

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 9 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	12,911,942	13,137,000	-225,058	-1.71	158,948,063	159,731,000	-782,937	-0.49
財產收入	360,000	4,560	100,000	-95,440	-95.44	286,505	300,000	-13,495	-4.50
租金收入	360,000	4,560	100,000	-95,440	-95.44	286,505	300,000	-13,495	-4.50
政府撥入收入	163,780,000	12,897,000	12,897,000			157,761,000	157,761,000		
公庫撥款收入	163,780,000	12,897,000	12,897,000			157,761,000	157,761,000		
其他收入	2,050,000	10,382	140,000	-129,618	-92.58	900,558	1,670,000	-769,442	-46.07
雜項收入	2,050,000	10,382	140,000	-129,618	-92.58	900,558	1,670,000	-769,442	-46.07
基金用途	167,361,000	20,207,782	13,137,000	7,070,782	53.82	141,163,117	160,902,000	-19,738,883	-12.27
國民教育計畫	101,201,000	15,419,356	8,970,000	6,449,356	71.90	85,566,591	98,211,000	-12,644,409	-12.87
其他	101,201,000	15,419,356	8,970,000	6,449,356	71.90	85,566,591	98,211,000	-12,644,409	-12.87
一般行政管理計畫	65,542,000	4,678,426	4,167,000	511,426	12.27	55,115,501	62,073,000	-6,957,499	-11.21
其他	65,542,000	4,678,426	4,167,000	511,426	12.27	55,115,501	62,073,000	-6,957,499	-11.21
建築及設備計畫	618,000	110,000		110,000		481,025	618,000	-136,975	-22.16
購建固定資產	618,000	110,000		110,000		481,025	618,000	-136,975	-22.16
本期賸餘(短絀)	-1,171,000	-7,295,840		-7,295,840		17,784,946	-1,171,000	18,955,946	-1,618.78
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					21,015,328	441,000	20,574,328	4,665.38

註：1. 雜項收入：因輔導費不如預期故短收。2. 國民教育計畫：因人事費提早分配及擲節業務費。3. 一般行政管理計畫：因人事費提早分配及擲節業務費。4. 建築及設備計畫：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 9 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				15,419,356	8,970,000	6,449,356	71.90
		累計數				85,566,591	98,211,000	-12,644,409	-12.87
一般行政管理計畫		本月數				4,678,426	4,167,000	511,426	12.27
		累計數				55,115,501	62,073,000	-6,957,499	-11.21
建築及設備計畫		本月數				110,000	0	110,000	0.00
		累計數				481,025	618,000	-136,975	-22.16

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 9 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	37,228,299	18,609,126	2,609,958	1,908,997,291
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	8,725,350	8,564,350	2,528,952	56,308,029
機械及設備	17,013,100	14,294,082	2,577,800	1,952,585	-376,041	3,720,274
交通及運輸設備	5,223,834	3,893,348	81,900	83,080	197,530	1,131,776
雜項設備	23,738,803	15,819,703	1,707,355	1,341,436	259,517	8,025,502
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：

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 9 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		134,500	33,624		102,099

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

- 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8,725,350元(預算內161,000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2,577,800元(預算內96,000元+補辦預算51,000元+代收代付2,430,800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1,952,585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)+重分類移出1,269,330元(以前年度累計折舊807,488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1,707,355元-購置438,025元(代收代付265,000元及預算內173,025元)+重分類移入1,269,330元(以前年度累計折舊875,909元)；本年度減少數-報廢1,341,436元(累計折舊1,328,021元)。
- 7.電腦軟體：本年度增加數134,500元-購置134,500元(代收代付134,500元(其中教育局委託統一採購:左營國中134,500元))；本年度減少數-攤銷33,624元。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

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	161,000		161,000	73.18	-59,000	-26.82		
房屋及建築		220,000			220,000	220,000	161,000		161,000	73.18	-59,000	-26.82	鐵捲門防壓裝置採購剩餘款59,000元	
購建中固定資產														
機械及設備		96,000	51,000		147,000	147,000	147,000		147,000	100.00				
機械及設備		96,000	51,000		147,000	147,000	147,000		147,000	100.00				
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	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		618,000	51,000		669,000	669,000	481,025		481,025	71.90	-187,975	-28.10		

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9月30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	1,945,720,113	100.00	負 債	2	15,707,494	0.81
流動資產	11	36,064,193	1.85	流動負債	21	14,080,934	0.72
現金	1101	34,721,278	1.78	應付款項	2102	14,080,934	0.72
銀行存款	110102	34,641,278	1.78	應付代收款	210203	14,080,934	0.72
財政局市庫	110102-1	30,080,794	1.55	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,789,054	0.09	其他負債	28	1,626,560	0.08
午餐專戶	110102-3	1,277,740	0.07	什項負債	2801	1,626,560	0.08
教育儲蓄戶	110102-4	448,810	0.02	存入保證金	280104	967,931	0.05
其他專戶	110102-5	1,044,880	0.05	應付退休及離職金	280106	658,629	0.03
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,930,012,619	99.19
預付款項	1108	1,342,915	0.07	淨資產	31	1,930,012,619	99.19
預付費用	110804	1,342,915	0.07	淨資產	3101	1,930,012,619	99.19
長期貸墊款及準備金	12	658,629	0.03	累積餘額	310101	1,896,218,458	97.46
準備金	1203	658,629	0.03	本期賸餘	310102	33,794,161	1.74
退休及離職準備金	120301	658,629	0.03	合計：		1,945,720,113	
固定資產	14	1,908,895,192	98.11				

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

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學年午餐採購案履約保證金連帶保證書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9月30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	94.54				
土地	140101	1,839,545,120	94.54				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
土地改良物	140201	16,449,050	0.85				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,284,559	-0.84				
房屋建築及設備	1404	56,308,029	2.89				
房屋建築及設備	140401	133,081,019	6.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,772,990	-3.95				
機械及設備	1405	3,720,274	0.19				
機械及設備	140501	17,638,315	0.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,918,041	-0.72				
交通及運輸設備	1406	1,131,776	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	-4,090,878	-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學年午餐採購案履約保證金連帶保證書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9月30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	8,025,502	0.41				
雜項設備	140701	24,104,722	1.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,079,220	-0.83				
無形資產	16	102,099	0.01				
無形資產	1601	102,099	0.01				
電腦軟體	160102	102,099	0.01				
合計：		1,945,720,113					

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學年午餐採購案履約保證金連帶保證書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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,136,442	194,426,007
財產收益	4,560	17,653,848
財產孳息收入	4,560	286,505
財產交易利益		17,367,343
政府撥入收入	12,897,000	157,761,000
公庫撥款收入	12,897,000	157,761,000
其他收入	234,882	19,011,159
雜項收入	234,882	19,011,159
支出	20,713,399	160,631,846
人事支出	19,276,274	135,443,165
人事支出	19,276,274	135,443,165
業務支出	775,353	3,898,225
業務支出	775,353	3,898,225
財產損失	1,880	15,228,605
財產交易損失	1,880	15,228,605
折舊、折耗及攤銷	545,316	4,524,262
固定資產折舊	511,692	4,490,638
無形資產攤銷	33,624	33,624
其他支出	114,576	1,537,589
其他支出	114,576	1,537,589
本期賸餘（短絀）	-7,576,957	33,794,161
期初淨資產		1,896,218,458
解繳公庫		
期末淨資產		1,930,012,619

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 9 月 30 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	158,948,063	35,477,944	194,426,007	收入
財產收入	286,505	17,367,343	17,653,848	財產收益
政府撥入收入	157,761,000		157,761,000	政府撥入收入
其他收入	900,558	18,110,601	19,011,159	其他收入
基金用途	141,163,117	19,468,729	160,631,846	支出
用人費用	135,443,165		135,443,165	人事支出
服務費用	3,108,634	789,591	3,898,225	業務支出
材料及用品費	574,726	-574,726		
租金、償債、利息及相關手續費	147,097	-147,097		
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		15,228,605	15,228,605	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	481,025	-481,025		
其他	1,340,702	4,524,262	4,524,262	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,784,946	196,887	1,537,589	其他支出
期初基金餘額	3,230,382	16,009,215	33,794,161	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	21,015,328	1,908,997,291	1,930,012,619	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18,110,601元=代收款項購置18,110,601元(土地改良物6,634,051元+房屋及建築8,564,350元+機械及設備2,430,800元+交通及運輸設備81,900元+雜項設備265,000元+電腦軟體134,500元)。
3. 「財產損失」之調整數15,228,605元=處分財產損失15,224,182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240,940元，累計折舊229,405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1,341,436元，累計折舊1,328,021元)+移撥機械及設備予光華國中處分財產損失4,423元(機械及設備原值442,315元，累計折舊437,892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481,025元=預算內430,025元(房屋及建築161,000元+機械及設備96,000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4,524,262元=固定資產折舊4,490,638元+電腦軟體攤銷33,624元。
6. 「其他支出」之調整數196,887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+財產重分類以前年度差異部分68,421元。