

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 112 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	166,190,000	19,014,682	19,300,000	-285,318	-1.48	81,110,993	81,706,000	-595,007	-0.73
財產收入	360,000	22,709	10,000	12,709	127.09	238,545	30,000	208,545	695.15
租金收入	360,000	22,709	10,000	12,709	127.09	238,545	30,000	208,545	695.15
政府撥入收入	163,780,000	18,980,000	18,980,000	0	0	80,736,000	80,736,000	0	0
公庫撥款收入	163,780,000	18,980,000	18,980,000	0	0	80,736,000	80,736,000	0	0
其他收入	2,050,000	11,973	310,000	-298,027	-96.14	136,448	940,000	-803,552	-85.48
雜項收入	2,050,000	11,973	310,000	-298,027	-96.14	136,448	940,000	-803,552	-85.48
基金用途	167,361,000	13,261,314	19,471,000	-6,209,686	-31.89	58,223,865	82,877,000	-24,653,135	-29.75
國民教育計畫	101,201,000	7,732,901	12,299,000	-4,566,099	-37.13	34,743,703	52,954,000	-18,210,297	-34.39
其他	101,201,000	7,732,901	12,299,000	-4,566,099	-37.13	34,743,703	52,954,000	-18,210,297	-34.39
一般行政管理計畫	65,542,000	5,454,388	6,902,000	-1,447,612	-20.97	23,241,137	29,653,000	-6,411,863	-21.62
其他	65,542,000	5,454,388	6,902,000	-1,447,612	-20.97	23,241,137	29,653,000	-6,411,863	-21.62
建築及設備計畫	618,000	74,025	270,000	-195,975	-72.58	239,025	270,000	-30,975	-11.47
購建固定資產	618,000	74,025	270,000	-195,975	-72.58	239,025	270,000	-30,975	-11.47
本期賸餘(短絀)	-1,171,000	74,025	270,000	-195,975	-72.58	22,887,128	-1,171,000	24,058,128	-2,054.49
期初基金餘額	1,612,000	5,753,368	-171,000	5,924,368	-3,464.54	3,230,382	1,612,000	1,618,382	100.40
期末基金餘額	441,000					26,117,510	441,000	25,676,510	5,822.34

注：1. 租金收入：因場地租借超出預期故超收。

2. 雜項收入：因輔導費尚未收入故短收。

3. 國民教育計畫：因人事實提提前分配及擇節業務費。

4. 一般行政管理計畫：因人事實提提前分配及擇節業務費。

5. 建築及設備計畫：沙發20,000元規劃中+投籃機採購剩餘10,975元。

高雄市教育發展基金—高雄市民立民族國民中學

326-2

主要業務計畫執行明細表
中華民國 112 年 3 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數 及 累計數	數 量			執 行		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				7,732,901	12,299,000	-4,566,099	-37.13
		累計數				34,743,703	52,954,000	-18,210,297	-34.39
一般行政管理計畫		本月數				5,454,388	6,902,000	-1,447,612	-20.97
		累計數				23,241,137	29,653,000	-6,411,863	-21.62
建築及設備計畫		本月數				74,025	270,000	-195,975	-72.58
		累計數				239,025	270,000	-30,975	-11.47

高雄市教育發展基金—高雄市民立民族國民中學

326-3

資本資產明細表

中華民國 112 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						
非理財目的之長期投資	2,017,523,806	124,535,730	26,229,719	6,895,718	1,256,045	1,911,066,032
土地	1,822,177,777					1,839,545,120
土地改良物	16,449,050	16,284,559			842,136	164,491
房屋及建築	132,920,019	74,244,038			261,251	57,833,845
機械及設備	17,013,100	14,294,082	1,924,300	89,541	82,691	4,292,526
交通及運輸設備	5,223,834	3,893,348	36,000	10,500	69,967	1,273,295
雜項設備	23,738,803	15,819,703	268,025	161,626		7,955,532
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：本年度增加數-公告現值增加17,367,343元。

2.土地改良物：本年度增加數-購置6,634,051元(代收代付6,634,051元)；本年度減少數-同額減值6,634,051元。

3.機械及設備：本年度增加數-購置1,924,300元(代收代付1,858,300元(其中教育局委託統一採購:大同國小322,500元+福山國中1,330,000元+登發國小205,800元)及預算內66,000元)；本年度減少數-報廢89,541元(累計折舊88,646元)。

4.交通及運輸設備：本年度增加數-購置36,000元(代收代付36,000元)；本年度減少數-報廢10,500元(累計折舊10,395元)。

5.雜項設備：本年度增加數-購置268,025元(代收代付95,000元及預算內173,025元)；本年度減少數-報廢161,626元(累計折舊160,010元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	1,223					1,223

註：1.土地：本年度增加數-公告現值增加17,367,343元。
 2.土地改良物：本年度增加數-購置6,634,051元(代收代付6,634,051元)；本年度減少數-同額減值6,634,051元。
 3.機械及設備：本年度增加數-購置1,924,300元(代收代付1,858,300元(其中教育局委託統一採購:大同國小322,500元+福山國中1,330,000元+登發國小205,800元)及預算內66,000元)；本年度減少數-報廢89,541元(累計折舊88,646元)。
 4.交通及運輸設備：本年度增加數-購置36,000元(代收代付36,000元)；本年度減少數-報廢10,500元(累計折舊10,395元)。
 5.雜項設備：本年度增加數-購置268,025元(代收代付95,000元及預算內173,025元)；本年度減少數-報廢161,626元(累計折舊160,010元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計分配數	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															
購建中國固定資產															
土地改良物															
購建中國固定資產															
房屋及建築		220,000			220,000										
購建中國固定資產		220,000			220,000										
機械及設備		96,000			96,000	66,000		66,000	100.00						
購建中國固定資產		96,000			96,000	66,000		66,000	100.00						
交通及運輸設備		98,000			98,000										
購建中國固定資產		98,000			98,000										
雜項設備		204,000			204,000	173,025		173,025	84.82	-30,975	-15.18				
購建中國固定資產		204,000			204,000	173,025		173,025	84.82	-30,975	-15.18	沙登20,000元規劃中+採購機			購後妥為規劃採購剩餘10,975元
其他		618,000			618,000	239,025		239,025	88.53	-30,975	-11.47				
總計		618,000			618,000	270,000		239,025	88.53	-30,975	-11.47				

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國112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	1,950,112,440	100.00	負債	2	12,928,898	0.66
流動資產	11	38,424,469	1.97	流動負債	21	11,529,416	0.59
現金	1101	37,689,891	1.93	應付款項	2102	11,529,416	0.59
銀行存款	110102	37,609,891	1.93	應付代收款	210203	11,529,416	0.59
財政局市庫	110102-1	33,324,838	1.71	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,267,691	0.12	其他負債	28	1,399,482	0.07
午餐專戶	110102-3	551,348	0.03	什項負債	2801	1,399,482	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	441,086	0.02	存入保證金	280104	777,543	0.04
其他專戶	110102-5	1,024,928	0.05	應付退休及離職金	280106	621,939	0.03
費用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,937,183,542	99.34
預付款項	1108	734,578	0.04	淨資產	31	1,937,183,542	99.34
預付費用	110804	734,578	0.04	淨資產	3101	1,937,183,542	99.34
長期貸墊款及準備金	12	621,939	0.03	累積餘額	310101	1,896,218,458	97.24
準備金	1203	621,939	0.03	本期賸餘	310102	40,965,084	2.10
退休及離職準備金	120301	621,939	0.03	合計：		1,950,112,440	
固定資產	14	1,911,064,809	98.00				
信託代理與保證資產		154,388		信託代理與保證負債		154,388	
保證品		154,388		應付保證品		154,388	

註：本表編製基礎係依據會計法刪除第二十九條節能科技有限公司固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
 1. 信託代理及保證資產(負債)：理想家節能科技有設置光電發電系統履約保證金154,388元。
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學
平衡表
中華民國112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	1401	1,839,545,120	94.33				
土地改良物	140101	1,839,545,120	94.33				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
土地改良物	140201	16,449,050	0.84				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,284,559	-0.84				
房屋建築及設備	1404	57,833,845	2.97				
房屋建築及設備	140401	132,920,019	6.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-75,086,174	-3.85				
設備							
機械及設備	1405	4,292,526	0.22				
機械及設備	140501	18,847,859	0.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,555,333	-0.75				
交通及運輸設備	1406	1,273,295	0.07				
交通及運輸設備	140601	5,249,334	0.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,976,039	-0.20				
信託代理與保證資產		154,388		信託代理與保證負債		154,388	
保證品		154,388		應付保證品		154,388	

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. 信託代理及保證資產(負債)：理想家節能科技有限公司設置光電發電系統履約保證金154,388元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國112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		
雜項設備	1407	7,955,532	0.41				
雜項設備	140701	23,845,202	1.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,889,670	-0.81				
無形資產	16	1,223	0.00				
無形資產	1601	1,223	0.00				
電腦軟體	160102	1,223	0.00				
合計：		1,950,112,440					
信託代理與保證資產		154,388		信託代理與保證負債		154,388	
保證品		154,388		應付保證品		154,388	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條節能科技育有限公司固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理及保證資產(負債)：理想家節能科技育有限公司設置光電發電系統履約保證金154,388元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學
收入支出表
中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,220,482	107,101,687
財產收益	22,709	17,605,888
財產孳息收入	22,709	238,545
財產交易利益		17,367,343
政府撥入收入	18,980,000	80,736,000
公庫撥款收入	18,980,000	80,736,000
其他收入	217,773	8,759,799
雜項收入	217,773	8,759,799
支出	13,751,536	66,136,603
人事支出	12,615,094	56,440,403
人事支出	12,615,094	56,440,403
業務支出	429,553	1,111,055
業務支出	429,553	1,111,055
財產損失	1,406	6,636,667
財產損失	1,406	6,636,667
財產折舊、折耗及攤銷	499,211	1,451,466
折舊、折耗及攤銷	499,211	1,451,466
其他支出	206,272	497,012
其他支出	206,272	497,012
本期賺餘(短絀)	5,468,946	40,965,084
本期賺餘(短絀)	5,468,946	40,965,084
期初淨資產		1,896,218,458
解繳公庫		
期末淨資產		1,937,183,542

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—高雄市民立民族國民中學

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 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	81,110,993	25,990,694	107,101,687	收入
財產收入	238,545	17,367,343	17,605,888	財產收益
政府撥入收入	80,736,000		80,736,000	政府撥入收入
其他收入	136,448	8,623,351	8,759,799	其他收入
基金用途	58,223,865	7,912,738	66,136,603	支出
用人費用	56,440,403		56,440,403	人事支出
服務費用	925,327	185,728	1,111,055	業務支出
材料及用品費	104,824	-104,824		
租金、債債、利息及相關手續費	38,400	-38,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,504	-42,504		獎補助支出
資產短絀	239,025	6,636,667	6,636,667	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		-239,025		
其他		1,451,466	1,451,466	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,887,128	63,630	497,012	其他支出
期初基金餘額	3,230,382	18,077,956	40,965,084	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,892,988,076	1,896,218,458	期初淨資產
期末基金餘額	26,117,510	1,911,066,032	1,937,183,542	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數17,367,343元=土地公告現值增加17,367,343元。

2. 「其他收入」之調整數8,623,351元=代收款項購置8,623,351元(土地改良物6,634,051元+機械及設備1,858,300元+交通及運輸設備36,000元+雜項設備95,000元)。

3. 「財產損失」之調整數6,636,667元=處分財產交易損失6,636,667元(土地改良物原值6,634,051元；機械及設備原值89,541元；累計折舊88,646元；交通及運輸設備原值10,500元；累計折舊10,395元；雜項設備原值161,626元；累計折舊160,010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239,025元=預算內購置239,025元(機械及設備66,000元+雜項設備173,025元)。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,451,466元=固定資產折舊1,451,466元。

6. 「其他支出」之調整數63,630元：補提代收款購置設備以前年度折舊63,630元。