

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 12 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 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	49,604,000	298,836	477,000	-178,164	-37.35	49,190,893	49,604,000	-413,107	-0.83
財產收入	132,000	27,107	121,000	-93,893	-77.60	79,976	132,000	-52,024	-39.41
財產處分收入		25,900		25,900		33,542		33,542	
租金收入	130,000		120,000	-120,000	-100.00	44,902	130,000	-85,098	-65.46
利息收入	2,000	1,207	1,000	207	20.70	1,532	2,000	-468	-23.40
政府撥入收入	48,509,000	41,098	107,000	-65,902	-61.59	48,443,098	48,509,000	-65,902	-0.14
公庫撥款收入	48,509,000	41,098	107,000	-65,902	-61.59	48,443,098	48,509,000	-65,902	-0.14
其他收入	963,000	230,631	249,000	-18,369	-7.38	667,819	963,000	-295,181	-30.65
雜項收入	963,000	230,631	249,000	-18,369	-7.38	667,819	963,000	-295,181	-30.65
基金用途	49,604,000	566,229	477,000	89,229	18.71	49,058,099	49,604,000	-545,901	-1.10
國民教育計畫	33,849,000	455,145	406,000	49,145	12.10	34,638,074	33,849,000	789,074	2.33
其他	33,849,000	455,145	406,000	49,145	12.10	34,638,074	33,849,000	789,074	2.33
一般行政管理計畫	14,655,000	101,497	71,000	30,497	42.95	13,352,973	14,655,000	-1,302,027	-8.88
其他	14,655,000	101,497	71,000	30,497	42.95	13,352,973	14,655,000	-1,302,027	-8.88
建築及設備計畫	1,100,000	9,587		9,587		1,067,052	1,100,000	-32,948	-3.00
購建固定資產	1,100,000	9,587		9,587		1,067,052	1,100,000	-32,948	-3.00
本期賸餘(短絀)		-267,393		-267,393		132,794		132,794	
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					587,379	353,000	234,379	66.40

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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：場地租借收入不如預期。
3. 利息收入：銀行利率不如預期。
4. 公庫撥款收入：教育局收回教職員健康檢查費2,400元、繳回工程經費41,760元及午餐運輸費21,742元。
5. 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：
 - (1) 奉准動支基金餘額辦理「111年度藝術才能班教學設備」9,587元，實支數9,587元。
 - (2) 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 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				455,145	406,000	49,145	12.10
		累計數				34,638,074	33,849,000	789,074	2.33
一般行政管理計畫		本月數				101,497	71,000	30,497	42.95
		累計數				13,352,973	14,655,000	-1,302,027	-8.88
建築及設備計畫		本月數				9,587	0	9,587	0.00
		累計數				1,067,052	1,100,000	-32,948	-3.00

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 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	181,211,902	44,111,289	14,869,511	6,303,209	3,523,527	142,143,388
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	1,017,219	2,143,426
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	8,619,245	4,833,913	1,533,740	32,719,442
機械及設備	8,659,141	4,302,730	173,488	393,825	820,715	3,315,359
交通及運輸設備	372,520	257,892	99,225	10,500	30,358	172,995
雜項設備	4,186,914	2,385,755	1,398,057	357,478	121,495	2,720,243
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		4,024,923	152,920		4,051,923
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 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						

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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：本年度增加數為預算購置9,587元、應付代收款購置1,220,342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、應付代收款購置4,021,923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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

380-7

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		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			9,587		9,587	9,587	9,587		9,587	100.00				
雜項設備			9,587		9,587	9,587	9,587		9,587	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,100,000	9,587		1,109,587	1,109,587	1,067,052		1,067,052	96.17	-42,535	-3.83		

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	149,970,027	100.00	負債	2	7,239,260	4.83
流動資產	11	7,826,639	5.22	流動負債	21	6,382,576	4.26
現金	1101	7,682,025	5.12	應付款項	2102	6,352,576	4.24
銀行存款	110102	7,682,025	5.12	應付代收款	210203	6,275,249	4.18
財政局市庫	110102-1	4,097,284	2.73	應付費用	210204	13,825	0.01
保管金	110102-2	1,063,227	0.71	其他應付款	210299	63,502	0.04
午餐專戶	110102-3	955,367	0.64	預收款項	2106	30,000	0.02
教育儲蓄戶	110102-4	310,069	0.21	預收收入	210602	30,000	0.02
其他專戶	110102-5	1,256,078	0.84	其他負債	28	856,684	0.57
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	856,684	0.57
預付款項	1108	144,614	0.10	存入保證金	280104	856,684	0.57
預付費用	110804	144,614	0.10	淨資產	3	142,730,767	95.17
固定資產	14	142,143,388	94.78	淨資產	31	142,730,767	95.17
土地	1401	97,020,000	64.69	淨資產	3101	142,730,767	95.17
土地	140101	97,020,000	64.69	累積餘額	310101	137,555,198	91.72
土地改良物	1402	2,143,426	1.43	本期賸餘	310102	5,175,569	3.45

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	18,284,438	12.19	合計：		149,970,027	
累計折舊-土地改良物	140202	-16,141,012	-10.76				
房屋建築及設備	1404	32,719,442	21.82				
房屋建築及設備	140401	56,294,301	37.54				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-23,574,859	-15.72				
機械及設備	1405	3,315,359	2.21				
機械及設備	140501	8,438,804	5.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,123,445	-3.42				
交通及運輸設備	1406	172,995	0.12				
交通及運輸設備	140601	461,245	0.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-288,250	-0.19				
雜項設備	1407	2,720,243	1.81				
雜項設備	140701	5,227,493	3.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,507,250	-1.67				
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	4,051,923	2.70				
購建中固定資產	141101	4,051,923	2.70				
合計：		149,970,027					
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,457,850	62,802,224
財產收益	27,107	1,254,976
財產孳息收入	1,207	46,434
廢舊物品售價收入	25,900	25,900
財產交易利益		1,182,642
政府撥入收入	41,098	48,443,098
公庫撥款收入	41,098	48,443,098
其他收入	4,389,645	13,104,150
受贈收入		218,676
雜項收入	4,389,645	12,885,474
支出	862,464	57,626,655
人事支出	14,878	45,527,378
人事支出	14,878	45,527,378
業務支出	541,764	2,448,927
業務支出	541,764	2,448,927
財產損失		5,446,399
財產交易損失		5,446,399
折舊、折耗及攤銷	305,822	4,024,639
固定資產折舊	305,822	4,024,639
其他支出		179,312
其他支出		179,312
本期賸餘（短絀）	3,595,386	5,175,569
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		142,730,767

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。

高雄市教育發展基金—高雄市立嘉興國民中學

380-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 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	49,190,893	13,611,331	62,802,224	收入
財產收入	79,976	1,175,000	1,254,976	財產收益
政府撥入收入	48,443,098		48,443,098	政府撥入收入
其他收入	667,819	12,436,331	13,104,150	其他收入
基金用途	49,058,099	8,568,556	57,626,655	支出
用人費用	45,527,378		45,527,378	人事支出
服務費用	2,087,883	361,044	2,448,927	業務支出
材料及用品費	284,688	-284,688		
租金、償債、利息及相關手續費	65,653	-65,653		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,703	-10,703		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	1,067,052	-1,067,052		
其他	14,742	4,024,639	4,024,639	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)	132,794	5,042,775	5,175,569	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	587,379	142,143,388	142,730,767	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12,436,331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、雜項設備1,220,342元、購建中固定資產4,021,923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1,067,052元=購置房屋及建築958,240元、交通及運輸設備99,225元、雜項設備9,587元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,024,639元=固定資產折舊4,024,639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。