

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 11 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	645,629	814,000	-168,371	-20.68	168,657,331	169,365,000	-707,669	-0.42
財產收入	500,000	10,000		10,000		349,737	500,000	-150,263	-30.05
租金收入	500,000	10,000		10,000		349,737	500,000	-150,263	-30.05
政府撥入收入	168,592,000	625,690	614,000	11,690	1.90	166,776,690	166,765,000	11,690	0.01
公庫撥款收入	168,592,000	625,690	614,000	11,690	1.90	166,776,690	166,765,000	11,690	0.01
其他收入	2,100,000	9,939	200,000	-190,061	-95.03	1,530,904	2,100,000	-569,096	-27.10
雜項收入	2,100,000	9,939	200,000	-190,061	-95.03	1,530,904	2,100,000	-569,096	-27.10
基金用途	172,953,000	9,781,942	814,000	8,967,942	1,101.71	167,685,194	171,126,000	-3,440,806	-2.01
國民教育計畫	107,397,000	8,421,004	730,000	7,691,004	1,053.56	103,133,155	105,876,000	-2,742,845	-2.59
其他	107,397,000	8,421,004	730,000	7,691,004	1,053.56	103,133,155	105,876,000	-2,742,845	-2.59
一般行政管理計畫	63,945,000	1,260,938	84,000	1,176,938	1,401.12	63,723,888	63,639,000	84,888	0.13
其他	63,945,000	1,260,938	84,000	1,176,938	1,401.12	63,723,888	63,639,000	84,888	0.13
建築及設備計畫	1,611,000	100,000		100,000		828,151	1,611,000	-782,849	-48.59
購建固定資產	1,611,000	100,000		100,000		828,151	1,611,000	-782,849	-48.59
本期賸餘(短絀)	-1,761,000	-9,136,313		-9,136,313		972,137	-1,761,000	2,733,137	-155.20
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					4,327,706	298,000	4,029,706	1,352.25

註：1. 租金收入：場租不如預期故短收。

2. 公庫撥款收入：增撥113學增加1班經費32,250元-收回午餐運輸費20,560元

3. 雜項收入：因輔導費不如預期故短收。

4. 建築及設備計畫：東側語言教室整建工程821,000元施工中(工管費已執行700元)+補辦預算實支數100,000元+其他項目執行剩餘款62,549元。

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 11 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				8,421,004	730,000	7,691,004	1053.56
		累計數				103,133,155	105,876,000	-2,742,845	-2.59
一般行政管理計畫		本月數				1,260,938	84,000	1,176,938	1401.12
		累計數				63,723,888	63,639,000	84,888	0.13
建築及設備計畫		本月數				100,000	0	100,000	0.00
		累計數				828,151	1,611,000	-782,849	-48.59

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	20,654,436	473,945	8,453,977	1,920,377,407
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	437,451	150,000	3,106,218	52,699,350
機械及設備	17,848,384	14,229,256	3,875,465	128,407	3,753,902	3,612,284
交通及運輸設備	5,494,244	4,198,696	398,000	21,200	504,770	1,167,578
雜項設備	24,634,298	16,350,700	638,392	101,750	1,089,087	7,731,153
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		700			38,500
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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		75,600	72,588		190,103

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

- 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437,451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2,444,000元(累計折舊2,059,908元)+預算內購置158,000元+補辦預算購置100,000元+代收代付款購置1,088,465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:教育局移入200,000元(累計折舊128,040元)+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604,392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.購建中固定資產:本年度增加數:預算內購置房屋及建築(東側語言教室整修工程)700元。
- 7.電腦軟體:本年度增加數:代收代付款購置75,600元；本年度減少數:累計攤銷72,588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 11 月份

326-6

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	1,321,000	438,151		438,151	33.17	-882,849	-66.83	東側語言教室整建工 程821,000元施工中(工管費已 執行700元)+其他項目執行剩 餘款62,549元	積極辦理
房屋及建築		1,321,000			1,321,000	1,321,000	437,451		437,451	33.12	-883,549	-66.88		
購建中固定資產							700		700		700			
機械及設備		158,000	100,000		258,000	258,000	258,000		258,000	100.00				
機械及設備		158,000	100,000		258,000	258,000	258,000		258,000	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	100,000		1,711,000	1,711,000	828,151		828,151	48.40	-882,849	-51.60		

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11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	1,938,092,651	100.00	負 債	2	13,387,538	0.69
流動資產	11	16,968,593	0.88	流動負債	21	12,058,662	0.62
現金	1101	15,209,284	0.78	應付款項	2102	12,058,662	0.62
銀行存款	110102	15,129,284	0.78	應付代收款	210203	12,058,662	0.62
財政局市庫	110102-1	10,121,209	0.52	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,693,965	0.09	其他負債	28	1,328,876	0.07
午餐專戶	110102-3	1,867,683	0.10	什項負債	2801	1,328,876	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	426,388	0.02	存入保證金	280104	582,225	0.03
其他專戶	110102-5	1,020,039	0.05	應付退休及離職金	280106	746,651	0.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,924,705,113	99.31
預付款項	1108	1,759,309	0.09	淨資產	31	1,924,705,113	99.31
預付費用	110804	1,759,309	0.09	淨資產	3101	1,924,705,113	99.31
長期貸墊款及準備金	12	746,651	0.04	累積餘額	310101	1,912,006,462	98.65
準備金	1203	746,651	0.04	本期短絀	310103	-2,987,079	-0.15
退休及離職準備金	120301	746,651	0.04	淨資產調整數	310104	15,685,730	1.00
固定資產	14	1,920,187,304	99.08				

信託代理與保證資產 154,388

保證品 154,388

信託代理與保證負債

應付保證品

154,388

154,388

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。

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11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	95.70	合計：		1,938,092,651	
土地	140101	1,854,773,948	95.70				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
土地改良物	140201	16,449,050	0.85				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,284,559	-0.84				
房屋建築及設備	1404	52,699,350	2.72				
房屋建築及設備	140401	133,423,270	6.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-80,723,920	-4.17				
機械及設備	1405	3,612,284	0.19				
機械及設備	140501	21,595,442	1.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,983,158	-0.93				
交通及運輸設備	1406	1,167,578	0.06				
交通及運輸設備	140601	5,871,044	0.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,703,466	-0.24				

信託代理與保證資產

154,388

信託代理與保證負債

154,388

保證品

154,388

應付保證品

154,388

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。

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11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	7,731,153	0.40				
雜項設備	140701	25,170,940	1.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,439,787	-0.90				
購建中固定資產	1411	38,500	0.00				
購建中固定資產	141101	38,500	0.00				
無形資產	16	190,103	0.01				
無形資產	1601	190,103	0.01				
電腦軟體	160102	190,103	0.01				
合計：		1,938,092,651					

信託代理與保證資產

154,388

信託代理與保證負債

154,388

保證品

154,388

應付保證品

154,388

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。

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,203,307	170,525,788
財產收益	10,000	349,737
財產孳息收入	10,000	349,737
政府撥入收入	625,690	166,776,690
公庫撥款收入	625,690	166,776,690
其他收入	567,617	3,399,361
雜項收入	567,617	3,399,361
支出	10,287,581	173,512,867
人事支出	8,685,652	160,404,919
人事支出	8,685,652	160,404,919
業務支出	596,818	4,854,421
業務支出	596,818	4,854,421
財產損失		197,361
財產交易損失		197,361
折舊、折耗及攤銷	605,639	5,965,667
固定資產折舊	597,131	5,893,079
無形資產攤銷	8,508	72,588
其他支出	399,472	2,090,499
其他支出	399,472	2,090,499
本期賸餘（短絀）	-9,084,274	-2,987,079
期初淨資產		1,912,006,462
解繳公庫		
淨資產調整數		15,685,730
期末淨資產		1,924,705,113

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 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	168,657,331	1,868,457	170,525,788	收入
財產收入	349,737		349,737	財產收益
政府撥入收入	166,776,690		166,776,690	政府撥入收入
其他收入	1,530,904	1,868,457	3,399,361	其他收入
基金用途	167,685,194	5,827,673	173,512,867	支出
用人費用	160,404,919		160,404,919	人事支出
服務費用	4,046,803	807,618	4,854,421	業務支出
材料及用品費	497,372	-497,372		
租金、償債、利息及相關手續費	185,321	-185,321		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	124,925	-124,925		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	828,151	-828,151		
		5,965,667	5,965,667	折舊、折耗及攤銷
其他	1,597,703	492,796	2,090,499	其他支出
本期賸餘(短絀)	972,137	-3,959,216	-2,987,079	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
		15,685,730	15,685,730	淨資產調整數
期末基金餘額	4,327,706	1,920,377,407	1,924,705,113	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1,868,457元=代收款購置1,868,457元(機械及設備1,088,465元+交通及運輸設備100,000元+雜項設備604,392元+電腦軟體75,600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828,151元=擴充房屋及建築437,451元+購建中房屋及建築(東側語言教室整修工程)700元+機械及設備258,000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5,965,667元=固定資產折舊5,893,079元+電腦軟體攤銷72,588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」15,685,730元=土地公告現值調增15,228,828元+移入機械及設備384,942元(國教署-原值85,000元，累計折舊84,150元+教育局-原值2,444,000元，累計折舊2,059,908元)+移入交通及運輸設備71,960元(教育局-原值200,000元，累計折舊128,040元)。