

# 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 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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        | 19,641,232 | 19,861,000 | -219,768   | -1.11  | 92,055,078  | 92,935,000 | -879,922    | -0.95     |
| 財產收入     | 500,000            | 57,638     | 10,000     | 47,638     | 476.38 | 237,038     | 30,000     | 207,038     | 690.13    |
| 租金收入     | 500,000            | 57,638     | 10,000     | 47,638     | 476.38 | 237,038     | 30,000     | 207,038     | 690.13    |
| 政府撥入收入   | 168,592,000        | 19,451,000 | 19,451,000 |            |        | 91,665,000  | 91,665,000 |             |           |
| 公庫撥款收入   | 168,592,000        | 19,451,000 | 19,451,000 |            |        | 91,665,000  | 91,665,000 |             |           |
| 其他收入     | 2,100,000          | 132,594    | 400,000    | -267,406   | -66.85 | 153,040     | 1,240,000  | -1,086,960  | -87.66    |
| 雜項收入     | 2,100,000          | 132,594    | 400,000    | -267,406   | -66.85 | 153,040     | 1,240,000  | -1,086,960  | -87.66    |
| 基金用途     | 172,953,000        | 13,225,498 | 19,861,000 | -6,635,502 | -33.41 | 57,730,438  | 93,935,000 | -36,204,562 | -38.54    |
| 國民教育計畫   | 107,397,000        | 7,548,410  | 12,338,000 | -4,789,590 | -38.82 | 34,736,685  | 62,023,000 | -27,286,315 | -43.99    |
| 其他       | 107,397,000        | 7,548,410  | 12,338,000 | -4,789,590 | -38.82 | 34,736,685  | 62,023,000 | -27,286,315 | -43.99    |
| 一般行政管理計畫 | 63,945,000         | 5,677,088  | 7,523,000  | -1,845,912 | -24.54 | 22,993,753  | 31,912,000 | -8,918,247  | -27.95    |
| 其他       | 63,945,000         | 5,677,088  | 7,523,000  | -1,845,912 | -24.54 | 22,993,753  | 31,912,000 | -8,918,247  | -27.95    |
| 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         | 6,415,734  |            | 6,415,734  |        | 34,324,640  | -1,000,000 | 35,324,640  | -3,532.46 |
| 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            |            |            |            |        | 37,680,209  | 1,059,000  | 36,621,209  | 3,458.09  |

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 3 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 7,548,410  | 12,338,000 | -4,789,590  | -38.82 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 34,736,685 | 62,023,000 | -27,286,315 | -43.99 |
| 一般行政管理計畫    |    | 本月數             |       |       |       | 5,677,088  | 7,523,000  | -1,845,912  | -24.54 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 22,993,753 | 31,912,000 | -8,918,247  | -27.95 |

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額        |
|------------|---------------|------------------------|------------|--------|------------------------------|---------------|
|            |               |                        | 增加數        | 減少數    |                              |               |
| <b>資產</b>  | 2,037,331,806 | 128,680,913            | 15,665,654 | 52,224 | 1,700,357                    | 1,922,563,966 |
| 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             |            |        | 845,280                      | 54,672,837    |
| 機械及設備      | 17,848,384    | 14,229,256             | 105,000    |        | 396,363                      | 3,327,765     |
| 交通及運輸設備    | 5,494,244     | 4,198,696              |            | 21,200 | 83,010                       | 1,191,338     |
| 雜項設備       | 24,634,298    | 16,350,700             | 331,826    | 11,800 | 375,704                      | 8,227,920     |
| 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331,826元；本年度減少數:報廢11,800元(累計折舊11,682元)。  
 5.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷19,224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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額  |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|--------|------------------------------|---------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數    |                              |         |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 187,091       |                        |         | 19,224 |                              | 167,867 |

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331,826元；本年度減少數:報廢11,800元(累計折舊11,682元)。  
 5.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷19,224元。



# 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        | 1,976,370,808 | 100.00 | 負債        | 2      | 16,126,633    | 0.82  |
| 流動資產      | 11       | 53,110,351    | 2.69   | 流動負債      | 21     | 14,582,432    | 0.74  |
| 現金        | 1101     | 52,335,217    | 2.65   | 應付款項      | 2102   | 14,582,432    | 0.74  |
| 銀行存款      | 110102   | 52,255,217    | 2.64   | 應付代收款     | 210203 | 14,582,432    | 0.74  |
| 財政局市庫     | 110102-1 | 48,693,944    | 2.46   | 其他應付款     | 210299 | 0             | 0.00  |
| 保管金       | 110102-2 | 1,558,932     | 0.08   | 其他負債      | 28     | 1,544,201     | 0.08  |
| 午餐專戶      | 110102-3 | 535,948       | 0.03   | 什項負債      | 2801   | 1,544,201     | 0.08  |
| 教育儲蓄戶     | 110102-4 | 425,252       | 0.02   | 存入保證金     | 280104 | 847,710       | 0.04  |
| 其他專戶      | 110102-5 | 1,041,141     | 0.05   | 應付退休及離職金  | 280106 | 696,491       | 0.04  |
| 零用及週轉金    | 110103   | 80,000        | 0.00   | 淨資產       | 3      | 1,960,244,175 | 99.18 |
| 預付款項      | 1108     | 775,134       | 0.04   | 淨資產       | 31     | 1,960,244,175 | 99.18 |
| 預付費用      | 110804   | 775,134       | 0.04   | 淨資產       | 3101   | 1,960,244,175 | 99.18 |
| 長期貸墊款及準備金 | 12       | 696,491       | 0.04   | 累積餘額      | 310101 | 1,912,006,462 | 96.74 |
| 準備金       | 1203     | 696,491       | 0.04   | 本期賸餘      | 310102 | 33,008,035    | 1.67  |
| 退休及離職準備金  | 120301   | 696,491       | 0.04   | 淨資產調整數    | 310104 | 15,229,678    | 1.00  |
| 固定資產      | 14       | 1,922,396,099 | 97.27  |           |        |               |       |
| 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   | 1,854,773,948 | 93.85 | 合計：       |    | 1,976,370,808 |   |
| 土地           | 140101 | 1,854,773,948 | 93.85 |           |    |               |   |
| 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   | -0.82 |           |    |               |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 54,672,837    | 2.77  |           |    |               |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 133,135,819   | 6.74  |           |    |               |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -78,462,982   | -3.97 |           |    |               |   |
| 機械及設備        | 1405   | 3,327,765     | 0.17  |           |    |               |   |
| 機械及設備        | 140501 | 17,953,384    | 0.91  |           |    |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -14,625,619   | -0.74 |           |    |               |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 1,191,338     | 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 | -4,281,706    | -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   | 8,227,920     | 0.42  |        |    |    |   |
| 雜項設備      | 140701 | 24,954,324    | 1.26  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -16,726,404   | -0.85 |        |    |    |   |
| 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     | 167,867       | 0.01  |        |    |    |   |
| 無形資產      | 1601   | 167,867       | 0.01  |        |    |    |   |
| 電腦軟體      | 160102 | 167,867       | 0.01  |        |    |    |   |
| 合計：       |        | 1,976,370,808 |       |        |    |    |   |

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

## 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       | 19,666,378 | 92,406,904    |
| 財產收益     | 57,638     | 237,038       |
| 財產孳息收入   | 57,638     | 237,038       |
| 政府撥入收入   | 19,451,000 | 91,665,000    |
| 公庫撥款收入   | 19,451,000 | 91,665,000    |
| 其他收入     | 157,740    | 504,866       |
| 雜項收入     | 157,740    | 504,866       |
| 支出       | 13,745,479 | 59,398,869    |
| 人事支出     | 12,796,576 | 56,597,610    |
| 人事支出     | 12,796,576 | 56,597,610    |
| 業務支出     | 405,730    | 1,036,943     |
| 業務支出     | 405,730    | 1,036,943     |
| 財產損失     | 118        | 21,318        |
| 財產交易損失   | 118        | 21,318        |
| 折舊、折耗及攤銷 | 519,863    | 1,538,963     |
| 固定資產折舊   | 513,455    | 1,519,739     |
| 無形資產攤銷   | 6,408      | 19,224        |
| 其他支出     | 23,192     | 204,035       |
| 其他支出     | 23,192     | 204,035       |
| 本期賸餘（短絀） | 5,920,899  | 33,008,035    |
| 期初淨資產    |            | 1,912,006,462 |
| 解繳公庫     |            | 15,229,678    |
| 淨資產調整數   |            | 1,960,244,175 |
| 期末淨資產    |            |               |

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

## 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                    | 92,055,078 | 351,826       | 92,406,904    | 收入       |
| 財產收入                    | 237,038    |               | 237,038       | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 91,665,000 |               | 91,665,000    | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 153,040    | 351,826       | 504,866       | 其他收入     |
| 基金用途                    | 57,730,438 | 1,668,431     | 59,398,869    | 支出       |
| 用人費用                    | 56,597,610 |               | 56,597,610    | 人事支出     |
| 服務費用                    | 855,078    | 181,865       | 1,036,943     | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 99,724     | -99,724       |               |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 51,120     | -51,120       |               |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 31,021     | -31,021       |               | 獎補助支出    |
| 資產短絀                    |            | 21,318        | 21,318        | 財產損失     |
|                         |            | 1,538,963     | 1,538,963     | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 95,885     | 108,150       | 204,035       | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 34,324,640 | -1,316,605    | 33,008,035    | 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                  | 37,680,209 | 1,922,563,966 | 1,960,244,175 | 期末淨資產    |

- 註：1. 「其他收入」之調整數351,826元=代收款項購置351,826元(機械及設備20,000元+雜項設備331,826元)。
2. 「財產損失」之調整數21,318元=減值之財產損失21,200元(交通及運輸設備原值21,200元)+報廢之財產損失118元(雜項設備原值11,800元、累計折舊11,682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1,538,963元=固定資產折舊1,519,739元+電腦軟體攤銷19,224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。