

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 11 月 份

主辦會計人員

會計室 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 11 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	115,085	107,000	8,085	7.56	48,892,057	49,127,000	-234,943	-0.48
財產收入	132,000	23,732		23,732		52,869	11,000	41,869	380.63
財產處分收入						7,642		7,642	
租金收入	130,000	23,732		23,732		44,902	10,000	34,902	349.02
利息收入	2,000					325	1,000	-675	-67.50
政府撥入收入	48,509,000	92,000	92,000			48,402,000	48,402,000		
公庫撥款收入	48,509,000	92,000	92,000			48,402,000	48,402,000		
其他收入	963,000	-647	15,000	-15,647	-104.31	437,188	714,000	-276,812	-38.77
雜項收入	963,000	-647	15,000	-15,647	-104.31	437,188	714,000	-276,812	-38.77
基金用途	49,604,000	1,194,098	107,000	1,087,098	1,015.98	48,491,870	49,127,000	-635,130	-1.29
國民教育計畫	33,849,000	402,475	53,000	349,475	659.39	34,182,929	33,443,000	739,929	2.21
其他	33,849,000	402,475	53,000	349,475	659.39	34,182,929	33,443,000	739,929	2.21
一般行政管理計畫	14,655,000	791,623	54,000	737,623	1,365.97	13,251,476	14,584,000	-1,332,524	-9.14
其他	14,655,000	791,623	54,000	737,623	1,365.97	13,251,476	14,584,000	-1,332,524	-9.14
建築及設備計畫	1,100,000					1,057,465	1,100,000	-42,535	-3.87
購建固定資產	1,100,000					1,057,465	1,100,000	-42,535	-3.87
本期賸餘(短絀)		-1,079,013		-1,079,013		400,187		400,187	
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					854,772	353,000	501,772	142.15

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 11 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1,286,934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. 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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 11 月份

380-3

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				402,475	53,000	349,475	659.39
		累計數				34,182,929	33,443,000	739,929	2.21
一般行政管理計畫		本月數				791,623	54,000	737,623	1365.97
		累計數				13,251,476	14,584,000	-1,332,524	-9.14
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 11 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	10,700,910	6,303,209	3,217,705	138,280,609
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	932,459	2,228,186
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	8,619,245	4,833,913	1,442,034	32,811,148
機械及設備	8,659,141	4,302,730	173,488	393,825	725,018	3,411,056
交通及運輸設備	372,520	257,892	99,225	10,500	26,007	177,346
雜項設備	4,186,914	2,385,755	1,251,379	357,478	92,187	2,602,873
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 11 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 11 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6,466,005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1,083,251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 11 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															
土地改良物															
購建中固定資產															
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	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。		
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000	958,240		958,240	95.82	-41,760	-4.18			
購建中固定資產															
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	監視系統升級更新結餘款775元。		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	99,225		99,225	99.23	-775	-0.78			
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11月30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	152,597,657	100.00	負債	2	13,462,276	8.82
流動資產	11	14,317,048	9.38	流動負債	21	12,333,632	8.08
現金	1101	14,123,687	9.26	應付款項	2102	12,333,632	8.08
銀行存款	110102	14,063,687	9.22	應付代收款	210203	12,333,632	8.08
財政局市庫	110102-1	9,801,900	6.42	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,208,763	0.79	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,164,642	0.76	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	309,660	0.20	其他負債	28	1,128,644	0.74
其他專戶	110102-5	1,578,722	1.03	什項負債	2801	1,128,644	0.74
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	1,128,644	0.74
預付款項	1108	193,361	0.13	淨資產	3	139,135,381	91.18
預付費用	110804	193,361	0.13	淨資產	31	139,135,381	91.18
固定資產	14	138,280,609	90.62	淨資產	3101	139,135,381	91.18
土地	1401	97,020,000	63.58	累積餘額	310101	137,555,198	90.14
土地	140101	97,020,000	63.58	本期賸餘	310102	1,580,183	1.04
土地改良物	1402	2,228,186	1.46	合計：		152,597,657	

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11月30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	11.98				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,056,252	-10.52				
房屋建築及設備	1404	32,811,148	21.50				
房屋建築及設備	140401	56,294,301	36.89				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-23,483,153	-15.39				
機械及設備	1405	3,411,056	2.24				
機械及設備	140501	8,438,804	5.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,027,748	-3.29				
交通及運輸設備	1406	177,346	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	-283,899	-0.19				
雜項設備	1407	2,602,873	1.71				
雜項設備	140701	5,080,815	3.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,477,942	-1.62				

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11月30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：		152,597,657					
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	246,906	58,344,374
財產收益	23,732	1,227,869
財產孳息收入	23,732	45,227
財產交易利益		1,182,642
政府撥入收入	92,000	48,402,000
公庫撥款收入	92,000	48,402,000
其他收入	131,174	8,714,505
受贈收入	131,821	218,676
雜項收入	-647	8,495,829
支出	1,500,892	56,764,191
人事支出	954,697	45,512,500
人事支出	954,697	45,512,500
業務支出	239,361	1,907,163
業務支出	239,361	1,907,163
財產損失		5,446,399
財產交易損失		5,446,399
折舊、折耗及攤銷	306,794	3,718,817
固定資產折舊	306,794	3,718,817
其他支出	40	179,312
其他支出	40	179,312
本期賸餘(短絀)	-1,253,986	1,580,183
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		139,135,381

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 11 月 30 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	48,892,057	9,452,317	58,344,374	收入
財產收入	52,869	1,175,000	1,227,869	財產收益
政府撥入收入	48,402,000		48,402,000	政府撥入收入
其他收入	437,188	8,277,317	8,714,505	其他收入
基金用途	48,491,870	8,272,321	56,764,191	支出
用人費用	45,512,500		45,512,500	人事支出
服務費用	1,590,671	316,492	1,907,163	業務支出
材料及用品費	261,337	-261,337		
租金、償債、利息及相關手續費	44,757	-44,757		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,398	-10,398		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	14,742	3,718,817	3,718,817	折舊、折耗及攤銷
其他	14,742	164,570	179,312	其他支出
本期賸餘(短絀)	400,187	1,179,996	1,580,183	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	854,772	138,280,609	139,135,381	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8,277,317元=代收款項購置土地改良物554,573元、房屋及建築6,466,005元、機械及設備173,488元及雜項設備1,083,251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3,718,817元=固定資產折舊3,718,817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。