

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 12 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	1,649,842	1,827,000	-177,158	-9.70	170,307,173	171,192,000	-884,827	-0.52
財產收入	500,000	4,040		4,040		353,777	500,000	-146,223	-29.24
租金收入	500,000	4,040		4,040		353,777	500,000	-146,223	-29.24
政府撥入收入	168,592,000	1,741,842	1,827,000	-85,158	-4.66	168,518,532	168,592,000	-73,468	-0.04
公庫撥款收入	168,592,000	1,741,842	1,827,000	-85,158	-4.66	168,518,532	168,592,000	-73,468	-0.04
其他收入	2,100,000	-96,040		-96,040		1,434,864	2,100,000	-665,136	-31.67
雜項收入	2,100,000	-96,040		-96,040		1,434,864	2,100,000	-665,136	-31.67
基金用途	172,953,000	3,093,835	1,827,000	1,266,835	69.34	170,779,029	172,953,000	-2,173,971	-1.26
國民教育計畫	107,397,000	2,109,959	1,521,000	588,959	38.72	105,243,114	107,397,000	-2,153,886	-2.01
其他	107,397,000	2,109,959	1,521,000	588,959	38.72	105,243,114	107,397,000	-2,153,886	-2.01
一般行政管理計畫	63,945,000	179,234	306,000	-126,766	-41.43	63,903,122	63,945,000	-41,878	-0.07
其他	63,945,000	179,234	306,000	-126,766	-41.43	63,903,122	63,945,000	-41,878	-0.07
建築及設備計畫	1,611,000	804,642		804,642		1,632,793	1,611,000	21,793	1.35
購建固定資產	1,611,000	804,642		804,642		1,632,793	1,611,000	21,793	1.35
本期賸餘(短絀)	-1,761,000	-1,443,993		-1,443,993		-471,856	-1,761,000	1,289,144	-73.21
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					2,883,713	298,000	2,585,713	867.69

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-繳回資本門剩餘款71,658元及健康檢查費13,500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：補辦預算實支數100,000元+其他項目執行剩餘款78,207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 12 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				2,109,959	1,521,000	588,959	38.72
		累計數				105,243,114	107,397,000	-2,153,886	-2.01
一般行政管理計畫		本月數				179,234	306,000	-126,766	-41.43
		累計數				63,903,122	63,945,000	-41,878	-0.07
建築及設備計畫		本月數				804,642	0	804,642	0.00
		累計數				1,632,793	1,611,000	21,793	1.35

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	26,994,768	6,289,321	9,018,777	1,920,337,563
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	6,517,465	5,919,068	3,391,329	52,725,185
機械及設備	17,848,384	14,229,256	3,901,876	128,407	3,899,350	3,493,247
交通及運輸設備	5,494,244	4,198,696	398,000	21,200	544,541	1,127,807
雜項設備	24,634,298	16,350,700	872,999	101,750	1,183,557	7,871,290
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	81,096		181,595

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 12 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1,242,793元+代收代付款購置5,236,872元+上年度購建中完工轉入37,800元；本年度減少數:減值5,919,068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1,114,876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838,999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:本年度減少數:完工轉列財產37,800元(廁所整修工程37,800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81,096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 12 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			30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	校園設施整修工程(配合款)113年12月30日決標，因尚未完工故需辦理保留。	積極辦理。
土地改良物			30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00		
購建中固定資產															
房屋及建築		1,321,000			1,321,000	1,321,000	1,242,793		1,242,793	94.08		-78,207	-5.92		
房屋及建築		1,321,000			1,321,000	1,321,000	1,242,793		1,242,793	94.08		-78,207	-5.92		
購建中固定資產															
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	130,000		1,741,000	1,741,000	1,632,793		1,632,793	93.78		-108,207	-6.22		

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12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	1,934,221,534	100.00	負 債	2	11,000,258	0.57
流動資產	11	13,125,610	0.68	流動負債	21	9,871,581	0.51
現金	1101	12,345,697	0.64	應付款項	2102	9,871,581	0.51
銀行存款	110102	12,345,697	0.64	應付代收款	210203	9,786,423	0.51
財政局市庫	110102-1	8,453,097	0.44	其他應付款	210299	85,158	0.00
保管金	110102-2	968,273	0.05	其他負債	28	1,128,677	0.06
午餐專戶	110102-3	1,475,092	0.08	什項負債	2801	1,128,677	0.06
教育儲蓄戶	110102-4	427,670	0.02	存入保證金	280104	370,316	0.02
其他專戶	110102-5	1,021,565	0.05	應付退休及離職金	280106	758,361	0.04
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	3	1,923,221,276	99.43
預付款項	1108	779,913	0.04	淨資產	31	1,923,221,276	99.43
預付費用	110804	779,913	0.04	淨資產	3101	1,923,221,276	99.43
長期貸墊款及準備金	12	758,361	0.04	累積餘額	310101	1,912,006,462	98.85
準備金	1203	758,361	0.04	本期短絀	310103	-4,470,916	-0.23
退休及離職準備金	120301	758,361	0.04	淨資產調整數	310104	15,685,730	1.00
固定資產	14	1,920,155,968	99.27				

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12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	95.89	合計：		1,934,221,534	
土地	140101	1,854,773,948	95.89				
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	52,725,185	2.73				
房屋建築及設備	140401	133,734,216	6.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,009,031	-4.19				
機械及設備	1405	3,493,247	0.18				
機械及設備	140501	21,621,853	1.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,128,606	-0.94				
交通及運輸設備	1406	1,127,807	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	-4,743,237	-0.25				

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12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	7,871,290	0.41				
雜項設備	140701	25,405,547	1.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,534,257	-0.91				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	181,595	0.01				
無形資產	1601	181,595	0.01				
電腦軟體	160102	181,595	0.01				
合計：		1,934,221,534					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,147,732	177,673,520
財產收益	4,040	353,777
財產孳息收入	4,040	353,777
政府撥入收入	1,741,842	168,518,532
公庫撥款收入	1,741,842	168,518,532
其他收入	5,401,850	8,801,211
雜項收入	5,401,850	8,801,211
支出	8,631,569	182,144,436
人事支出	728,531	161,133,450
人事支出	728,531	161,133,450
業務支出	953,521	5,807,942
業務支出	953,521	5,807,942
財產損失	5,769,068	5,966,429
財產交易損失	5,769,068	5,966,429
折舊、折耗及攤銷	573,308	6,538,975
固定資產折舊	564,800	6,457,879
無形資產攤銷	8,508	81,096
其他支出	607,141	2,697,640
其他支出	607,141	2,697,640
本期賸餘（短絀）	-1,483,837	-4,470,916
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		1,923,221,276

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

326-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	170,307,173	7,366,347	177,673,520	收入
財產收入	353,777		353,777	財產收益
政府撥入收入	168,518,532		168,518,532	政府撥入收入
其他收入	1,434,864	7,366,347	8,801,211	其他收入
基金用途	170,779,029	11,365,407	182,144,436	支出
用人費用	161,133,450		161,133,450	人事支出
服務費用	4,883,368	924,574	5,807,942	業務支出
材料及用品費	557,740	-557,740		
租金、償債、利息及相關手續費	211,553	-211,553		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	155,281	-155,281		獎補助支出
資產短絀		5,966,429	5,966,429	財產損失
其他支出	2,204,844	492,796	2,697,640	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,632,793	-1,632,793		
本期賸餘(短絀)	-471,856	6,538,975	6,538,975	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,355,569	-3,999,060	-4,470,916	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,908,650,893	1,912,006,462	期初淨資產
				解繳公庫
期末基金餘額	2,883,713	15,685,730	15,685,730	淨資產調整數
		1,920,337,563	1,923,221,276	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數7,366,347元=代收款購置7,366,347元(房屋及建築5,236,872元+機械及設備1,114,876元+交通及運輸設備100,000元+雜項設備838,999元+電腦軟體75,600元)。
2. 「財產損失」之調整數5,966,429元=減值之財產損失5,940,268元(房屋及建築原值5,919,068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1,632,793元=擴充房屋及建築1,242,793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6,538,975元=固定資產折舊6,457,879元+電腦軟體攤銷81,096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)。