

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 113 年 3 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	180,789,000	13,830,025	14,093,000	-262,975	-1.87	62,735,489	62,850,000	-114,511	-0.18
財產收入	324,000	145,023	30,000	115,023	383.41	158,862	70,000	88,862	126.95
財產處分收入	50,000		5,000	-5,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	274,000	145,023	25,000	120,023	480.09	158,862	60,000	98,862	164.77
政府撥入收入	176,259,000	13,686,000	13,686,000			61,967,000	61,967,000		
公庫撥款收入	176,259,000	13,686,000	13,686,000			61,967,000	61,967,000		
其他收入	4,206,000	-998	377,000	-377,998	-100.26	609,627	813,000	-203,373	-25.02
雜項收入	4,206,000	-998	377,000	-377,998	-100.26	609,627	813,000	-203,373	-25.02
基金用途	181,211,000	14,723,906	14,140,000	583,906	4.13	62,630,238	62,897,000	-266,762	-0.42
國民教育計畫	121,363,000	9,401,972	9,043,000	358,972	3.97	43,358,962	42,528,000	830,962	1.95
其他	121,363,000	9,401,972	9,043,000	358,972	3.97	43,358,962	42,528,000	830,962	1.95
一般行政管理計畫	58,943,000	4,891,034	4,795,000	96,034	2.00	18,840,376	20,067,000	-1,226,624	-6.11
其他	58,943,000	4,891,034	4,795,000	96,034	2.00	18,840,376	20,067,000	-1,226,624	-6.11
建築及設備計畫	905,000	430,900	302,000	128,900	42.68	430,900	302,000	128,900	42.68
購建固定資產	905,000	430,900	302,000	128,900	42.68	430,900	302,000	128,900	42.68
本期賸餘(短絀)	-422,000	-893,881	-47,000	-846,881	1,801.87	105,251	-47,000	152,251	-323.94
期初基金餘額	1,351,966					1,523,681	1,351,966	171,715	12.70
解繳公庫									
期末基金餘額	929,966					1,628,932	1,304,966	323,966	24.83

註：基金來源：1. 財產處分收入：係本年度報廢財產尚未辦理變賣致財產處分收入短收。2. 租金收入：主要係太陽能光電租金高於預期致租金收入超收。3. 雜項收入：主要係課後輔導參加學生人數較預期低致雜項收入短收。
基金用途：購建固定資產：電動鐵捲門148,000元原分配於7月辦理為維護師生安全提前於3月份完成；飲水機17,000元辦理核銷中；採購結餘款2,100元。

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 3 月份

321-2

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						43,358,962	42,528,000	830,962	1.95
一般行政管理計畫		本月數				4,891,034	4,795,000	96,034	2.00
		累計數				18,840,376	20,067,000	-1,226,624	-6.11
建築及設備計畫		本月數				430,900	302,000	128,900	42.68
		累計數				430,900	302,000	128,900	42.68

高雄市教育發展基金—高雄市立光華國民中學

321-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	849,967,085	110,138,006	535,900	351,569	1,486,651	738,526,759
非理財目的之長期投資						
土地	627,737,040					627,737,040
土地改良物	13,531,992	12,721,478			93,864	716,650
房屋及建築	162,687,357	67,550,653			751,845	94,384,859
機械及設備	22,257,897	14,552,279	343,000	112,550	493,964	7,442,104
交通及運輸設備	4,633,483	2,462,967			125,304	2,045,212
雜項設備	18,592,172	12,850,629	192,900	151,716	21,674	5,761,053
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.機械及設備：增加數為預算購置238,000元，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)，應付代收款購置20,000元【教育局委託曹公國小統一採購20,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊6,270元)】；減少數為報廢減值112,550元(累計折舊111,424元)。
2.雜項設備：增加數為預算購置192,900元；減少數為報廢減值151,716元(累計折舊150,197元)。
3.電腦軟體：減少數為攤銷87,303元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	527,144			87,303		439,841

註：1.機械及設備：增加數為預算購置238,000元，教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)，應付代收款購置20,000元【教育局委託曹公國小統一採購20,000元(因取得日期往前補提以前年度累計折舊6,270元)】；減少數為報廢減值112,550元(累計折舊111,424元)。
 2.雜項設備：增加數為預算購置192,900元；減少數為報廢減值151,716元(累計折舊150,197元)。
 3.電腦軟體：減少數為攤銷87,303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 113 年 3 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		352,000			352,000	238,000	238,000		238,000	100.00				
機械及設備		352,000			352,000	238,000	238,000		238,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		553,000			553,000	64,000	192,900		192,900	301.41	128,900	201.41		
雜項設備		553,000			553,000	64,000	192,900		192,900	301.41	128,900	201.41	電動鐵捲門148,000元原分配於7月辦理為維護師生安全提前於3月份完成；飲水機17,000元辦理核銷中；採購結餘款2,100元。	1.爾後敦促業務單位覈實分配預算。 2.督促業務單位盡速辦理核銷。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		905,000			905,000	302,000	430,900		430,900	142.68	128,900	42.68		

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113年3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	762,501,507	100.00	負債	2	22,345,816	2.93
流動資產	11	23,974,748	3.14	流動負債	21	13,159,144	1.73
現金	1101	22,603,421	2.96	應付款項	2102	13,159,144	1.73
銀行存款	110102	22,523,421	2.95	應付代收款	210203	13,159,144	1.73
財政局市庫	110102-1	4,821,472	0.63	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,835,541	0.24	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	6,607,809	0.87	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	664,934	0.09	其他負債	28	9,186,672	1.20
其他專戶	110102-5	8,593,665	1.13	什項負債	2801	9,186,672	1.20
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	存入保證金	280104	750,833	0.10
預付款項	1108	1,371,327	0.18	暫收及待結轉帳項	280108	8,435,839	1.11
預付費用	110804	1,371,327	0.18	淨資產	3	740,155,691	97.07
固定資產	14	738,086,918	96.80	淨資產	31	740,155,691	97.07
土地	1401	627,737,040	82.33	淨資產	3101	740,155,691	97.07
土地	140101	627,737,040	82.33	累積餘額	310101	741,352,760	97.23
土地改良物	1402	716,650	0.09	本期短絀	310103	-1,197,919	-0.16
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29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113年3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	淨資產調整數	310104	850	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-12,815,342	-1.68	合計：		762,501,507	
房屋建築及設備	1404	94,384,859	12.38				
房屋建築及設備	140401	162,687,357	21.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-68,302,498	-8.96				
機械及設備	1405	7,442,104	0.98				
機械及設備	140501	22,488,347	2.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,046,243	-1.97				
交通及運輸設備	1406	2,045,212	0.27				
交通及運輸設備	140601	4,633,483	0.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,588,271	-0.34				
雜項設備	1407	5,761,053	0.76				
雜項設備	140701	18,633,356	2.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,872,303	-1.69				

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29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113年3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	439,841	0.06				
無形資產	1601	439,841	0.06				
電腦軟體	160102	439,841	0.06				
合計：		762,501,507					

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29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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,830,025	62,755,489
財產收益	145,023	158,862
財產孳息收入	145,023	158,862
政府撥入收入	13,686,000	61,967,000
公庫撥款收入	13,686,000	61,967,000
其他收入	-998	629,627
雜項收入	-998	629,627
支出	14,876,969	63,953,408
人事支出	13,646,471	60,562,363
人事支出	13,646,471	60,562,363
業務支出	634,775	1,625,215
業務支出	634,775	1,625,215
財產損失	2,200	2,645
財產交易損失	2,200	2,645
折舊、折耗及攤銷	581,763	1,745,155
固定資產折舊	552,662	1,657,852
無形資產攤銷	29,101	87,303
其他支出	11,760	18,030
其他支出	11,760	18,030
本期賸餘(短絀)	-1,046,944	-1,197,919
期初淨資產		741,352,760
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		740,155,691

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	62,735,489	20,000	62,755,489	收入
財產收入	158,862		158,862	財產收益
政府撥入收入	61,967,000		61,967,000	政府撥入收入
其他收入	609,627	20,000	629,627	其他收入
基金用途	62,630,238	1,323,170	63,953,408	支出
用人費用	60,562,363		60,562,363	人事支出
服務費用	1,521,647	103,568	1,625,215	業務支出
材料及用品費	99,368	-99,368		
租金、償債、利息及相關手續費	3,200	-3,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		2,645	2,645	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	430,900	-430,900		
其他	11,760	6,270	18,030	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	105,251	-1,303,170	-1,197,919	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,523,681	739,829,079	741,352,760	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		850	850	淨資產調整數
期末基金餘額	1,628,932	738,526,759	740,155,691	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數20,000元=代收款項購置機械及設備20,000元。
2. 「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430,900元=購置機械及設備238,000元+購置雜項設備192,900元。
3. 「財產損失」之調整數2,645元=處分機械及設備財產交易損失1,126元(原值112,550元，累計折舊111,424元)+處分雜項設備財產交易損失1,519元(原值151,716元，累計折舊150,197元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,745,155元=固定資產折舊1,657,852元+電腦軟體攤銷數87,303元。
5. 「淨資產調整數」之調整數850元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。
6. 「其他支出」之調整數6,270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6,270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113年3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	171,029,000	60,562,363	-110,466,637	-64.59
11 正式員額薪資	98,619,000	32,601,470	-66,017,530	-66.94
113 職員薪金	97,976,000	32,601,470	-65,374,530	-66.73
114 工員工資	643,000		-643,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	723,000	655,618	-67,382	-9.32
122 約僱職員薪金	30,000	1,830	-28,170	-93.90
124 兼職人員酬金	693,000	653,788	-39,212	-5.66
13 加(夜)班費	818,000		-818,000	-100.00
134 未休假加班費	818,000		-818,000	-100.00
15 獎金	18,708,000	11,557,749	-7,150,251	-38.22
151 考績獎金	8,077,000	1,420	-8,075,580	-99.98
152 年終獎金	10,631,000	11,556,329	925,329	8.70
16 退休及卹償金	43,395,000	13,777,282	-29,617,718	-68.25
161 職員退休及離職金	41,646,000	13,197,631	-28,448,369	-68.31
162 工員退休及離職金	132,000	12,324	-119,676	-90.66
163 卹償金	1,617,000	567,327	-1,049,673	-64.91
18 福利費	8,765,000	1,970,244	-6,794,756	-77.52
181 分擔員工保險費	7,113,000	1,452,844	-5,660,156	-79.57
183 傷病醫藥費	246,000		-246,000	-100.00
18Y 其他福利費	1,406,000	517,400	-888,600	-63.20
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	8,104,000	1,521,647	-6,582,353	-81.22
21 水電費	1,002,000	166,542	-835,458	-83.38
212 工作場所電費	942,000	147,510	-794,490	-84.34
214 工作場所水費	60,000	19,032	-40,968	-68.28

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113年3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	140,000	10,524	-129,476	-92.48
221 郵費	11,000	2,580	-8,420	-76.55
222 電話費	99,000	7,944	-91,056	-91.98
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	159,000	145,760	-13,240	-8.33
231 國內旅費	38,000		-38,000	-100.00
232 國外旅費	60,000	144,000	84,000	140.00
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00
23Y 其他旅運費	58,000	1,760	-56,240	-96.97
24 印刷裝訂與廣告費	390,000	76,474	-313,526	-80.39
241 印刷及裝訂費	390,000	76,474	-313,526	-80.39
25 修理保養及保固費	943,000	240,500	-702,500	-74.50
251 土地改良物修護費	14,000	3,500	-10,500	-75.00
252 一般房屋修護費	509,000	168,978	-340,022	-66.80
255 機械及設備修護費	184,000	8,800	-175,200	-95.22
256 交通及運輸設備修護費	87,000	1,980	-85,020	-97.72
257 雜項設備修護費	149,000	57,242	-91,758	-61.58
26 保險費	37,000	3,750	-33,250	-89.86
261 一般房屋保險費	22,000		-22,000	-100.00
268 責任保險費	13,000		-13,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000	3,750	1,750	87.50
27 一般服務費	1,638,000	303,672	-1,334,328	-81.46
279 外包費	1,638,000	303,672	-1,334,328	-81.46
28 專業服務費	3,723,000	569,891	-3,153,109	-84.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,273,000	535,706	-2,737,294	-83.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	15,585	-24,415	-61.04

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113年3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	5,000	-14,000	-73.68
289 試務甄選費	286,000	10,000	-276,000	-96.50
28A 電腦軟體服務費	105,000	3,600	-101,400	-96.57
29 公共關係費	72,000	4,534	-67,466	-93.70
291 公共關係費	72,000	4,534	-67,466	-93.70
3 材料及用品費	829,000	99,368	-729,632	-88.01
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00
313 油脂	3,000		-3,000	-100.00
32 用品消耗	826,000	99,368	-726,632	-87.97
321 辦公(事務)用品	213,000	12,726	-200,274	-94.03
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,000	32,035	-83,965	-72.38
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		-40,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	447,000	54,607	-392,393	-87.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	3,200	-23,800	-88.15
44 交通及運輸設備租金	27,000	3,200	-23,800	-88.15
442 車租	27,000	3,200	-23,800	-88.15
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	905,000	430,900	-474,100	-52.39
51 購建固定資產	905,000	430,900	-474,100	-52.39
514 購置機械及設備	352,000	238,000	-114,000	-32.39
516 購置雜項設備	553,000	192,900	-360,100	-65.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	61,000	1,000	-60,000	-98.36
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
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000		-8,000	-100.00

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113年3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	%
743 獎勵費用	8,000		-8,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	48,000		-48,000	-100.00
751 技能競賽	48,000		-48,000	-100.00
9 其他	256,000	11,760	-244,240	-95.41
91 其他支出	256,000	11,760	-244,240	-95.41
91Y 其他	256,000	11,760	-244,240	-95.41
合 計	181,211,000	62,630,238	-118,580,762	-65.44