

# 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 10 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	6,747,212	6,564,000	183,212	2.79	90,554,691	90,193,000	361,691	0.40
財產收入	1,000,000	5,900	30,000	-24,100	-80.33	1,190,206	960,000	230,206	23.98
租金收入	1,000,000	5,900	30,000	-24,100	-80.33	1,189,884	960,000	229,884	23.95
利息收入						322		322	
政府撥入收入	91,539,000	6,514,000	6,514,000			88,675,000	88,675,000		
公庫撥款收入	91,539,000	6,514,000	6,514,000			88,675,000	88,675,000		
其他收入	594,000	227,312	20,000	207,312	1,036.56	689,485	558,000	131,485	23.56
雜項收入	594,000	227,312	20,000	207,312	1,036.56	689,485	558,000	131,485	23.56
基金用途	93,333,000	7,149,866	6,631,000	518,866	7.82	83,509,872	90,231,000	-6,721,128	-7.45
國民教育計畫	45,088,000	3,738,922	2,401,000	1,337,922	55.72	43,781,968	44,446,000	-664,032	-1.49
其他	45,088,000	3,738,922	2,401,000	1,337,922	55.72	43,781,968	44,446,000	-664,032	-1.49
一般行政管理計畫	47,345,000	3,410,944	4,230,000	-819,056	-19.36	38,828,206	44,885,000	-6,056,794	-13.49
其他	47,345,000	3,410,944	4,230,000	-819,056	-19.36	38,828,206	44,885,000	-6,056,794	-13.49
建築及設備計畫	900,000					899,698	900,000	-302	-0.03
購建固定資產	900,000					899,698	900,000	-302	-0.03
本期賸餘(短絀)	-200,000	-402,654	-67,000	-335,654	500.98	7,044,819	-38,000	7,082,819	-18,639.00
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					8,151,513	1,094,000	7,057,513	645.11

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 10 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。
3. 雜項收入：因課後輔導收入超過預期。

## 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 10 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				3,738,922	2,401,000	1,337,922	55.72
		累計數				43,781,968	44,446,000	-664,032	-1.49
一般行政管理計畫		本月數				3,410,944	4,230,000	-819,056	-19.36
		累計數				38,828,206	44,885,000	-6,056,794	-13.49
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				899,698	900,000	-302	-0.03

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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		
<b>資產</b>	1,146,537,946	109,796,233	123,820,232	5,047,687	4,285,000	1,151,229,258
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			612,200	1,755,757
房屋及建築	120,615,135	74,780,352	4,228,766	4,228,766	1,811,540	44,023,243
機械及設備	10,029,919	6,165,156	1,232,400	396,295	870,549	3,830,319
交通及運輸設備	7,726,037	6,431,156			311,450	983,431
雜項設備	21,777,168	15,678,859	109,516	395,596	679,261	5,132,968
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			54,750	15,210		39,540

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 10 月份

345-6

- 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4,228,766元(年度預算購置899,698元、應付代收款購置3,317,248元、購建中固定資產完工轉列11,820元)；減少數4,228,766元(財產報廢185,577元、工程完工同額減值4,043,189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：增加數109,516元(應付代收款購置109,516元)；減少數395,596元(財產報廢395,596元(累計折舊391,641元))。
- 5.購建中固定資產：減少數11,820元(轉列房屋及建築(應付代收款)11,820元)。
- 6.電腦軟體：增加數54,750元(應付代收款購置54,750元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購54,750元))；減少數15,210元(電腦軟體攤銷數15,210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 10 月份

345-7

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	900,000	899,698		899,698	99.97	-302	-0.03		
房屋及建築		900,000			900,000	900,000	899,698		899,698	99.97	-302	-0.03	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	900,000	899,698		899,698	99.97	-302	-0.03		

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10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	1,169,690,039	100.00	負債	2	10,309,268	0.88
流動資產	11	18,460,781	1.58	流動負債	21	8,185,922	0.70
現金	1101	17,496,667	1.50	應付款項	2102	8,185,922	0.70
銀行存款	110102	17,416,667	1.49	應付代收款	210203	8,185,922	0.70
財政局市庫	110102-1	14,715,405	1.26	應付工程款	210206	0	0.00
保管金	110102-2	1,626,776	0.14	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	789,488	0.07	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	284,998	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	0	0.00	其他負債	28	2,123,346	0.18
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	2,123,346	0.18
預付款項	1108	964,114	0.08	存入保證金	280104	2,123,346	0.18
預付費用	110804	964,114	0.08	淨資產	3	1,159,380,771	99.12
固定資產	14	1,151,189,718	98.42	淨資產	31	1,159,380,771	99.12
土地	1401	1,095,464,000	93.65	淨資產	3101	1,159,380,771	99.12
土地	140101	1,095,464,000	93.65	累積餘額	310101	1,037,848,407	88.73
土地改良物	1402	1,755,757	0.15	本期賸餘	310102	121,532,364	10.39

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10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：		1,169,690,039	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,352,910	-0.63				
房屋建築及設備	1404	44,023,243	3.76				
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	-76,591,892	-6.55				
機械及設備	1405	3,830,319	0.33				
機械及設備	140501	10,866,024	0.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,035,705	-0.60				
交通及運輸設備	1406	983,431	0.08				
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	-6,742,606	-0.58				
雜項設備	1407	5,132,968	0.44				
雜項設備	140701	21,491,088	1.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,358,120	-1.40				

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10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	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	39,540	0.00				
無形資產	1601	39,540	0.00				
電腦軟體	160102	39,540	0.00				
合計：		1,169,690,039					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,616,918	213,463,405
財產收益	5,900	119,385,006
財產孳息收入	5,900	1,190,206
財產交易利益		118,194,800
政府撥入收入	6,514,000	88,675,000
公庫撥款收入	6,514,000	88,675,000
其他收入	3,097,018	5,403,399
雜項收入	3,097,018	5,403,399
支出	10,417,322	91,931,041
人事支出	6,631,748	78,802,059
人事支出	6,631,748	78,802,059
業務支出	518,118	3,706,881
業務支出	518,118	3,706,881
財產損失	2,772,010	4,236,685
財產交易損失	2,772,010	4,236,685
折舊、折耗及攤銷	495,446	5,043,288
固定資產折舊	493,925	5,028,078
無形資產攤銷	1,521	15,210
其他支出		142,128
其他支出		142,128
本期賸餘（短絀）	-800,404	121,532,364
期初淨資產		1,037,848,407
解繳公庫		
期末淨資產		1,159,380,771

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

345-12

## 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 10 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	90,554,691	122,908,714	213,463,405	收入
財產收入	1,190,206	118,194,800	119,385,006	財產收益
政府撥入收入	88,675,000		88,675,000	政府撥入收入
其他收入	689,485	4,713,914	5,403,399	其他收入
基金用途	83,509,872	8,421,169	91,931,041	支出
用人費用	78,802,059		78,802,059	人事支出
服務費用	2,955,006	751,875	3,706,881	業務支出
材料及用品費	411,180	-411,180		
租金、償債、利息及相關手續費	49,443	-49,443		
稅捐及規費(強制費)	70,594	-70,594		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,658	-220,658		獎補助支出
資產短絀		4,236,685	4,236,685	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	899,698	-899,698		
其他	101,234	40,894	142,128	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,044,819	114,487,545	121,532,364	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	8,151,513	1,151,229,258	1,159,380,771	期末淨資產

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 10 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4,713,914元=代收款項購置房屋及建築3,317,248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54,750元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購54,750元)+雜項設備109,516元。
3. 「財產損失」之調整數4,236,685元=處分房屋及建築財產損失4,228,766元(原值4,228,766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899,698元=購置房屋及建築899,698元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,043,288元=固定資產折舊5,028,078元+電腦軟體攤銷數15,210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。