

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 7 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	7,747,000	7,777,000	-30,000	-0.39	144,157,384	145,148,000	-990,616	-0.68
財產收入	500,000		30,000	-30,000	-100.00	284,198	110,000	174,198	158.36
租金收入	500,000		30,000	-30,000	-100.00	284,198	110,000	174,198	158.36
政府撥入收入	168,592,000	7,747,000	7,747,000			143,218,000	143,218,000		
公庫撥款收入	168,592,000	7,747,000	7,747,000			143,218,000	143,218,000		
其他收入	2,100,000					655,186	1,820,000	-1,164,814	-64.00
雜項收入	2,100,000					655,186	1,820,000	-1,164,814	-64.00
基金用途	172,953,000	12,746,798	7,777,000	4,969,798	63.90	109,583,938	146,438,000	-36,854,062	-25.17
國民教育計畫	107,397,000	7,091,692	2,486,000	4,605,692	185.27	63,258,459	91,585,000	-28,326,541	-30.93
其他	107,397,000	7,091,692	2,486,000	4,605,692	185.27	63,258,459	91,585,000	-28,326,541	-30.93
一般行政管理計畫	63,945,000	5,413,655	5,291,000	122,655	2.32	45,742,028	54,413,000	-8,670,972	-15.94
其他	63,945,000	5,413,655	5,291,000	122,655	2.32	45,742,028	54,413,000	-8,670,972	-15.94
建築及設備計畫	1,611,000	241,451		241,451		583,451	440,000	143,451	32.60
購建固定資產	1,611,000	241,451		241,451		583,451	440,000	143,451	32.60
本期賸餘(短絀)	-1,761,000	-4,999,798		-4,999,798		34,573,446	-1,290,000	35,863,446	-2,780.11
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					37,929,015	769,000	37,160,015	4,832.25

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：樓梯防滑條143,451元提早辦理。

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 7 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				7,091,692	2,486,000	4,605,692	185.27
		累計數				63,258,459	91,585,000	-28,326,541	-30.93
一般行政管理計畫		本月數				5,413,655	5,291,000	122,655	2.32
		累計數				45,742,028	54,413,000	-8,670,972	-15.94
建築及設備計畫		本月數				241,451	0	241,451	0.00
		累計數				583,451	440,000	143,451	32.60

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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	17,716,128	446,213	4,559,433	1,921,361,375
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	293,451	150,000	1,973,146	53,688,422
機械及設備	17,848,384	14,229,256	1,457,457	128,407	1,655,171	3,293,007
交通及運輸設備	5,494,244	4,198,696	198,000	21,200	221,534	1,250,814
雜項設備	24,634,298	16,350,700	538,392	101,750	709,582	8,010,658
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293,451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)+預算內購置158,000元+代收代付款購置538,457元；本年度減少數:報廢128,407元(累計折舊127,123元)。

4.交通及運輸設備:本年度增加數:預算內購置98,000元+代收代付款購置100,000元；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504,392元+預算內購置34,000元；本年度減少數:報廢101,750元(累計折舊76,873元)。

6.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷44,856元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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			44,856		142,235

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293,451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)+預算內購置158,000元+代收代付款購置538,457元；本年度減少數:報廢128,407元(累計折舊127,123元)。
 4.交通及運輸設備:本年度增加數:預算內購置98,000元+代收代付款購置100,000元；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504,392元+預算內購置34,000元；本年度減少數:報廢101,750元(累計折舊76,873元)。
 6.電腦軟體:本年度減少數:累計攤銷44,856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 7 月份

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	293,451		293,451	195.63	143,451	95.63		
房屋及建築		1,321,000			1,321,000	150,000	293,451		293,451	195.63	143,451	95.63	樓梯防滑條143,451元提早辦理	爾後改進
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		98,000	100.00				
交通及運輸設備		98,000			98,000	98,000	98,000		98,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		34,000			34,000	34,000	34,000		34,000	100.00				
雜項設備		34,000			34,000	34,000	34,000		34,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,611,000			1,611,000	440,000	583,451		583,451	132.60	143,451	32.60		

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7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	1,969,659,714	100.00	負債	2	10,369,324	0.53
流動資產	11	47,573,976	2.42	流動負債	21	9,060,669	0.46
現金	1101	46,115,754	2.34	應付款項	2102	9,060,669	0.46
銀行存款	110102	46,035,754	2.34	應付代收款	210203	9,060,669	0.46
財政局市庫	110102-1	42,432,788	2.15	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,549,312	0.08	其他負債	28	1,308,655	0.07
午餐專戶	110102-3	580,343	0.03	什項負債	2801	1,308,655	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	426,388	0.02	存入保證金	280104	584,292	0.03
其他專戶	110102-5	1,046,923	0.05	應付退休及離職金	280106	724,363	0.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,959,290,390	99.47
預付款項	1108	1,458,222	0.07	淨資產	31	1,959,290,390	99.47
預付費用	110804	1,458,222	0.07	淨資產	3101	1,959,290,390	99.47
長期貸墊款及準備金	12	724,363	0.04	累積餘額	310101	1,912,006,462	97.07
準備金	1203	724,363	0.04	本期賸餘	310102	31,907,818	1.62
退休及離職準備金	120301	724,363	0.04	淨資產調整數	310104	15,376,110	1.00
固定資產	14	1,921,219,140	97.54				
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7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	94.17	合計：		1,969,659,714	
土地	140101	1,854,773,948	94.17				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
土地改良物	140201	16,449,050	0.84				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,284,559	-0.83				
房屋建築及設備	1404	53,688,422	2.73				
房屋建築及設備	140401	133,279,270	6.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-79,590,848	-4.04				
機械及設備	1405	3,293,007	0.17				
機械及設備	140501	19,177,434	0.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,884,427	-0.81				
交通及運輸設備	1406	1,250,814	0.06				
交通及運輸設備	140601	5,671,044	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,420,230	-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7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	8,010,658	0.41				
雜項設備	140701	25,070,940	1.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,060,282	-0.87				
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	142,235	0.01				
無形資產	1601	142,235	0.01				
電腦軟體	160102	142,235	0.01				
合計：		1,969,659,714					
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,766,706	145,300,233
財產收益		284,198
財產孳息收入		284,198
政府撥入收入	7,747,000	143,218,000
公庫撥款收入	7,747,000	143,218,000
其他收入	19,706	1,798,035
雜項收入	19,706	1,798,035
支出	13,538,258	113,392,415
人事支出	12,064,045	105,699,408
人事支出	12,064,045	105,699,408
業務支出	413,467	2,779,669
業務支出	413,467	2,779,669
財產損失	691	197,361
財產交易損失	691	197,361
折舊、折耗及攤銷	539,424	3,701,771
固定資產折舊	533,016	3,656,915
無形資產攤銷	6,408	44,856
其他支出	520,631	1,014,206
其他支出	520,631	1,014,206
本期賸餘（短絀）	-5,771,552	31,907,818
期初淨資產		1,912,006,462
解繳公庫		
淨資產調整數	492,796	15,376,110
期末淨資產		1,959,290,390

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 7 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	144,157,384	1,142,849	145,300,233	收入
財產收入	284,198		284,198	財產收益
政府撥入收入	143,218,000		143,218,000	政府撥入收入
其他收入	655,186	1,142,849	1,798,035	其他收入
基金用途	109,583,938	3,808,477	113,392,415	支出
用人費用	105,699,408		105,699,408	人事支出
服務費用	2,254,161	525,508	2,779,669	業務支出
材料及用品費	320,109	-320,109		
租金、償債、利息及相關手續費	131,970	-131,970		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	73,429	-73,429		獎補助支出
資產短絀		197,361	197,361	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	583,451	-583,451		
其他	521,410	3,701,771	3,701,771	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	34,573,446	492,796	1,014,206	其他支出
期初基金餘額	3,355,569	-2,665,628	31,907,818	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,908,650,893	1,912,006,462	期初淨資產
期末基金餘額	37,929,015	15,376,110	15,376,110	解繳公庫
		1,921,361,375	1,959,290,390	淨資產調整數
				期末淨資產

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 7 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1,142,849元=代收款購置1,142,849元(機械及設備538,457元+交通及運輸設備100,000元+雜項設備504,392元)。
2. 「財產損失」之調整數197,361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26,161元(機械及設備原值128,407元、累計折舊127,123元+雜項設備原值101,750元、累計折舊76,873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583,451元=擴充房屋及建築293,451元+機械及設備158,000元+交通及運輸設備98,000元+雜項設備34,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,701,771元=固定資產折舊3,656,915元+電腦軟體攤銷44,856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=土地公告現值調增15,228,828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)。