

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 113 年 2 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	171,192,000	26,412,000	26,832,000	-420,000	-1.57	72,413,846	73,074,000	-660,154	-0.90
財產收入	500,000		10,000	-10,000	-100.00	179,400	20,000	159,400	797.00
租金收入	500,000		10,000	-10,000	-100.00	179,400	20,000	159,400	797.00
政府撥入收入	168,592,000	26,412,000	26,412,000			72,214,000	72,214,000		
公庫撥款收入	168,592,000	26,412,000	26,412,000			72,214,000	72,214,000		
其他收入	2,100,000		410,000	-410,000	-100.00	20,446	840,000	-819,554	-97.57
雜項收入	2,100,000		410,000	-410,000	-100.00	20,446	840,000	-819,554	-97.57
基金用途	172,953,000	12,799,894	26,832,000	-14,032,106	-52.30	44,504,940	74,074,000	-29,569,060	-39.92
國民教育計畫	107,397,000	6,774,082	18,171,000	-11,396,918	-62.72	27,188,275	49,685,000	-22,496,725	-45.28
其他	107,397,000	6,774,082	18,171,000	-11,396,918	-62.72	27,188,275	49,685,000	-22,496,725	-45.28
一般行政管理計畫	63,945,000	6,025,812	8,661,000	-2,635,188	-30.43	17,316,665	24,389,000	-7,072,335	-29.00
其他	63,945,000	6,025,812	8,661,000	-2,635,188	-30.43	17,316,665	24,389,000	-7,072,335	-29.00
建築及設備計畫	1,611,000								
購建固定資產	1,611,000								
本期賸餘(短絀)	-1,761,000	13,612,106		13,612,106		27,908,906	-1,000,000	28,908,906	-2,890.89
期初基金餘額	2,059,000					3,355,569	2,059,000	1,296,569	62.97
解繳公庫									
期末基金餘額	298,000					31,264,475	1,059,000	30,205,475	2,852.26

註：1. 租金收入：場租超出預期故超收。

2. 雜項收入：因輔導費尚未收取故短收。

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。

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 113 年 2 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				6,774,082	18,171,000	-11,396,918	-62.72
		累計數				27,188,275	49,685,000	-22,496,725	-45.28
一般行政管理計畫		本月數				6,025,812	8,661,000	-2,635,188	-30.43
		累計數				17,316,665	24,389,000	-7,072,335	-29.00

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	2,037,331,806	128,680,913	15,640,508	34,016	1,198,584	1,923,058,801
非理財目的之長期投資						
土地	1,839,545,120		15,228,828			1,854,773,948
土地改良物	16,449,050	16,284,559				164,491
房屋及建築	133,135,819	77,617,702			563,520	54,954,597
機械及設備	17,848,384	14,229,256	105,000		294,571	3,429,557
交通及運輸設備	5,494,244	4,198,696		21,200	48,445	1,225,903
雜項設備	24,634,298	16,350,700	306,680		292,048	8,298,230
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	37,800					37,800
遞耗資產						

- 註： 1.土地:本年度增加數:公告現值調增15,228,828元。
 2.機械及設備:本年度增加數:教育部國民及學前教育署移入85,000元+代收代付款購置20,000元。
 3.交通及運輸設備:本年度減少數:減值21,200元。
 4.雜項設備:本年度增加數:代收代付款購置306,680元。
 5.電腦軟體:本年度減少數:攤銷12,816元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	187,091			12,816		174,275

註： 1.土地:本年度增加數:公告現值調增15,228,828元。
 2.機械及設備:本年度增加數:教育部國民及學前教育署移入85,000元+代收代付款購置20,000元。
 3.交通及運輸設備:本年度減少數:減值21,200元。
 4.雜項設備:本年度增加數:代收代付款購置306,680元。
 5.電腦軟體:本年度減少數:攤銷12,816元。

[illegible]

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113年2月29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	1,971,228,648	100.00	負 債	2	16,905,372	0.86
流動資產	11	47,478,928	2.41	流動負債	21	15,336,743	0.78
現金	1101	45,531,445	2.31	應付款項	2102	15,336,743	0.78
銀行存款	110102	45,451,445	2.31	應付代收款	210203	14,459,031	0.73
財政局市庫	110102-1	41,769,612	2.12	其他應付款	210299	877,712	0.04
保管金	110102-2	1,601,542	0.08	其他負債	28	1,568,629	0.08
午餐專戶	110102-3	615,227	0.03	什項負債	2801	1,568,629	0.08
教育儲蓄戶	110102-4	425,252	0.02	存入保證金	280104	877,710	0.04
其他專戶	110102-5	1,039,812	0.05	應付退休及離職金	280106	690,919	0.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,954,323,276	99.14
預付款項	1108	1,947,483	0.10	淨資產	31	1,954,323,276	99.14
預付費用	110804	1,947,483	0.10	淨資產	3101	1,954,323,276	99.14
長期貸墊款及準備金	12	690,919	0.04	累積餘額	310101	1,912,006,462	97.00
準備金	1203	690,919	0.04	本期賸餘	310102	27,087,136	1.37
退休及離職準備金	120301	690,919	0.04	淨資產調整數	310104	15,229,678	1.00
固定資產	14	1,922,884,526	97.55				
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. 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113年2月29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	1,854,773,948	94.09	合計：		1,971,228,648	
土地	140101	1,854,773,948	94.09				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
土地改良物	140201	16,449,050	0.83				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,284,559	-0.83				
房屋建築及設備	1404	54,954,597	2.79				
房屋建築及設備	140401	133,135,819	6.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,181,222	-3.97				
機械及設備	1405	3,429,557	0.17				
機械及設備	140501	17,953,384	0.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,523,827	-0.74				
交通及運輸設備	1406	1,225,903	0.06				
交通及運輸設備	140601	5,473,044	0.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,247,141	-0.22				
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. 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113年2月29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	8,298,230	0.42				
雜項設備	140701	24,940,978	1.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,642,748	-0.84				
購建中固定資產	1411	37,800	0.00				
購建中固定資產	141101	37,800	0.00				
無形資產	16	174,275	0.01				
無形資產	1601	174,275	0.01				
電腦軟體	160102	174,275	0.01				
合計：		1,971,228,648					

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. 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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,738,680	72,740,526
財產收益		179,400
財產孳息收入		179,400
政府撥入收入	26,412,000	72,214,000
公庫撥款收入	26,412,000	72,214,000
其他收入	326,680	347,126
雜項收入	326,680	347,126
支出	13,429,902	45,653,390
人事支出	12,210,367	43,801,034
人事支出	12,210,367	43,801,034
業務支出	516,884	631,213
業務支出	516,884	631,213
財產損失	21,200	21,200
財產交易損失	21,200	21,200
折舊、折耗及攤銷	500,658	1,019,100
固定資產折舊	494,250	1,006,284
無形資產攤銷	6,408	12,816
其他支出	180,793	180,843
其他支出	180,793	180,843
本期賸餘（短絀）	13,308,778	27,087,136
期初淨資產		1,912,006,462
解繳公庫		
淨資產調整數	15,228,828	15,229,678
期末淨資產		1,954,323,276

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—高雄市立民族國民中學

326-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	72,413,846	326,680	72,740,526	收入
財產收入	179,400		179,400	財產收益
政府撥入收入	72,214,000		72,214,000	政府撥入收入
其他收入	20,446	326,680	347,126	其他收入
基金用途	44,504,940	1,148,450	45,653,390	支出
用人費用	43,801,034		43,801,034	人事支出
服務費用	528,372	102,841	631,213	業務支出
材料及用品費	64,180	-64,180		
租金、償債、利息及相關手續費	22,020	-22,020		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,641	-16,641		獎補助支出
資產短絀		21,200	21,200	財產損失
		1,019,100	1,019,100	折舊、折耗及攤銷
其他	72,693	108,150	180,843	其他支出
本期賸餘(短絀)	27,908,906	-821,770	27,087,136	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,355,569	1,908,650,893	1,912,006,462	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		15,229,678	15,229,678	淨資產調整數
期末基金餘額	31,264,475	1,923,058,801	1,954,323,276	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數326,680元=代收款項購置326,680元(機械及設備20,000元+雜項設備306,680元)。
2. 「財產損失」之調整數21,200元=減值之財產損失(交通及運輸設備原值21,200元)。
3. 「其他支出」之調整數108,150元：因取得日期往前補提代收款購置設備以前年度折舊108,150元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,019,100元=固定資產折舊1,006,284元+電腦軟體攤銷12,816元。
5. 「淨資產調整數」15,229,678元=教育部國民及學前教育署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)+土地公告現值調增15,228,828元。