

00380

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立嘉興國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 8 月 份

主辦會計人員

會計室  
主任 韓宜芳

基金主持人

高雄市立嘉興國民中學校長 呂美儀

# 高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	49,604,000	4,047,500	4,048,000	-500	-0.01	38,707,779	38,922,000	-214,221	-0.55
財產收入	132,000	-1,000		-1,000		17,137	1,000	16,137	1,613.70
財產處分收入						7,642		7,642	
租金收入	130,000	-1,000		-1,000		9,170		9,170	
利息收入	2,000					325	1,000	-675	-67.50
政府撥入收入	48,509,000	4,047,000	4,047,000			38,355,000	38,355,000		
公庫撥款收入	48,509,000	4,047,000	4,047,000			38,355,000	38,355,000		
其他收入	963,000	1,500	1,000	500	50.00	335,642	566,000	-230,358	-40.70
雜項收入	963,000	1,500	1,000	500	50.00	335,642	566,000	-230,358	-40.70
基金用途	49,604,000	3,857,243	4,048,000	-190,757	-4.71	36,380,042	38,922,000	-2,541,958	-6.53
國民教育計畫	33,849,000	2,884,283	2,883,000	1,283	0.04	25,595,894	27,163,000	-1,567,106	-5.77
其他	33,849,000	2,884,283	2,883,000	1,283	0.04	25,595,894	27,163,000	-1,567,106	-5.77
一般行政管理計畫	14,655,000	972,960	1,165,000	-192,040	-16.48	10,495,676	11,559,000	-1,063,324	-9.20
其他	14,655,000	972,960	1,165,000	-192,040	-16.48	10,495,676	11,559,000	-1,063,324	-9.20
建築及設備計畫	1,100,000					288,472	200,000	88,472	44.24
購建固定資產	1,100,000					288,472	200,000	88,472	44.24
本期賸餘(短絀)		190,257		190,257		2,327,737		2,327,737	
期初基金餘額	353,000					454,585	353,000	101,585	28.78
解繳公庫									
期末基金餘額	353,000					2,782,322	353,000	2,429,322	688.19

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：報廢財產變賣收入高於預期。
2. 租金收入：場地租借收入高於預期。
3. 利息收入：銀行利率不如預期。
4. 雜項收入：課業輔導費等收入不如預期。

基金用途：

建築及設備計畫：

1. 避雷針更新工程因業務需要提前施作89,250元。
2. 消防系統缺失改善工程結餘款3元、監視系統升級更新結餘款775元。

高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				2,884,283	2,883,000	1,283	0.04
		累計數				25,595,894	27,163,000	-1,567,106	-5.77
一般行政管理計畫		本月數				972,960	1,165,000	-192,040	-16.48
		累計數				10,495,676	11,559,000	-1,063,324	-9.20
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				288,472	200,000	88,472	44.24

**資本資產明細表**

中華民國 111 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		
<b>資產</b>	181,211,902	44,111,289	9,782,096	5,241,483	2,583,938	139,057,288
非理財目的之長期投資						
土地	97,020,000					97,020,000
土地改良物	18,284,438	15,123,793	554,573	554,573	678,152	2,482,493
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	7,813,502	4,064,920	1,167,122	33,049,310
機械及設備	8,659,141	4,302,730	158,488	116,092	706,309	3,692,498
交通及運輸設備	372,520	257,892	99,225	10,500	12,954	190,399
雜項設備	4,186,914	2,385,755	1,156,308	345,478	19,401	2,592,588
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	179,920			149,920		30,000
遞耗資產						

註：

**資本資產明細表**

中華民國 111 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						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 月份

土地改良物：本年度增加數為應付代收款購置554,573元。本年度減少數為舊有財產相對減值554,573元。  
房屋及建築：本年度增加數為預算購置189,247元、應付代收款購置6,429,255元(其中教育局委託彌陀國中辦理統一採購2,573,582元)、購建中固定資產轉入20,000元、補登以前年度財產1,175,000元。本年度減少數為舊有財產相對減值4,064,920元。  
機械及設備：本年度增加數為應付代收款購置158,488元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購80,000元)。本年度減少數為報廢116,092元。  
交通及運輸設備：本年度增加數為預算購置99,225元。本年度減少數為報廢10,500元。  
雜項設備：本年度增加數為應付代收款購置988,180元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購912,000元)、財產科目調整數168,128元。本年度減少數為報廢177,350元，財產科目調整數168,128元。  
購建中固定資產：本年度減少數為轉列房屋及建築20,000元、更正109年度購建中固定資產129,920元。

高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 8 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		1,000,000			1,000,000	100,000	189,247		189,247	189.25	89,247	89.25		
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	100,000	189,247		189,247	189.25	89,247	89.25	1. 避雷針更新工程因業務需要 提前施作89,250元。 2. 消防系統缺失改善工程結餘 款3元	爾後審慎分配預算。
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		100,000			100,000	100,000	99,225		99,225	99.23	-775	-0.78		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	99,225		99,225	99.23	-775	-0.78	監視系統升級更新結餘 款775元；	
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		1,100,000			1,100,000	200,000	288,472		288,472	144.24	88,472	44.24		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立嘉興國民中學

平衡表

中華民國111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	151,919,175	100.00	負債	2	10,079,565	6.63
流動資產	11	12,861,887	8.47	流動負債	21	8,957,788	5.90
現金	1101	12,828,665	8.44	應付款項	2102	8,957,788	5.90
銀行存款	110102	12,768,665	8.40	應付代收款	210203	8,957,788	5.90
財政局市庫	110102-1	9,723,736	6.40	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,000,447	0.66	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	394,003	0.26	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	305,160	0.20	其他負債	28	1,121,777	0.74
其他專戶	110102-5	1,345,319	0.89	什項負債	2801	1,121,777	0.74
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	1,121,777	0.74
預付款項	1108	33,222	0.02	淨資產	3	141,839,610	93.37
預付費用	110804	33,222	0.02	淨資產	31	141,839,610	93.37
固定資產	14	139,057,288	91.53	淨資產	3101	141,839,610	93.37
土地	1401	97,020,000	63.86	累積餘額	310101	137,555,198	90.54
土地	140101	97,020,000	63.86	本期賸餘	310102	4,284,412	2.82
土地改良物	1402	2,482,493	1.63	合計：		151,919,175	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 — 高雄市立嘉興國民中學

平衡表

中華民國111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	18,284,438	12.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-15,801,945	-10.40				
房屋建築及設備	1404	33,049,310	21.75				
房屋建築及設備	140401	56,257,551	37.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-23,208,241	-15.28				
機械及設備	1405	3,692,498	2.43				
機械及設備	140501	8,701,537	5.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,009,039	-3.30				
交通及運輸設備	1406	190,399	0.13				
交通及運輸設備	140601	461,245	0.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-270,846	-0.18				
雜項設備	1407	2,592,588	1.71				
雜項設備	140701	4,997,744	3.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,405,156	-1.58				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 — 高雄市立嘉興國民中學

平衡表

中華民國111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	30,000	0.02				
購建中固定資產	141101	30,000	0.02				
合計：		151,919,175					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 — 高雄市立嘉興國民中學

收入支出表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,129,902	48,013,275
財產收益	-1,000	1,192,137
財產孳息收入	-1,000	9,495
財產交易利益		1,182,642
政府撥入收入	4,047,000	38,355,000
公庫撥款收入	4,047,000	38,355,000
其他收入	83,902	8,466,138
受贈收入	54,180	86,855
雜項收入	29,722	8,379,283
支出	4,163,499	43,728,863
人事支出	3,770,331	34,785,498
人事支出	3,770,331	34,785,498
業務支出	86,662	1,301,560
業務支出	86,662	1,301,560
財產損失		4,674,508
財產交易損失		4,674,508
折舊、折耗及攤銷	306,256	2,798,215
固定資產折舊	306,256	2,798,215
其他支出	250	169,082
其他支出	250	169,082
本期賸餘(短絀)	-33,597	4,284,412
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		141,839,610

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 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	38,707,779	9,305,496	48,013,275	收入
財產收入	17,137	1,175,000	1,192,137	財產收益
政府撥入收入	38,355,000		38,355,000	政府撥入收入
其他收入	335,642	8,130,496	8,466,138	其他收入
基金用途	36,380,042	7,348,821	43,728,863	支出
用人費用	34,785,498		34,785,498	人事支出
服務費用	1,137,079	164,481	1,301,560	業務支出
材料及用品費	120,063	-120,063		
租金、償債、利息及相關手續費	41,618	-41,618		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	-2,800		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		4,674,508	4,674,508	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	288,472	-288,472		
其他	4,512	2,798,215	2,798,215	折舊、折耗及攤銷
其他	4,512	164,570	169,082	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,327,737	1,956,675	4,284,412	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	454,585	137,100,613	137,555,198	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,782,322	139,057,288	141,839,610	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數1,175,000元=補登房屋及建築1,175,000元。  
 2. 「其他收入」之調整數8,130,496元=代收款項購置土地改良物554,573元、房屋及建築6,429,255元、機械及設備158,488元及雜項設備988,180元。  
 3. 「財產損失」之調整數4,674,508元=處分財產交易損失4,674,508元(土地改良物554,573元、房屋及建築4,064,920元、機械及設備1,161元、交通及運輸設備105元、雜項設備53,749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288,472元=購置房屋及建築189,247元、交通及運輸設備99,225元。  
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,798,215元=固定資產折舊2,798,215元。  
 6. 「其他支出」之調整數164,570元=補提以前年度折舊費用34,650元、更正109年購建中固定資產129,920元。