

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 10 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 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	49,604,000	3,909,150	3,927,000	-17,850	-0.45	48,776,972	49,020,000	-243,028	-0.50
財產收入	132,000	12,000	10,000	2,000	20.00	29,137	11,000	18,137	164.88
財產處分收入						7,642		7,642	
租金收入	130,000	12,000	10,000	2,000	20.00	21,170	10,000	11,170	111.70
利息收入	2,000					325	1,000	-675	-67.50
政府撥入收入	48,509,000	3,897,000	3,897,000			48,310,000	48,310,000		
公庫撥款收入	48,509,000	3,897,000	3,897,000			48,310,000	48,310,000		
其他收入	963,000	150	20,000	-19,850	-99.25	437,835	699,000	-261,165	-37.36
雜項收入	963,000	150	20,000	-19,850	-99.25	437,835	699,000	-261,165	-37.36
基金用途	49,604,000	4,527,894	3,927,000	600,894	15.30	47,297,772	49,020,000	-1,722,228	-3.51
國民教育計畫	33,849,000	2,783,094	1,323,000	1,460,094	110.36	33,780,454	33,390,000	390,454	1.17
其他	33,849,000	2,783,094	1,323,000	1,460,094	110.36	33,780,454	33,390,000	390,454	1.17
一般行政管理計畫	14,655,000	978,807	1,804,000	-825,193	-45.74	12,459,853	14,530,000	-2,070,147	-14.25
其他	14,655,000	978,807	1,804,000	-825,193	-45.74	12,459,853	14,530,000	-2,070,147	-14.25
建築及設備計畫	1,100,000	765,993	800,000	-34,007	-4.25	1,057,465	1,100,000	-42,535	-3.87
購建固定資產	1,100,000	765,993	800,000	-34,007	-4.25	1,057,465	1,100,000	-42,535	-3.87
本期賸餘(短絀)		-618,744		-618,744		1,479,200		1,479,200	
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					1,933,785	353,000	1,580,785	447.81

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 10 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：

1. 國民教育計畫：用人費用超支1,059,735元，經教育局111年9月26日高市教會字第11137351300號函同意由「一般行政管理計畫-用人費用」項下調整容納。
2. 一般行政管理計畫：職員薪金等用人費用支付不如預期。
3. 建築及設備計畫：家政教室興建工程結餘款31,007元、避雷針更新工程結餘款10,750元、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 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				2,783,094	1,323,000	1,460,094	110.36
		累計數				33,780,454	33,390,000	390,454	1.17
一般行政管理計畫		本月數				978,807	1,804,000	-825,193	-45.74
		累計數				12,459,853	14,530,000	-2,070,147	-14.25
建築及設備計畫		本月數				765,993	800,000	-34,007	-4.25
		累計數				1,057,465	1,100,000	-42,535	-3.87

高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-4

資本資產明細表

中華民國 111 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		
資產	181,211,902	44,111,289	10,569,089	6,303,209	2,910,911	138,455,582
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	847,690	2,312,955
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	8,582,495	4,833,913	1,350,328	32,866,104
機械及設備	8,659,141	4,302,730	173,488	393,825	627,252	3,508,822
交通及運輸設備	372,520	257,892	99,225	10,500	21,656	181,697
雜項設備	4,186,914	2,385,755	1,156,308	357,478	63,985	2,536,004
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		3,000	152,920		30,000
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 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						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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955,240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23,000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 4,833,913元。

機械及設備：本年度增加數為應付代收款購置173,488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393,825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189,350元，財產科目調整數168,128元。

購建中固定資產：本年度增加數為預算購置3,000元。本年度減少數為轉列房屋及建築23,000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 10 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	1,000,000	958,240		958,240	95.82	-41,760	-4.18			
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000	958,240		958,240	95.82	-41,760	-4.18	家政教室興建工程結餘款31,007元、避雷針更新工程結餘款10,750元、消防系統缺失改善工程結餘款3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		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	1,100,000	1,057,465		1,057,465	96.13	-42,535	-3.87			

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	154,354,348	100.00	負債	2	13,964,981	9.05
流動資產	11	15,898,766	10.30	流動負債	21	12,862,959	8.33
現金	1101	15,784,120	10.23	應付款項	2102	12,862,959	8.33
銀行存款	110102	15,724,120	10.19	應付代收款	210203	12,862,959	8.33
財政局市庫	110102-1	10,904,690	7.06	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,239,633	0.80	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	389,851	0.25	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	309,660	0.20	其他負債	28	1,102,022	0.71
其他專戶	110102-5	2,880,286	1.87	什項負債	2801	1,102,022	0.71
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	1,102,022	0.71
預付款項	1108	114,646	0.07	淨資產	3	140,389,367	90.95
預付費用	110804	114,646	0.07	淨資產	31	140,389,367	90.95
固定資產	14	138,455,582	89.70	淨資產	3101	140,389,367	90.95
土地	1401	97,020,000	62.86	累積餘額	310101	137,555,198	89.12
土地	140101	97,020,000	62.86	本期賸餘	310102	2,834,169	1.84
土地改良物	1402	2,312,955	1.50	合計：		154,354,348	

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	18,284,438	11.85				
累計折舊-土地改良物	140202	-15,971,483	-10.35				
房屋建築及設備	1404	32,866,104	21.29				
房屋建築及設備	140401	56,257,551	36.45				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-23,391,447	-15.15				
機械及設備	1405	3,508,822	2.27				
機械及設備	140501	8,438,804	5.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,929,982	-3.19				
交通及運輸設備	1406	181,697	0.12				
交通及運輸設備	140601	461,245	0.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-279,548	-0.18				
雜項設備	1407	2,536,004	1.64				
雜項設備	140701	4,985,744	3.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,449,740	-1.59				

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	30,000	0.02				
購建中固定資產	141101	30,000	0.02				
合計：		154,354,348					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,909,150	58,097,468
財產收益	12,000	1,204,137
財產孳息收入	12,000	21,495
財產交易利益		1,182,642
政府撥入收入	3,897,000	48,310,000
公庫撥款收入	3,897,000	48,310,000
其他收入	150	8,583,331
受贈收入		86,855
雜項收入	150	8,496,476
支出	4,837,816	55,263,299
人事支出	3,619,676	44,557,803
人事支出	3,619,676	44,557,803
業務支出	141,925	1,667,802
業務支出	141,925	1,667,802
財產損失	768,993	5,446,399
財產交易損失	768,993	5,446,399
折舊、折耗及攤銷	306,922	3,412,023
固定資產折舊	306,922	3,412,023
其他支出	300	179,272
其他支出	300	179,272
本期賸餘（短絀）	-928,666	2,834,169
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		140,389,367

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 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	48,776,972	9,320,496	58,097,468	收入
財產收入	29,137	1,175,000	1,204,137	財產收益
政府撥入收入	48,310,000		48,310,000	政府撥入收入
其他收入	437,835	8,145,496	8,583,331	其他收入
基金用途	47,297,772	7,965,527	55,263,299	支出
用人費用	44,557,803		44,557,803	人事支出
服務費用	1,417,636	250,166	1,667,802	業務支出
材料及用品費	203,609	-203,609		
租金、償債、利息及相關手續費	43,757	-43,757		
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		5,446,399	5,446,399	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	1,057,465	-1,057,465		
其他	14,702	164,570	179,272	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	1,479,200	1,354,969	2,834,169	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	1,933,785	138,455,582	140,389,367	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8,145,496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173,488元及雜項設備988,180元。
 3. 「財產損失」之調整數5,446,399元=處分財產交易損失5,446,399元(土地改良物554,573元、房屋及建築4,833,913元、機械及設備3,939元、交通及運輸設備105元、雜項設備53,869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1,057,465元=購置房屋及建築958,240元、交通及運輸設備99,225元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,412,023元=固定資產折舊3,412,023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。