

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 12 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	778,345	1,406,000	-627,655	-44.64	175,025,640	175,748,000	-722,360	-0.41
財產收入	324,000	3,720		3,720		336,716	324,000	12,716	3.92
財產處分收入	50,000	820		820		113,313	50,000	63,313	126.63
租金收入	274,000	2,900		2,900		223,403	274,000	-50,597	-18.47
政府撥入收入	171,218,000	1,155,000	1,246,000	-91,000	-7.30	171,113,200	171,218,000	-104,800	-0.06
公庫撥款收入	171,218,000	1,155,000	1,246,000	-91,000	-7.30	171,113,200	171,218,000	-104,800	-0.06
其他收入	4,206,000	-380,375	160,000	-540,375	-337.73	3,575,724	4,206,000	-630,276	-14.99
雜項收入	4,206,000	-380,375	160,000	-540,375	-337.73	3,575,724	4,206,000	-630,276	-14.99
基金用途	176,325,000	5,499,824	1,406,000	4,093,824	291.17	175,430,925	176,325,000	-894,075	-0.51
國民教育計畫	113,634,000	3,458,370	197,000	3,261,370	1,655.52	114,480,206	113,634,000	846,206	0.74
其他	113,634,000	3,458,370	197,000	3,261,370	1,655.52	114,480,206	113,634,000	846,206	0.74
一般行政管理計畫	61,464,000	2,041,454	1,209,000	832,454	68.85	59,574,565	61,464,000	-1,889,435	-3.07
其他	61,464,000	2,041,454	1,209,000	832,454	68.85	59,574,565	61,464,000	-1,889,435	-3.07
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	-4,721,479		-4,721,479		-405,285	-577,000	171,715	-29.76
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					1,523,681	1,063,000	460,681	43.34

註：基金來源：1. 財產處分收入：係變賣報廢財產收入高於預期所致。2. 租金收入：係場地租借低於預期所致。3. 公庫撥款收入：係收回減班經費21,000元及健康檢查費用91,000元、增撥下授本土語經費7,200元。4. 雜項收入：主要係參加課後輔導學生人數低於預期所致。

基金用途：1. 購建固定資產：校園無聲廣播系統奉准先行辦理數152,710元，執行數152,710元；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

321-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				3,458,370	197,000	3,261,370	1655.52
		累計數				114,480,206	113,634,000	846,206	0.74
一般行政管理計畫		本月數				2,041,454	1,209,000	832,454	68.85
		累計數				59,574,565	61,464,000	-1,889,435	-3.07
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 12 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	39,282,515	10,526,632	5,965,973	739,829,079
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	375,456	810,514
房屋及建築	162,687,357	64,543,273	22,700	22,700	3,007,380	95,136,704
機械及設備	18,071,273	12,377,150	4,702,724	516,100	2,175,129	7,705,618
交通及運輸設備	3,330,773	2,136,687	1,302,710		326,280	2,170,516
雜項設備	18,730,225	12,768,901	579,320	717,373	81,728	5,741,543
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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		442,350	287,268		527,144

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

- 1.土地:增加數為預算外土地公告現值增值23,249,520元。
- 2.土地改良物:增加數為應付代收款增置8,983,191元；減少數為整修工程同額減值8,983,191元。
- 3.房屋及建築:增加數為應付代收款增置22,700元；減少數為整修工程同額減值22,700元。
- 4.機械及設備:增加數為預算購置56,444元，應付代收款購置4,203,965元【其中教育局委託大同國小統一採購399,900元、福山國中統一採購1,947,000元、登發國小統一採購838,900元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊165,121元)】，民族國中移入442,315元(累計折舊437,892元)；減少數為報廢減值516,100元(累計折舊492,951元)。
- 5.交通及運輸設備:增加數為預算購置1,302,710元。
- 6.雜項設備:增加數為預算購置17,000元，應付代收款購置522,320元、更正圖書冊數調整增值40,000元；減少數為報廢減值660,873元(累計折舊654,257元)、更正圖書冊數調整減值40,000元、同額減值16,500元。
- 7.電腦軟體:增加數為應付代收款購置442,350元(教育局委託左營國中統一採購442,350元)；減少數為攤銷287,268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 12 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	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12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	752,241,483	100.00	負債	2	10,888,723	1.45
流動資產	11	12,412,404	1.65	流動負債	21	10,254,834	1.36
現金	1101	12,053,996	1.60	應付款項	2102	9,729,012	1.29
銀行存款	110102	12,053,996	1.60	應付代收款	210203	9,638,012	1.28
財政局市庫	110102-1	6,655,498	0.88	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	348,051	0.05	其他應付款	210299	91,000	0.01
午餐專戶	110102-3	4,212,137	0.56	預收款項	2106	525,822	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	680,484	0.09	預收收入	210602	525,822	0.07
其他專戶	110102-5	157,826	0.02	其他負債	28	633,889	0.08
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	633,889	0.08
預付款項	1108	358,408	0.05	存入保證金	280104	633,889	0.08
預付費用	110804	358,408	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	739,301,935	98.28	淨資產	3	741,352,760	98.55
土地	1401	627,737,040	83.45	淨資產	31	741,352,760	98.55
土地	140101	627,737,040	83.45	淨資產	3101	741,352,760	98.55
土地改良物	1402	810,514	0.11	累積餘額	310101	718,968,135	95.58

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

平衡表

中華民國112年12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	1.80	本期賸餘	310102	22,384,625	2.98
累計折舊-土地改良物	140202	-12,721,478	-1.69	合計：		752,241,483	
房屋建築及設備	1404	95,136,704	12.65				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-67,550,653	-8.98				
機械及設備	1405	7,705,618	1.02				
機械及設備	140501	22,257,897	2.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,552,279	-1.93				
交通及運輸設備	1406	2,170,516	0.29				
交通及運輸設備	140601	4,633,483	0.62				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,462,967	-0.33				
雜項設備	1407	5,741,543	0.76				
雜項設備	140701	18,592,172	2.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,850,629	-1.71				

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

平衡表

中華民國112年12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	527,144	0.07				
無形資產	1601	527,144	0.07				
電腦軟體	160102	527,144	0.07				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		752,241,483					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,121,195	212,454,109
財產收益	3,720	23,590,659
財產孳息收入	2,900	223,403
財產交易利益	820	23,367,256
政府撥入收入	1,155,000	171,113,200
公庫撥款收入	1,155,000	171,113,200
其他收入	-37,525	17,750,250
雜項收入	-37,525	17,750,250
支出	6,081,318	190,069,484
人事支出	4,386,009	165,519,000
人事支出	4,386,009	165,519,000
業務支出	1,110,356	8,355,284
業務支出	1,110,356	8,355,284
財產損失	651	9,052,156
財產交易損失	651	9,052,156
折舊、折耗及攤銷	580,843	6,797,436
固定資產折舊	556,904	6,510,168
無形資產攤銷	23,939	287,268
其他支出	3,459	345,608
其他支出	3,459	345,608
本期賸餘（短絀）	-4,960,123	22,384,625
期初淨資產		718,968,135
解繳公庫		
期末淨資產		741,352,760

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

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 12 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	175,025,640	37,428,469	212,454,109	收入
財產收入	336,716	23,253,943	23,590,659	財產收益
政府撥入收入	171,113,200		171,113,200	政府撥入收入
其他收入	3,575,724	14,174,526	17,750,250	其他收入
基金用途	175,430,925	14,638,559	190,069,484	支出
用人費用	165,519,000		165,519,000	人事支出
服務費用	7,399,002	956,282	8,355,284	業務支出
材料及用品費	903,557	-903,557		
租金、償債、利息及相關手續費	11,000	-11,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,725	-41,725		獎補助支出
資產短絀		9,052,156	9,052,156	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	180,487	165,121	345,608	其他支出
本期賸餘(短絀)	-405,285	22,789,910	22,384,625	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	1,523,681	739,829,079	741,352,760	期末淨資產

- 註：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14,174,526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4,203,965元+代收款項購置雜項設備522,320元+代收款項購置電腦軟體442,350元。
3. 「財產損失」之調整數9,052,156元=同額減值土地改良物財產交易損失8,983,191元+同額減值房屋及建築財產交易損失22,700元+處分機械及設備設備財產交易損失23,149元(原值516,100元，累計折舊492,951元)+處分雜項設備財產交易損失6,616元(原值660,873元，累計折舊654,257元)+同額減值雜項設備財產交易損失16,500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6,797,436元=固定資產折舊6,510,168元+電腦軟體攤銷數287,268元。
6. 「其他支出」之調整數165,121元=因取得日期往前補提代收款項購置機械及設備以前年度累計折舊數165,121元。

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	165,610,000	165,519,000	-91,000	-0.05
11 正式員額薪資	89,828,000	83,905,152	-5,922,848	-6.59
113 職員薪金	89,185,000	83,905,152	-5,279,848	-5.92
114 工員工資	643,000		-643,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	401,000	3,356,716	2,955,716	737.09
122 約僱職員薪金	30,000	30,800	800	2.67
124 兼職人員酬金	371,000	3,325,916	2,954,916	796.47
13 超時工作報酬	818,000	1,185,328	367,328	44.91
131 加班費	818,000	1,185,328	367,328	44.91
15 獎金	18,708,000	22,394,369	3,686,369	19.70
151 考績獎金	8,077,000	10,718,626	2,641,626	32.71
152 年終獎金	10,631,000	11,675,743	1,044,743	9.83
16 退休及卹償金	46,829,000	44,318,332	-2,510,668	-5.36
161 職員退休及離職金	45,118,000	42,461,226	-2,656,774	-5.89
162 工員退休及離職金	108,000	88,042	-19,958	-18.48
163 卹償金	1,603,000	1,769,064	166,064	10.36
18 福利費	9,025,000	10,359,103	1,334,103	14.78
181 分擔員工保險費	7,113,000	9,140,479	2,027,479	28.50
183 傷病醫藥費	199,000	108,000	-91,000	-45.73
18Y 其他福利費	1,713,000	1,110,624	-602,376	-35.16
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	8,211,000	7,399,002	-811,998	-9.89
21 水電費	933,000	780,505	-152,495	-16.34
212 工作場所電費	873,000	674,390	-198,610	-22.75
214 工作場所水費	60,000	106,115	46,115	76.86

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
22 郵電費	141,000	105,498	-35,502	-25.18
221 郵費	12,000	12,786	786	6.55
222 電話費	99,000	62,712	-36,288	-36.65
224 數據通信費	30,000	30,000		0.00
23 旅運費	159,000	67,741	-91,259	-57.40
231 國內旅費	25,000	22,645	-2,355	-9.42
232 國外旅費	73,000		-73,000	-100.00
235 貨物運費	3,000	2,520	-480	-16.00
23Y 其他旅運費	58,000	42,576	-15,424	-26.59
24 印刷裝訂與廣告費	390,000	498,318	108,318	27.77
241 印刷及裝訂費	390,000	498,318	108,318	27.77
25 修理保養及保固費	973,000	986,902	13,902	1.43
251 土地改良物修護費	14,000	19,200	5,200	37.14
252 一般房屋修護費	534,000	461,283	-72,717	-13.62
255 機械及設備修護費	189,000	118,300	-70,700	-37.41
256 交通及運輸設備修護費	87,000	60,330	-26,670	-30.66
257 雜項設備修護費	149,000	327,789	178,789	119.99
26 保險費	37,000	16,622	-20,378	-55.08
261 一般房屋保險費	22,000	10,000	-12,000	-54.55
268 責任保險費	13,000		-13,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000	6,622	4,622	231.10
27 一般服務費	1,775,000	1,758,821	-16,179	-0.91
279 外包費	1,775,000	1,758,821	-16,179	-0.91
28 專業服務費	3,731,000	3,112,595	-618,405	-16.57
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,281,000	2,696,470	-584,530	-17.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	80,744	40,744	101.86

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學

各項費用彙計表 中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
288 委託考選訓練費	19,000	8,500	-10,500	-55.26
289 試務甄選費	286,000	225,081	-60,919	-21.30
28A 電腦軟體服務費	105,000	101,800	-3,200	-3.05
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	933,000	903,557	-29,443	-3.16
31 使用材料費	3,000	4,761	1,761	58.70
313 油脂	3,000	4,761	1,761	58.70
32 用品消耗	930,000	898,796	-31,204	-3.36
321 辦公(事務)用品	213,000	173,913	-39,087	-18.35
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,000	125,068	9,068	7.82
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	27,404	-12,596	-31.49
32Y 其他用品消耗	551,000	572,411	21,411	3.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	11,000	-16,000	-59.26
44 交通及運輸設備租金	27,000	11,000	-16,000	-59.26
442 車租	27,000	11,000	-16,000	-59.26
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16
51 購建固定資產	1,227,000	1,376,154	149,154	12.16
514 購置機械及設備	60,000	56,444	-3,556	-5.93
515 購置交通及運輸設備	1,150,000	1,302,710	152,710	13.28
516 購置雜項設備	17,000	17,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	61,000	41,725	-19,275	-31.60
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00
713 職業團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67

高雄市教育發展基金－高雄市立光華國民中學
各項費用彙計表
中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	30,087	22,087	276.09
743 獎勵費用	8,000	30,087	22,087	276.09
75 競賽及交流活動費	48,000	10,638	-37,362	-77.84
751 技能競賽	48,000	10,638	-37,362	-77.84
9 其他	256,000	180,487	-75,513	-29.50
91 其他支出	256,000	180,487	-75,513	-29.50
91Y 其他	256,000	180,487	-75,513	-29.50
合 計	176,325,000	175,430,925	-894,075	-0.51