

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 5 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	14,214,206	14,409,000	-194,794	-1.35	122,035,384	122,976,000	-940,616	-0.76
財產收入	500,000	39,160	10,000	29,160	291.60	276,198	50,000	226,198	452.40
租金收入	500,000	39,160	10,000	29,160	291.60	276,198	50,000	226,198	452.40
政府撥入收入	168,592,000	14,159,000	14,159,000			121,106,000	121,106,000		
公庫撥款收入	168,592,000	14,159,000	14,159,000			121,106,000	121,106,000		
其他收入	2,100,000	16,046	240,000	-223,954	-93.31	653,186	1,820,000	-1,166,814	-64.11
雜項收入	2,100,000	16,046	240,000	-223,954	-93.31	653,186	1,820,000	-1,166,814	-64.11
基金用途	172,953,000	12,786,837	14,469,000	-1,682,163	-11.63	83,857,363	124,266,000	-40,408,637	-32.52
國民教育計畫	107,397,000	7,175,712	8,831,000	-1,655,288	-18.74	48,688,602	79,995,000	-31,306,398	-39.14
其他	107,397,000	7,175,712	8,831,000	-1,655,288	-18.74	48,688,602	79,995,000	-31,306,398	-39.14
一般行政管理計畫	63,945,000	5,453,125	5,428,000	25,125	0.46	34,860,761	43,831,000	-8,970,239	-20.47
其他	63,945,000	5,453,125	5,428,000	25,125	0.46	34,860,761	43,831,000	-8,970,239	-20.47
建築及設備計畫	1,611,000	158,000	210,000	-52,000	-24.76	308,000	440,000	-132,000	-30.00
購建固定資產	1,611,000	158,000	210,000	-52,000	-24.76	308,000	440,000	-132,000	-30.00
本期賸餘(短絀)	-1,761,000	1,427,369	-60,000	1,487,369	-2,478.95	38,178,021	-1,290,000	39,468,021	-3,059.54
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					41,533,590	769,000	40,764,590	5,300.99

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+飲水機34,000元辦理中。

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 5 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				7,175,712	8,831,000	-1,655,288	-18.74
		累計數				48,688,602	79,995,000	-31,306,398	-39.14
一般行政管理計畫		本月數				5,453,125	5,428,000	25,125	0.46
		累計數				34,860,761	43,831,000	-8,970,239	-20.47
建築及設備計畫		本月數				158,000	210,000	-52,000	-24.76
		累計數				308,000	440,000	-132,000	-30.00

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 113 年 5 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	17,220,971	273,440	3,653,503	1,921,944,921
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	1,408,800	54,109,317
機械及設備	17,848,384	14,229,256	1,457,457	34,300	1,514,298	3,527,987
交通及運輸設備	5,494,244	4,198,696		21,200	151,678	1,122,670
雜項設備	24,634,298	16,350,700	384,686	35,900	578,727	8,053,657
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:國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)+教育局移入676,000元(累計折舊529,568元)+代收代付款購置538,457元+預算內購置158,000元；本年度減少數:報廢34,300元(累計折舊33,957元)。

4.交通及運輸設備:本年度減少數:減值21,200元。

5.雜項設備:本年度增加數:代收代付款購置384,686元；本年度減少數:報廢35,900元(累計折舊11,682元)。

6.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷32,040元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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			32,040		155,051

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:國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)+教育局移入676,000元(累計折舊529,568元)+代收代付款購置538,457元+預算內購置158,000元；本年度減少數:報廢34,300元(累計折舊33,957元)。
 4.交通及運輸設備:本年度減少數:減值21,200元。
 5.雜項設備:本年度增加數:代收代付款購置384,686元；本年度減少數:報廢35,900元(累計折舊11,682元)。
 6.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷32,040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 5 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	100.00				
房屋及建築		1,321,000			1,321,000	150,000	150,000		150,000	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備		158,000			158,000	158,000	158,000		158,000	100.00				
機械及設備		158,000			158,000	158,000	158,000		158,000	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	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	440,000	308,000		308,000	70.00	-132,000	-30.00		

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5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	1,980,499,367	100.00	負 債	2	17,020,856	0.86
流動資產	11	57,846,811	2.92	流動負債	21	15,466,511	0.78
現金	1101	56,244,195	2.84	應付款項	2102	15,466,511	0.78
銀行存款	110102	56,164,195	2.84	應付代收款	210203	15,466,511	0.78
財政局市庫	110102-1	51,597,791	2.61	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,631,775	0.08	其他負債	28	1,554,345	0.08
午餐專戶	110102-3	1,465,410	0.07	什項負債	2801	1,554,345	0.08
教育儲蓄戶	110102-4	425,252	0.02	存入保證金	280104	846,710	0.04
其他專戶	110102-5	1,043,967	0.05	應付退休及離職金	280106	707,635	0.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,963,478,511	99.14
預付款項	1108	1,602,616	0.08	淨資產	31	1,963,478,511	99.14
預付費用	110804	1,602,616	0.08	淨資產	3101	1,963,478,511	99.14
長期貸墊款及準備金	12	707,635	0.04	累積餘額	310101	1,912,006,462	96.54
準備金	1203	707,635	0.04	本期賸餘	310102	36,095,939	1.82
退休及離職準備金	120301	707,635	0.04	淨資產調整數	310104	15,376,110	1.00
固定資產	14	1,921,789,870	97.04				
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5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	93.65	合計：		1,980,499,367	
土地	140101	1,854,773,948	93.65				
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	54,109,317	2.73				
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	-79,026,502	-3.99				
機械及設備	1405	3,527,987	0.18				
機械及設備	140501	19,271,541	0.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,743,554	-0.79				
交通及運輸設備	1406	1,122,670	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	-4,350,374	-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5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	8,053,657	0.41				
雜項設備	140701	24,983,084	1.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,929,427	-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	155,051	0.01				
無形資產	1601	155,051	0.01				
電腦軟體	160102	155,051	0.01				
合計：		1,980,499,367					
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,474,583	122,958,527
財產收益	39,160	276,198
財產孳息收入	39,160	276,198
政府撥入收入	14,159,000	121,106,000
公庫撥款收入	14,159,000	121,106,000
其他收入	276,423	1,576,329
雜項收入	276,423	1,576,329
支出	13,365,573	86,862,588
人事支出	11,978,506	81,426,472
人事支出	11,978,506	81,426,472
業務支出	544,696	1,879,308
業務支出	544,696	1,879,308
財產損失	343	195,761
財產交易損失	343	195,761
折舊、折耗及攤銷	551,310	2,624,668
固定資產折舊	544,902	2,592,628
無形資產攤銷	6,408	32,040
其他支出	290,718	736,379
其他支出	290,718	736,379
本期賸餘（短絀）	1,109,010	36,095,939
期初淨資產		1,912,006,462
解繳公庫		
淨資產調整數	146,432	15,376,110
期末淨資產		1,963,478,511

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 5 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	122,035,384	923,143	122,958,527	收入
財產收入	276,198		276,198	財產收益
政府撥入收入	121,106,000		121,106,000	政府撥入收入
其他收入	653,186	923,143	1,576,329	其他收入
基金用途	83,857,363	3,005,225	86,862,588	支出
用人費用	81,426,472		81,426,472	人事支出
服務費用	1,543,452	335,856	1,879,308	業務支出
材料及用品費	201,065	-201,065		
租金、償債、利息及相關手續費	103,770	-103,770		
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		195,761	195,761	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及營舍與設施工程支出	308,000	-308,000		
		2,624,668	2,624,668	折舊、折耗及攤銷
其他	243,583	492,796	736,379	其他支出
本期賸餘(短絀)	38,178,021	-2,082,082	36,095,939	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
		15,376,110	15,376,110	淨資產調整數
期末基金餘額	41,533,590	1,921,944,921	1,963,478,511	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數923,143元=代收款購置923,143元(機械及設備538,457元+雜項設備384,686元)。
2. 「財產損失」之調整數195,761元=減值之財產損失171,200元(房屋及建築原值150,000元+交通及運輸設備原值21,200元)+報廢之財產損失24,561元(機械及設備原值34,300元、累計折舊33,957元+雜項設備原值35,900元、累計折舊11,682元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數308,000元=擴充房屋及建築150,000元+機械及設備158,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,624,668元=固定資產折舊2,592,628元+電腦軟體攤銷32,040元。
5. 「其他支出」之調整數492,796元：因取得日期往前補提代收款購置設備以前年度折舊492,796元。
6. 「淨資產調整數」15,376,110元=移入機械及設備147,282元(國教署原值85,000元，累計折舊84,150元+教育局原值676,000元，累計折舊529,568元)+土地公告現值調增15,228,828元。