

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 4 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	15,766,100	15,632,000	134,100	0.86	107,821,178	108,567,000	-745,822	-0.69
財產收入	500,000		10,000	-10,000	-100.00	237,038	40,000	197,038	492.60
租金收入	500,000		10,000	-10,000	-100.00	237,038	40,000	197,038	492.60
政府撥入收入	168,592,000	15,282,000	15,282,000			106,947,000	106,947,000		
公庫撥款收入	168,592,000	15,282,000	15,282,000			106,947,000	106,947,000		
其他收入	2,100,000	484,100	340,000	144,100	42.38	637,140	1,580,000	-942,860	-59.67
雜項收入	2,100,000	484,100	340,000	144,100	42.38	637,140	1,580,000	-942,860	-59.67
基金用途	172,953,000	13,340,088	15,862,000	-2,521,912	-15.90	71,070,526	109,797,000	-38,726,474	-35.27
國民教育計畫	107,397,000	6,776,205	9,141,000	-2,364,795	-25.87	41,512,890	71,164,000	-29,651,110	-41.67
其他	107,397,000	6,776,205	9,141,000	-2,364,795	-25.87	41,512,890	71,164,000	-29,651,110	-41.67
一般行政管理計畫	63,945,000	6,413,883	6,491,000	-77,117	-1.19	29,407,636	38,403,000	-8,995,364	-23.42
其他	63,945,000	6,413,883	6,491,000	-77,117	-1.19	29,407,636	38,403,000	-8,995,364	-23.42
建築及設備計畫	1,611,000	150,000	230,000	-80,000	-34.78	150,000	230,000	-80,000	-34.78
購建固定資產	1,611,000	150,000	230,000	-80,000	-34.78	150,000	230,000	-80,000	-34.78
本期賸餘(短絀)	-1,761,000	2,426,012	-230,000	2,656,012	-1,154.79	36,750,652	-1,230,000	37,980,652	-3,087.86
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					40,106,221	829,000	39,277,221	4,737.90

註：1. 租金收入：場租超出預期故超收

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：廣播主機98,000元+讀卡機98,000元+飲水機34,000元辦理中；LED照明設備150,000元因業務需要提早辦理。

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 4 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				6,776,205	9,141,000	-2,364,795	-25.87
		累計數				41,512,890	71,164,000	-29,651,110	-41.67
一般行政管理計畫		本月數				6,413,883	6,491,000	-77,117	-1.19
		累計數				29,407,636	38,403,000	-8,995,364	-23.42
建築及設備計畫		本月數				150,000	230,000	-80,000	-34.78
		累計數				150,000	230,000	-80,000	-34.78

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	16,126,594	232,732	2,427,907	1,922,116,848
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	150,000	150,000	1,127,040	54,391,077
機械及設備	17,848,384	14,229,256	375,000		711,998	3,282,130
交通及運輸設備	5,494,244	4,198,696		21,200	117,575	1,156,773
雜項設備	24,634,298	16,350,700	372,766	35,900	471,294	8,149,170
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.房屋及建築:本年度增加數:預算內購置150,000元；本年度減少數:同額減值150,000元。

3.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290,000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372,766元；本年度減少數:報廢35,900元(累計折舊11,682元)。

5.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷25,632元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			25,632		161,459

- 註： 1.土地:本年度增加數:公告現值調增15,228,828元。
 2.房屋及建築:本年度增加數:預算內購置150,000元；本年度減少數:同額減值150,000元。
 3.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290,000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372,766元；本年度減少數:報廢35,900元(累計折舊11,682元)。
 5.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷25,632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 113 年 4 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		1,321,000			1,321,000		150,000		150,000		150,000			
房屋及建築		1,321,000			1,321,000		150,000		150,000		150,000		LED照明設備因業務需要提早 辦理	嗣後妥為規劃
購建中固定資產														
機械及設備		158,000			158,000	98,000					-98,000	-100.00		
機械及設備		158,000			158,000	98,000					-98,000	-100.00	讀卡機98,000元辦理中	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	廣播主機98,000元辦理中	積極辦理
購建中固定資產														
雜項設備		34,000			34,000	34,000					-34,000	-100.00		
雜項設備		34,000			34,000	34,000					-34,000	-100.00	飲水機34,000元辦理中	積極辦理
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,611,000			1,611,000	230,000	150,000		150,000	65.22	-80,000	-34.78		

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4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	1,980,265,021	100.00	負 債	2	18,041,952	0.91
流動資產	11	57,446,110	2.90	流動負債	21	16,483,179	0.83
現金	1101	56,133,132	2.83	應付款項	2102	16,483,179	0.83
銀行存款	110102	56,053,132	2.83	應付代收款	210203	16,483,179	0.83
財政局市庫	110102-1	51,129,450	2.58	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,575,880	0.08	其他負債	28	1,558,773	0.08
午餐專戶	110102-3	1,880,012	0.09	什項負債	2801	1,558,773	0.08
教育儲蓄戶	110102-4	425,252	0.02	存入保證金	280104	856,710	0.04
其他專戶	110102-5	1,042,538	0.05	應付退休及離職金	280106	702,063	0.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,962,223,069	99.09
預付款項	1108	1,312,978	0.07	淨資產	31	1,962,223,069	99.09
預付費用	110804	1,312,978	0.07	淨資產	3101	1,962,223,069	99.09
長期貸墊款及準備金	12	702,063	0.04	累積餘額	310101	1,912,006,462	96.55
準備金	1203	702,063	0.04	本期賸餘	310102	34,986,929	1.77
退休及離職準備金	120301	702,063	0.04	淨資產調整數	310104	15,229,678	1.00
固定資產	14	1,921,955,389	97.06				
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4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	1,854,773,948	93.66	合計：		1,980,265,021	
土地	140101	1,854,773,948	93.66				
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	54,391,077	2.75				
房屋建築及設備	140401	133,135,819	6.72				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,744,742	-3.98				
機械及設備	1405	3,282,130	0.17				
機械及設備	140501	18,223,384	0.92				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,941,254	-0.75				
交通及運輸設備	1406	1,156,773	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	-4,316,271	-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4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	8,149,170	0.41				
雜項設備	140701	24,971,164	1.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,821,994	-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	161,459	0.01				
無形資產	1601	161,459	0.01				
電腦軟體	160102	161,459	0.01				
合計：		1,980,265,021					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,077,040	108,483,944
財產收益		237,038
財產孳息收入		237,038
政府撥入收入	15,282,000	106,947,000
公庫撥款收入	15,282,000	106,947,000
其他收入	795,040	1,299,906
雜項收入	795,040	1,299,906
支出	14,098,146	73,497,015
人事支出	12,850,356	69,447,966
人事支出	12,850,356	69,447,966
業務支出	297,669	1,334,612
業務支出	297,669	1,334,612
財產損失	174,100	195,418
財產交易損失	174,100	195,418
折舊、折耗及攤銷	534,395	2,073,358
固定資產折舊	527,987	2,047,726
無形資產攤銷	6,408	25,632
其他支出	241,626	445,661
其他支出	241,626	445,661
本期賸餘（短絀）	1,978,894	34,986,929
期初淨資產		1,912,006,462
解繳公庫		
淨資產調整數		15,229,678
期末淨資產		1,962,223,069

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 4 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	107,821,178	662,766	108,483,944	收入
財產收入	237,038		237,038	財產收益
政府撥入收入	106,947,000		106,947,000	政府撥入收入
其他收入	637,140	662,766	1,299,906	其他收入
基金用途	71,070,526	2,426,489	73,497,015	支出
用人費用	69,447,966		69,447,966	人事支出
服務費用	1,078,772	255,840	1,334,612	業務支出
材料及用品費	160,349	-160,349		
租金、償債、利息及相關手續費	64,470	-64,470		
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		195,418	195,418	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	150,000	-150,000		
		2,073,358	2,073,358	折舊、折耗及攤銷
其他	137,948	307,713	445,661	其他支出
本期賸餘(短絀)	36,750,652	-1,763,723	34,986,929	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	40,106,221	1,922,116,848	1,962,223,069	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數662,766元=代收款項購置662,766元(機械及設備290,000元+雜項設備372,766元)。
2. 「財產損失」之調整數195,418元=減值之財產損失171,200元(房屋及建築150,000元(原值150,000元)+交通及運輸設備(原值21,200元))+報廢之財產損失24,218元(雜項設備原值35,900元、累計折舊11,682元)。
3. 「其他支出」之調整數307,713元:因取得日期往前補提代收款購置設備以前年度折舊307,713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150,000元=擴充房屋及建築150,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,073,358元=固定資產折舊2,047,726元+電腦軟體攤銷25,632元。
6. 「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。