

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

309-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	87,536,000	-3,056,864	487,000	-3,543,864	-727.69	83,860,720	87,536,000	-3,675,280	-4.20
財產收入	360,000	10,650		10,650		451,804	360,000	91,804	25.50
財產處分收入	10,000	3,450		3,450		96,603	10,000	86,603	866.03
租金收入	350,000	7,200		7,200		355,201	350,000	5,201	1.49
政府撥入收入	86,856,000	-3,067,574	487,000	-3,554,574	-729.89	83,301,186	86,856,000	-3,554,814	-4.09
公庫撥款收入	86,856,000	-3,067,574	487,000	-3,554,574	-729.89	83,301,186	86,856,000	-3,554,814	-4.09
其他收入	320,000	60		60		107,730	320,000	-212,270	-66.33
雜項收入	320,000	60		60		107,730	320,000	-212,270	-66.33
基金用途	87,745,000	5,945,012	487,000	5,458,012	1,120.74	113,206,851	87,745,000	25,461,851	29.02
國民教育計畫	42,847,000	1,367,643	29,000	1,338,643	4,616.01	40,244,629	42,847,000	-2,602,371	-6.07
其他	42,847,000	1,367,643	29,000	1,338,643	4,616.01	40,244,629	42,847,000	-2,602,371	-6.07
一般行政管理計畫	23,828,000	975,544	458,000	517,544	113.00	22,235,689	23,828,000	-1,592,311	-6.68
其他	23,828,000	975,544	458,000	517,544	113.00	22,235,689	23,828,000	-1,592,311	-6.68
建築及設備計畫	21,070,000	3,601,825		3,601,825		50,726,533	21,070,000	29,656,533	140.75
購建固定資產	21,070,000	3,601,825		3,601,825		50,726,533	21,070,000	29,656,533	140.75
本期賸餘(短絀)	-209,000	-9,001,876		-9,001,876		-29,346,131	-209,000	-29,137,131	13,941.21
期初基金餘額	1,123,000					30,330,654	1,123,000	29,207,654	2,600.86
解繳公庫									
期末基金餘額	914,000					984,523	914,000	70,523	7.72

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

一、基金來源：

1. 財產收入-財產處分收入：係報廢品變賣收入超出預期，致超收86,603元。
2. 財產收入-租金收入：係場地使用費收入超出預期，致超收5,201元。
3. 政府撥入收入-公庫撥款收入：係繳回112年度用人費用賸餘3,549,374元、健檢費200元、午餐運輸費240元、生物實驗桌採購標餘款5,000元。
4. 其他收入-雜項收入：係寒暑假育樂營及課業輔導費收入不如預期，致短收212,270元。

二、基金用途：

1. 國民教育計畫：係用人費預算賸餘2,027,846元；業務費結餘453,619元等。
2. 一般行政管理計畫：係用人費預算賸餘1,521,528元；業務費結餘70,783元。
3. 建築及設備計畫：
 - (1) 校舍拆除新建工程49,661,533元（含112年度預算2,000萬元及111年度保留款29,661,533元），全數執行完成。
 - (2) 生物實驗桌採購標餘款5,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

309-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				1,367,643	29,000	1,338,643	4616.01
		累計數				40,244,629	42,847,000	-2,602,371	-6.07
一般行政管理計畫		本月數				975,544	458,000	517,544	113.00
		累計數				22,235,689	23,828,000	-1,592,311	-6.68
建築及設備計畫		本月數				3,601,825	0	3,601,825	0.00
		累計數				50,726,533	21,070,000	29,656,533	140.75

資本資產明細表

中華民國 112 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	234,615,322	123,130,168	52,081,011	21,570,434	-11,056,882	153,052,613
非理財目的之長期投資						
土地	37,046,400					37,046,400
土地改良物	10,797,084	10,611,876		3,905,810	-3,860,272	139,670
房屋及建築	153,290,925	93,901,383		16,664,470	-8,023,063	50,748,135
機械及設備	10,468,021	8,317,973	1,365,800	62,224	1,046,331	2,407,293
交通及運輸設備	2,401,641	2,015,006	100,000	31,999	87,779	366,857
雜項設備	14,452,784	8,283,930	881,178	881,775	-307,657	6,475,914
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	6,158,467		49,661,533			55,820,000
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

309-5

資本資產明細表

中華民國 112 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			72,500	24,156		48,344

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

- 1.土地改良物：減少數3,905,810元，係報廢籃球場3,905,810元（累計折舊3,866,752元）。
- 2.房屋及建築：減少數16,664,470元，係報廢工藝大樓16,664,470元（累計折舊10,488,334元）。
- 3.機械及設備：增加數1,365,800元，係預算購置209,000元及代收款購置1,156,800元（其中教育局委託福山國中辦理統一採購720,000元,委託登發國小辦理統一採購333,200元）。減少數62,224元，係報廢病床62,224元（累計折舊61,602元）。
- 4.交通及運輸設備：增加數100,000元，係預算購置70,000元（雜項設備財產項目調整）及受贈30,000元。減少數31,999元，係報廢監測台31,999元（累計折舊31,679元）。
- 5.雜項設備：增加數881,178元，係預算購置786,000元、代收款購置22,000元及受贈73,178元。減少數881,775元，係報廢投影機等881,775元（累計折舊872,958元）。
- 6.購建中固定資產：增加數49,661,533元，係預算辦理舊校舍拆除新建工程49,661,533元。
- 7.電腦軟體：增加數72,500元，係代收款購置72,500元（其中教育局委託左營國中辦理統一採購72,500元）。減少數24,156元，係攤銷數24,156元。

高雄市教育發展基金—高雄市立旗津國民中學

309-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 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	29,661,533	20,000,000			49,661,533	49,661,533	49,661,533	49,661,533	100.00					
房屋及建築	29,661,533	20,000,000			49,661,533	49,661,533				-49,661,533	-100.00			
購建中固定資產							49,661,533	49,661,533		49,661,533				
機械及設備		209,000			209,000	209,000	209,000	209,000	100.00					
機械及設備		209,000			209,000	209,000	209,000	209,000	100.00					
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		861,000			861,000	861,000	856,000	856,000	99.42	-5,000	-0.58			
雜項設備		861,000			861,000	861,000	856,000	856,000	99.42	-5,000	-0.58	標餘款5000元。		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	29,661,533	21,070,000			50,731,533	50,731,533	50,726,533	50,726,533	99.99	-5,000	-0.01			

高雄市教育發展基金 — 高雄市立旗津國民中學

平衡表

中華民國112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	187,807,156	100.00	負債	2	33,770,020	17.98
流動資產	11	34,754,543	18.51	流動負債	21	10,927,268	5.82
現金	1101	14,527,020	7.74	應付款項	2102	10,927,268	5.82
銀行存款	110102	14,527,020	7.74	應付代收款	210203	7,372,894	3.93
財政局市庫	110102-1	9,523,799	5.07	其他應付款	210299	3,554,374	1.89
保管金	110102-2	330,864	0.18	其他負債	28	22,842,752	12.16
午餐專戶	110102-3	845,891	0.45	什項負債	2801	22,842,752	12.16
教育儲蓄戶	110102-4	561,296	0.30	存入保證金	280104	157,935	0.08
其他專戶	110102-5	3,265,170	1.74	暫收及待結轉帳項	280108	22,684,817	12.08
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	3	154,037,136	82.02
預付款項	1108	20,227,523	10.77	淨資產	31	154,037,136	82.02
預付費用	110804	20,227,523	10.77	淨資產	3101	154,037,136	82.02
固定資產	14	153,004,269	81.47	累積餘額	310101	141,815,808	75.51
土地	1401	37,046,400	19.73	本期賸餘	310102	12,221,328	6.51
土地	140101	37,046,400	19.73	合計：		187,807,156	
土地改良物	1402	139,670	0.07				

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)其總額及內容: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 — 高雄市立旗津國民中學

平衡表

中華民國112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		
土地改良物	140201	6,891,274	3.67				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,751,604	-3.59				
房屋建築及設備	1404	50,748,135	27.02				
房屋建築及設備	140401	136,626,455	72.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-85,878,320	-45.73				
機械及設備	1405	2,407,293	1.28				
機械及設備	140501	11,771,597	6.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,364,304	-4.99				
交通及運輸設備	1406	366,857	0.20				
交通及運輸設備	140601	2,469,642	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,102,785	-1.12				
雜項設備	1407	6,475,914	3.45				
雜項設備	140701	14,452,187	7.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,976,273	-4.25				
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)其總額及內容: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 — 高雄市立旗津國民中學

平衡表

中華民國112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		
購建中固定資產	1411	55,820,000	29.72				
購建中固定資產	141101	55,820,000	29.72				
無形資產	16	48,344	0.03				
無形資產	1601	48,344	0.03				
電腦軟體	160102	48,344	0.03				
合計：		187,807,156					
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)其總額及內容: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 — 高雄市立旗津國民中學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-3,056,864	85,215,198
財產收益	10,650	451,804
財產孳息收入	7,200	355,201
廢舊物品售價收入	3,450	96,603
政府撥入收入	-3,067,574	83,301,186
公庫撥款收入	-3,067,574	83,301,186
其他收入	60	1,462,208
受贈收入		103,178
雜項收入	60	1,359,030
支出	2,693,082	72,993,870
人事支出	1,596,556	58,979,926
人事支出	1,596,556	58,979,926
業務支出	746,282	3,444,596
業務支出	746,282	3,444,596
財產損失		6,224,953
財產交易損失		6,224,953
折舊、折耗及攤銷	349,895	4,219,713
固定資產折舊	347,882	4,195,557
無形資產攤銷	2,013	24,156
其他支出	349	124,682
其他支出	349	124,682
本期賸餘（短絀）	-5,749,946	12,221,328
期初淨資產		141,815,808
解繳公庫		
期末淨資產		154,037,136

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—高雄市立旗津國民中學

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 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	83,860,720	1,354,478	85,215,198	收入
財產收入	451,804		451,804	財產收益
政府撥入收入	83,301,186		83,301,186	政府撥入收入
其他收入	107,730	1,354,478	1,462,208	其他收入
基金用途	113,206,851	-40,212,981	72,993,870	支出
用人費用	58,979,926		58,979,926	人事支出
服務費用	3,339,202	105,394	3,444,596	業務支出
材料及用品費	94,502	-94,502		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,892	-10,892		獎補助支出
資產短絀		6,224,953	6,224,953	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	50,726,533	-50,726,533		
		4,219,713	4,219,713	折舊、折耗及攤銷
其他	55,796	68,886	124,682	其他支出
本期賸餘(短絀)	-29,346,131	41,567,459	12,221,328	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,330,654	111,485,154	141,815,808	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	984,523	153,052,613	154,037,136	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,354,478元=代收款項購置機械及設備1,156,800元（其中教育局委託福山國中辦理統一採購720,000元，委託登發國小辦理統一採購333,200元）+ 雜項設備22,000元+電腦軟體72,500元（其中教育局委託左營國中辦理統一採購72,500元）+民間捐贈交通及運輸設備30,000元及雜項設備73,178元。
2. 「財產損失」之調整數6,224,953元=處分土地改良物財產交易損失39,058元(原值3,905,810元，累計折舊3,866,752元)+處分房屋及建築財產交易損失6,176,136元(原值16,664,470元，累計折舊10,488,334元)+處分機械及設備財產交易損失622元(原值62,224元，累計折舊61,602元)+處分交通及運輸設備財產交易損失320元(原值31,999元，累計折舊31,679元)+處分雜項設備財產交易損失8,817元(原值881,775元，累計折舊872,958元)。
3. 「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50,726,533元=購置房屋及建築49,661,533元+購置機械及設備209,000元+購置交通運輸設備70,000元+購置雜項設備786,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,219,713元=固定資產折舊4,195,557元+電腦軟體攤銷數24,156元。
5. 「其他支出」之調整數68,886元=調整以前年度累計折舊68,886元。