

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	93,133,000	7,620,723	7,545,000	75,723	1.00	71,906,066	71,617,000	289,066	0.40
財產收入	1,000,000	88,723	30,000	58,723	195.74	1,150,293	900,000	250,293	27.81
租金收入	1,000,000	88,723	30,000	58,723	195.74	1,149,971	900,000	249,971	27.77
利息收入						322		322	
政府撥入收入	91,539,000	7,495,000	7,495,000			70,289,000	70,289,000		
公庫撥款收入	91,539,000	7,495,000	7,495,000			70,289,000	70,289,000		
其他收入	594,000	37,000	20,000	17,000	85.00	466,773	428,000	38,773	9.06
雜項收入	594,000	37,000	20,000	17,000	85.00	466,773	428,000	38,773	9.06
基金用途	93,333,000	7,444,506	7,560,000	-115,494	-1.53	65,039,468	71,450,000	-6,410,532	-8.97
國民教育計畫	45,088,000	4,046,717	3,637,000	409,717	11.27	32,927,051	34,627,000	-1,699,949	-4.91
其他	45,088,000	4,046,717	3,637,000	409,717	11.27	32,927,051	34,627,000	-1,699,949	-4.91
一般行政管理計畫	47,345,000	3,397,789	3,923,000	-525,211	-13.39	32,012,719	36,723,000	-4,710,281	-12.83
其他	47,345,000	3,397,789	3,923,000	-525,211	-13.39	32,012,719	36,723,000	-4,710,281	-12.83
建築及設備計畫	900,000					99,698	100,000	-302	-0.30
購建固定資產	900,000					99,698	100,000	-302	-0.30
本期賸餘(短絀)	-200,000	176,217	-15,000	191,217	-1,274.78	6,866,598	167,000	6,699,598	4,011.74
期初基金餘額	1,132,000					1,106,694	1,132,000	-25,306	-2.24
解繳公庫									
期末基金餘額	932,000					7,973,292	1,299,000	6,674,292	513.80

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

基金來源：

1. 租金收入：場地租借收入超過預期。
2. 利息收入：係保管金孳息收入。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：用人費用較預期少及擲節各項開支。

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				4,046,717	3,637,000	409,717	11.27
		累計數				32,927,051	34,627,000	-1,699,949	-4.91
一般行政管理計畫		本月數				3,397,789	3,923,000	-525,211	-13.39
		累計數				32,012,719	36,723,000	-4,710,281	-12.83
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				99,698	100,000	-302	-0.30

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	1,146,537,946	109,796,233	119,751,915	1,085,934	3,288,806	1,152,118,888
非理財目的之長期投資						
土地	977,269,200		118,194,800			1,095,464,000
土地改良物	9,108,667	6,740,710			489,760	1,878,197
房屋及建築	120,615,135	74,780,352	285,275	285,275	1,449,232	44,385,551
機械及設備	10,029,919	6,165,156	1,232,400	396,295	628,774	4,072,094
交通及運輸設備	7,726,037	6,431,156			249,160	1,045,721
雜項設備	21,777,168	15,678,859		395,596	471,880	5,230,833
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	11,820					11,820
遞耗資產						

註：1.土地：增加數118,194,800元(112年公告現值調增)。

2.房屋及建築：增加數285,275元(年度預算購置99,698元、應付代收款購置185,577元)；減少數285,275元(財產報廢185,577元、工程完工同額減值99,698元)。

3.機械及設備：增加數1,232,400元(應付代收款購置1,232,400元(其中教育局委託立德國中辦理統一採購109,200元、福山國中辦理統一採購885,000元、登發國小辦理統一採購238,200元))；減少數396,295元(財產報廢396,295元(累計折舊392,331元))。

4.雜項設備：減少數395,596元(財產報廢395,596元(累計折舊391,641元))。

5.電腦軟體：增加數39,440元(應付代收款購置39,440元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購39,440元))；減少數8,768元(電腦軟體攤銷數8,768元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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			39,440	8,768		30,672

- 註： 1.土地：增加數118,194,800元(112年公告現值調增)。
 2.房屋及建築：增加數285,275元(年度預算購置99,698元、應付代收款購置185,577元)；減少數285,275元(財產報廢185,577元、工程完工同額減值99,698元)。
 3.機械及設備：增加數1,232,400元(應付代收款購置1,232,400元(其中教育局委託立德國中辦理統一採購109,200元、福山國中辦理統一採購885,000元、登發國小辦理統一採購238,200元))；減少數396,295元(財產報廢396,295元(累計折舊392,331元))。
 4.雜項設備：減少數395,596元(財產報廢395,596元(累計折舊391,641元))。
 5.電腦軟體：增加數39,440元(應付代收款購置39,440元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購39,440元))；減少數8,768元(電腦軟體攤銷數8,768元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 8 月份

345-6

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		900,000			900,000	100,000	99,698		99,698	99.70	-302	-0.30		
房屋及建築		900,000			900,000	100,000	99,698		99,698	99.70	-302	-0.30	購餘款302元。	
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		900,000			900,000	100,000	99,698		99,698	99.70	-302	-0.30		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國112年8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	1,169,858,621	100.00	負債	2	9,766,441	0.83
流動資產	11	17,739,733	1.52	流動負債	21	8,132,270	0.70
現金	1101	16,813,023	1.44	應付款項	2102	8,132,270	0.70
銀行存款	110102	16,733,023	1.43	應付代收款	210203	8,132,270	0.70
財政局市庫	110102-1	14,439,869	1.23	應付工程款	210206	0	0.00
保管金	110102-2	1,656,304	0.14	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	386,652	0.03	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	250,198	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	0	0.00	其他負債	28	1,634,171	0.14
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,634,171	0.14
預付款項	1108	926,710	0.08	存入保證金	280104	1,634,171	0.14
預付費用	110804	926,710	0.08	淨資產	3	1,160,092,180	99.17
固定資產	14	1,152,088,216	98.48	淨資產	31	1,160,092,180	99.17
土地	1401	1,095,464,000	93.64	淨資產	3101	1,160,092,180	99.17
土地	140101	1,095,464,000	93.64	累積餘額	310101	1,037,848,407	88.72
土地改良物	1402	1,878,197	0.16	本期賸餘	310102	122,243,773	10.45

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

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 — 高雄市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國112年8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		
土地改良物	140201	9,108,667	0.78	合計：		1,169,858,621	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,230,470	-0.62				
房屋建築及設備	1404	44,385,551	3.79				
房屋建築及設備	140401	120,615,135	10.31				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,229,584	-6.52				
機械及設備	1405	4,072,094	0.35				
機械及設備	140501	10,866,024	0.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,793,930	-0.58				
交通及運輸設備	1406	1,045,721	0.09				
交通及運輸設備	140601	7,726,037	0.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,680,316	-0.57				
雜項設備	1407	5,230,833	0.45				
雜項設備	140701	21,381,572	1.83				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,150,739	-1.38				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

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 — 高雄市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國112年8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		
購建中固定資產	1411	11,820	0.00				
購建中固定資產	141101	11,820	0.00				
無形資產	16	30,672	0.00				
無形資產	1601	30,672	0.00				
電腦軟體	160102	30,672	0.00				
合計：		1,169,858,621					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

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 — 高雄市立忠孝國民中學

收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,620,723	191,558,283
財產收益	88,723	119,345,093
財產孳息收入	88,723	1,150,293
財產交易利益		118,194,800
政府撥入收入	7,495,000	70,289,000
公庫撥款收入	7,495,000	70,289,000
其他收入	37,000	1,924,190
雜項收入	37,000	1,924,190
支出	7,947,826	69,314,510
人事支出	7,227,826	62,453,096
人事支出	7,227,826	62,453,096
業務支出	216,680	2,438,660
業務支出	216,680	2,438,660
財產損失		293,194
財產交易損失		293,194
折舊、折耗及攤銷	503,320	4,040,652
固定資產折舊	502,224	4,031,884
無形資產攤銷	1,096	8,768
其他支出		88,908
其他支出		88,908
本期賸餘（短絀）	-327,103	122,243,773
期初淨資產		1,037,848,407
解繳公庫		
期末淨資產		1,160,092,180

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—高雄市立忠孝國民中學

345-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 8 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	71,906,066	119,652,217	191,558,283	收入
財產收入	1,150,293	118,194,800	119,345,093	財產收益
政府撥入收入	70,289,000		70,289,000	政府撥入收入
其他收入	466,773	1,457,417	1,924,190	其他收入
基金用途	65,039,468	4,275,042	69,314,510	支出
用人費用	62,453,096		62,453,096	人事支出
服務費用	1,855,361	583,299	2,438,660	業務支出
材料及用品費	340,846	-340,846		
租金、償債、利息及相關手續費	36,831	-36,831		
稅捐及規費(強制費)	70,294	-70,294		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	135,328	-135,328		獎補助支出
資產短絀		293,194	293,194	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	99,698	-99,698		
		4,040,652	4,040,652	折舊、折耗及攤銷
其他	48,014	40,894	88,908	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,866,598	115,377,175	122,243,773	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,106,694	1,036,741,713	1,037,848,407	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,973,292	1,152,118,888	1,160,092,180	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 8 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. 「財產收益」之調整數118,194,800元=土地公告現值增加118,194,800元。
2. 「其他收入」之調整數1,457,417元=代收款項購置房屋及建築185,577元+機械及設備1,232,400元(其中教育局委託立德國中辦理統一採購109,200元、福山國中辦理統一採購885,000元、登發國小辦理統一採購238,200元)+電腦軟體39,440元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購39,440元)。
3. 「財產損失」之調整數293,194元=處分房屋及建築財產損失285,275元(原值285,275元，累計折舊0元)+機械及設備財產損失3,964元(原值396,295元，累計折舊392,331元)+雜項設備財產損失3,955元(原值395,596元，累計折舊391,641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99,698元=購置房屋及建築99,698元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,040,652元=固定資產折舊4,031,884元+電腦軟體攤銷數8,768元。
6. 「其他支出」之調整數40,894元=補提以前年度折舊費用40,894元。