

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	166,190,000	7,342,983	7,065,000	277,983	3.93	146,036,121	146,594,000	-557,879	-0.38
財產收入	360,000	20,200	50,000	-29,800	-59.60	281,945	200,000	81,945	40.97
租金收入	360,000	20,200	50,000	-29,800	-59.60	281,945	200,000	81,945	40.97
政府撥入收入	163,780,000	7,015,000	7,015,000			144,864,000	144,864,000		
公庫撥款收入	163,780,000	7,015,000	7,015,000			144,864,000	144,864,000		
其他收入	2,050,000	307,783		307,783		890,176	1,530,000	-639,824	-41.82
雜項收入	2,050,000	307,783		307,783		890,176	1,530,000	-639,824	-41.82
基金用途	167,361,000	13,693,389	7,065,000	6,628,389	93.82	120,955,335	147,765,000	-26,809,665	-18.14
國民教育計畫	101,201,000	7,597,394	2,064,000	5,533,394	268.09	70,147,235	89,241,000	-19,093,765	-21.40
其他	101,201,000	7,597,394	2,064,000	5,533,394	268.09	70,147,235	89,241,000	-19,093,765	-21.40
一般行政管理計畫	65,542,000	6,095,995	4,781,000	1,314,995	27.50	50,437,075	57,906,000	-7,468,925	-12.90
其他	65,542,000	6,095,995	4,781,000	1,314,995	27.50	50,437,075	57,906,000	-7,468,925	-12.90
建築及設備計畫	618,000		220,000	-220,000	-100.00	371,025	618,000	-246,975	-39.96
購建固定資產	618,000		220,000	-220,000	-100.00	371,025	618,000	-246,975	-39.96
本期賸餘(短絀)	-1,171,000	-6,350,406		-6,350,406		25,080,786	-1,171,000	26,251,786	-2,241.83
期初基金餘額	1,612,000					3,230,382	1,612,000	1,618,382	100.40
解繳公庫									
期末基金餘額	441,000					28,311,168	441,000	27,870,168	6,319.77

註：1. 租金收入：因場地租借超出預期故超收。2. 雜項收入：因輔導費不如預期故短收。3. 國民教育計畫：因人事費提早分配及撙節業務費。4. 一般行政管理計畫：因人事費提早分配及撙節業務費。5. 建築及設備計畫：安全防護網80,000元規劃中+單槍30,000元規劃中+監視系統98,000元規劃中+沙發20,000元因故不執行+投籃機採購剩餘10,975元+鐵捲門防壓裝置採購剩餘59,000元+執行補辦預算購置無線基地台51,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				7,597,394	2,064,000	5,533,394	268.09
		累計數				70,147,235	89,241,000	-19,093,765	-21.40
一般行政管理計畫		本月數				6,095,995	4,781,000	1,314,995	27.50
		累計數				50,437,075	57,906,000	-7,468,925	-12.90
建築及設備計畫		本月數				0	220,000	-220,000	-100.00
		累計數				371,025	618,000	-246,975	-39.96

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	2,017,523,806	124,535,730	35,624,469	17,118,152	2,215,985	1,909,278,408
非理財目的之長期投資						
土地	1,822,177,777		17,367,343			1,839,545,120
土地改良物	16,449,050	16,284,559	6,634,051	6,634,051		164,491
房屋及建築	132,920,019	74,244,038	8,645,350	8,564,350	2,247,476	56,509,505
機械及設備	17,013,100	14,294,082	2,527,800	683,255	319,253	4,244,310
交通及運輸設備	5,223,834	3,893,348	81,900	83,080	167,442	1,161,864
雜項設備	23,738,803	15,819,703	368,025	1,153,416	-518,186	7,651,895
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.房屋及建築：本年度增加數-購置8,645,350元(預算內81,000元+代收代付8,564,350元)；本年度減少數-同額減值8,564,350元。

4.機械及設備：本年度增加數-購置2,527,800元(預算內66,000元+補辦預算51,000元+代收代付2,410,800元(其中教育局委託統一採購:大同國小654,000元+福山國中1,330,000元+登發國小426,800元))；本年度減少數683,255元-報廢240,940元(累計折舊229,405元)+移撥442,315元(累計折舊437,892元)。

5.交通及運輸設備：本年度增加數-購置81,900元(代收代付81,900元(其中教育局委託統一採購:大同國小45,900))；本年度減少數-報廢83,080元(累計折舊82,249元)。

6.雜項設備：本年度增加數-購置368,025元(代收代付195,000元及預算內173,025元)；本年度減少數-報廢1,153,416元(累計折舊1,141,881元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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.房屋及建築：本年度增加數-購置8,645,350元(預算內81,000元+代收代付8,564,350元)；本年度減少數-同額減值8,564,350元。

4.機械及設備：本年度增加數-購置2,527,800元(預算內66,000元+補辦預算51,000元+代收代付2,410,800元(其中教育局委託統一採購:大同國小654,000元+福山國中1,330,000元+登發國小426,800元))；本年度減少數683,255元-報廢240,940元(累計折舊229,405元)+移撥442,315元(累計折舊437,892元)。

5.交通及運輸設備：本年度增加數-購置81,900元(代收代付81,900元(其中教育局委託統一採購:大同國小45,900))；本年度減少數-報廢83,080元(累計折舊82,249元)。

6.雜項設備：本年度增加數-購置368,025元(代收代付195,000元及預算內173,025元)；本年度減少數-報廢1,153,416元(累計折舊1,141,881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 8 月份

326-5

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		220,000			220,000	220,000	81,000		81,000	36.82	-139,000	-63.18		
房屋及建築		220,000			220,000	220,000	81,000		81,000	36.82	-139,000	-63.18	安全防護網80,000元規劃中，鐵捲門防壓裝置採購剩餘款59,000元	爾後妥為規劃
購建中固定資產														
機械及設備		96,000	51,000		147,000	147,000	117,000		117,000	79.59	-30,000	-20.41		
機械及設備		96,000	51,000		147,000	147,000	117,000		117,000	79.59	-30,000	-20.41	單槍30,000元規劃中	積極辦理
購建中固定資產														
交通及運輸設備		98,000			98,000	98,000					-98,000	-100.00		
交通及運輸設備		98,000			98,000	98,000					-98,000	-100.00	監視系統98,000元規劃中	積極辦理
購建中固定資產														
雜項設備		204,000			204,000	204,000	173,025		173,025	84.82	-30,975	-15.18		
雜項設備		204,000			204,000	204,000	173,025		173,025	84.82	-30,975	-15.18	沙發20,000元因故不執行+投籃機採購剩餘10,975元	爾後妥為規劃
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		618,000	51,000		669,000	669,000	371,025		371,025	55.46	-297,975	-44.54		

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8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	1,952,748,948	100.00	負 債	2	15,159,372	0.78
流動資產	11	42,817,265	2.19	流動負債	21	13,339,954	0.68
現金	1101	41,786,556	2.14	應付款項	2102	13,339,954	0.68
銀行存款	110102	41,706,556	2.14	應付代收款	210203	13,339,954	0.68
財政局市庫	110102-1	38,113,209	1.95	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,552,966	0.08	其他負債	28	1,819,418	0.09
午餐專戶	110102-3	564,870	0.03	什項負債	2801	1,819,418	0.09
教育儲蓄戶	110102-4	443,960	0.02	存入保證金	280104	1,166,143	0.06
其他專戶	110102-5	1,031,551	0.05	應付退休及離職金	280106	653,275	0.03
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,937,589,576	99.22
預付款項	1108	1,030,709	0.05	淨資產	31	1,937,589,576	99.22
預付費用	110804	1,030,709	0.05	淨資產	3101	1,937,589,576	99.22
長期貸墊款及準備金	12	653,275	0.03	累積餘額	310101	1,896,218,458	97.11
準備金	1203	653,275	0.03	本期賸餘	310102	41,371,118	2.12
退休及離職準備金	120301	653,275	0.03	合計：		1,952,748,948	
固定資產	14	1,909,277,185	97.77				

信託代理與保證資產 554,388

保證品 554,388

信託代理與保證負債

應付保證品

554,388

554,388

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元及耕域食品公司112學年午餐採購案履保金連帶保證金400,000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8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	94.20				
土地	140101	1,839,545,120	94.20				
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	-0.83				
房屋建築及設備	1404	56,509,505	2.89				
房屋建築及設備	140401	133,001,019	6.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,491,514	-3.92				
機械及設備	1405	4,244,310	0.22				
機械及設備	140501	18,857,645	0.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,613,335	-0.75				
交通及運輸設備	1406	1,161,864	0.06				
交通及運輸設備	140601	5,222,654	0.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,060,790	-0.21				

信託代理與保證資產 554,388

保證品 554,388

信託代理與保證負債

應付保證品

554,388

554,388

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元及耕域食品公司112學年午餐採購案履保金連帶保證金400,000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8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	7,651,895	0.39				
雜項設備	140701	22,953,412	1.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,301,517	-0.78				
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：		1,952,748,948					

信託代理與保證資產

554,388

信託代理與保證負債

554,388

保證品

554,388

應付保證品

554,388

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元及耕域食品公司112學年午餐採購案履保金連帶保證金400,000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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,342,983	181,289,565
財產收益	20,200	17,649,288
財產孳息收入	20,200	281,945
財產交易利益		17,367,343
政府撥入收入	7,015,000	144,864,000
公庫撥款收入	7,015,000	144,864,000
其他收入	307,783	18,776,277
雜項收入	307,783	18,776,277
支出	14,198,394	139,918,447
人事支出	13,329,240	116,166,891
人事支出	13,329,240	116,166,891
業務支出	239,741	3,122,872
業務支出	239,741	3,122,872
財產損失	4,707	15,226,725
財產交易損失	4,707	15,226,725
折舊、折耗及攤銷	500,298	3,978,946
固定資產折舊	500,298	3,978,946
其他支出	124,408	1,423,013
其他支出	124,408	1,423,013
本期賸餘（短絀）	-6,855,411	41,371,118
期初淨資產		1,896,218,458
解繳公庫		
期末淨資產		1,937,589,576

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。

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 8 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	146,036,121	35,253,444	181,289,565	收入
財產收入	281,945	17,367,343	17,649,288	財產收益
政府撥入收入	144,864,000		144,864,000	政府撥入收入
其他收入	890,176	17,886,101	18,776,277	其他收入
基金用途	120,955,335	18,963,112	139,918,447	支出
用人費用	116,166,891		116,166,891	人事支出
服務費用	2,420,229	702,643	3,122,872	業務支出
材料及用品費	505,728	-505,728		
租金、償債、利息及相關手續費	129,147	-129,147		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,768	-67,768		獎補助支出
資產短絀		15,226,725	15,226,725	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	371,025	-371,025		
其他	1,294,547	3,978,946	3,978,946	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	25,080,786	128,466	1,423,013	其他支出
期初基金餘額	3,230,382	16,290,332	41,371,118	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	28,311,168	1,909,278,408	1,937,589,576	解繳公庫
				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17,886,101元=代收款項購置17,886,101元(土地改良物6,634,051元+房屋及建築8,564,350元+機械及設備2,410,800元+交通及運輸設備81,900元+雜項設備195,000元)。
3. 「財產損失」之調整數15,226,725元=處分財產損失15,226,725元(土地改良物原值6,634,051元；房屋及建築原值8,564,350元；機械及設備原值683,255元，累計折舊667,297元；交通及運輸設備原值83,080元，累計折舊82,249元；雜項設備原值1,153,416元，累計折舊1,141,881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371,025元=預算內320,025元(房屋及建築81,000元+機械及設備66,000元+雜項設備173,025元)+補辦預算51,000元(機械及設備51,000元)。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,978,946元=固定資產折舊3,978,946元。
6. 「其他支出」之調整數128,466元：因取得日期往前補提代收款購置設備以前年度折舊128,466元。