	760,286	6.22	156,220,033	170,496,000	-14,275,967	-8.37
國民教育計畫	113,634,000	8,362,840	7,430,000	932,840	12.56	101,962,149	113,020,000	-11,057,851	-9.78
其他	113,634,000	8,362,840	7,430,000	932,840	12.56	101,962,149	113,020,000	-11,057,851	-9.78
一般行政管理計畫	61,464,000	4,611,446	4,784,000	-172,554	-3.61	52,881,730	56,249,000	-3,367,270	-5.99
其他	61,464,000	4,611,446	4,784,000	-172,554	-3.61	52,881,730	56,249,000	-3,367,270	-5.99
建築及設備計畫	1,227,000					1,376,154	1,227,000	149,154	12.16
購建固定資產	1,227,000					1,376,154	1,227,000	149,154	12.16
本期賸餘(短絀)	-577,000	359,766		359,766		13,802,206	-577,000	14,379,206	-2,492.06
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					15,731,172	1,063,000	14,668,172	1,379.88

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 10 月份

基金來源

1. 租金收入:係場地使用收入不如預期。
2. 公庫撥款收入:係收回減班經費21,000元。

基金用途

1. 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 10 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				8,362,840	7,430,000	932,840	12.56
		累計數				101,962,149	113,020,000	-11,057,851	-9.78
一般行政管理計畫		本月數				4,611,446	4,784,000	-172,554	-3.61
		累計數				52,881,730	56,249,000	-3,367,270	-5.99
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 10 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	9,890,419	5,412,056	740,519,959
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	312,880	873,090
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	22,700	22,700	2,506,150	95,637,934
機械及設備	18,071,273	12,377,150	4,647,724	147,005	2,195,743	7,999,099
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687	1,302,710		241,841	2,254,955
雜項設備	18,730,225	12,768,901	320,920	498,133	155,442	5,628,669
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239,390元;攤銷239,390元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 10 月份

321-5

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	239,390		389,172

- 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239,390元:攤銷239,390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 10 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	筆記型電腦結餘數3,556元。	
機械及設備		60,000			60,000	60,000	56,444		56,444	94.07	-3,556	-5.93		
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10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	782,838,286	100.00	負債	2	26,587,155	3.40
流動資產	11	32,749,466	4.18	流動負債	21	17,454,004	2.23
現金	1101	32,614,891	4.17	應付款項	2102	17,383,260	2.22
銀行存款	110102	32,534,891	4.16	應付代收款	210203	17,383,260	2.22
財政局市庫	110102-1	15,546,505	1.99	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,861,501	0.24	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	6,000,295	0.77	預收款項	2106	70,744	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	628,672	0.08	預收收入	210602	70,744	0.01
其他專戶	110102-5	8,497,918	1.09	其他負債	28	9,133,151	1.17
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	9,133,151	1.17
預付款項	1108	134,575	0.02	存入保證金	280104	793,059	0.10
預付費用	110804	134,575	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	8,340,092	1.07
固定資產	14	740,130,787	94.54	淨資產	3	756,251,131	96.60
土地	1401	627,737,040	80.19	淨資產	31	756,251,131	96.60
土地	140101	627,737,040	80.19	淨資產	3101	756,251,131	96.60
土地改良物	1402	873,090	0.11	累積餘額	310101	718,968,135	91.84
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882,237元，係上銜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、富鴻網(股)公司以銀行連帶保證書繳納EMS建置衍生工程保固保證金6,492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112年10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	1.73	本期賸餘	310102	37,282,996	4.76
累計折舊-土地改良物	140202	-12,658,902	-1.62	合計：		782,838,286	
房屋建築及設備	1404	95,637,934	12.22				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	20.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-67,049,423	-8.56				
機械及設備	1405	7,999,099	1.02				
機械及設備	140501	22,571,992	2.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,572,893	-1.86				
交通及運輸設備	1406	2,254,955	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	-2,378,528	-0.30				
雜項設備	1407	5,628,669	0.72				
雜項設備	140701	18,553,012	2.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,924,343	-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882,237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、富鴻網(股)公司以銀行連帶保證書繳納EMS建置衍生工程保固保證金6,492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112年10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	389,172	0.05				
無形資產	1601	389,172	0.05				
電腦軟體	160102	389,172	0.05				
其他資產	18	9,568,861	1.22				
什項資產	1801	9,568,861	1.22				
暫付及待結轉帳項	180105	9,568,861	1.22				
合計：		782,838,286					

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882,237元，係上鋌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、富鴻網(股)公司以銀行連帶保證書繳納EMS建置衍生工程保固保證金6,492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

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,334,052	206,951,458
財產收益	10,612	23,508,083
財產孳息收入	10,612	205,647
財產交易利益		23,302,436
政府撥入收入	11,888,000	165,812,000
公庫撥款收入	11,888,000	165,812,000
其他收入	1,435,440	17,631,375
雜項收入	1,435,440	17,631,375
支出	13,556,214	169,668,462
人事支出	12,441,938	148,068,081
人事支出	12,441,938	148,068,081
業務支出	514,948	6,605,184
業務支出	514,948	6,605,184
財產損失		9,029,934
財產交易損失		9,029,934
折舊、折耗及攤銷	581,928	5,629,528
固定資產折舊	557,989	5,390,138
無形資產攤銷	23,939	239,390
其他支出	17,400	335,735
其他支出	17,400	335,735
本期賸餘(短絀)	-222,162	37,282,996
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		756,251,131

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 10 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	170,022,239	36,929,219	206,951,458	收入
財產收入	254,140	23,253,943	23,508,083	財產收益
政府撥入收入	165,812,000		165,812,000	政府撥入收入
其他收入	3,956,099	13,675,276	17,631,375	其他收入
基金用途	156,220,033	13,448,429	169,668,462	支出
用人費用	148,068,081		148,068,081	人事支出
服務費用	5,797,116	808,068	6,605,184	業務支出
材料及用品費	771,743	-771,743		
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	34,825	-34,825		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		
		5,629,528	5,629,528	折舊、折耗及攤銷
其他	170,614	165,121	335,735	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,802,206	23,480,790	37,282,996	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	15,731,172	740,519,959	756,251,131	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=購置房屋及建築0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5,629,528元=固定資產折舊5,390,138元+電腦軟體攤銷數239,390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。