

00380

百石

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 3 月 份

主辦會計人員

會計室主任 藍功成

基金主持人

高雄市立嘉興國民中學 校長 郭莉芳

高雄市立嘉興國民中學

目次

中華民國111年度3月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁至第2頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第3頁至第3頁

二、資本資產明細表

第4頁至第5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第6頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10頁至第10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第19頁

四、銀行存款差額解釋表

第20頁至第20頁

五、對帳單

第21頁至第32頁

八、市有財產增減結存表

第33頁至第33頁

九、財產折舊月報表

第34頁至第34頁

十、財產增減月報表

第35頁至第37頁

十一、電腦軟體增減結存表

第38頁至第38頁

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 3 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	3,627,572	3,833,000	-205,428	-5.36	19,153,742	19,382,000	-228,258	-1.18
財產收入	132,000					10,170		10,170	
租金收入	130,000					10,170		10,170	
利息收入	2,000								
政府撥入收入	48,509,000	3,652,000	3,652,000			19,101,000	19,101,000		
公庫撥款收入	48,509,000	3,652,000	3,652,000			19,101,000	19,101,000		
其他收入	963,000	-24,428	181,000	-205,428	-113.50	42,572	281,000	-238,428	-84.85
雜項收入	963,000	-24,428	181,000	-205,428	-113.50	42,572	281,000	-238,428	-84.85
基金用途	49,604,000	3,702,837	3,833,000	-130,163	-3.40	17,633,763	19,382,000	-1,748,237	-9.02
國民教育計畫	33,849,000	2,655,510	2,668,000	-12,490	-0.47	12,737,707	13,738,000	-1,000,293	-7.28
其他	33,849,000	2,655,510	2,668,000	-12,490	-0.47	12,737,707	13,738,000	-1,000,293	-7.28
一般行政管理計畫	14,655,000	1,047,327	1,165,000	-117,673	-10.10	4,896,056	5,644,000	-747,944	-13.25
其他	14,655,000	1,047,327	1,165,000	-117,673	-10.10	4,896,056	5,644,000	-747,944	-13.25
建築及設備計畫	1,100,000								
購建固定資產	1,100,000								
本期賸餘(短絀)		-75,265		-75,265		1,519,979		1,519,979	
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					1,974,564	353,000	1,621,564	459.37

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 3 月份

基金來源：

1. 租金收入：主要係提供場地租借收入較預期增加。
2. 雜項收入：寒假學藝活動停辦致收入不如預期。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：主要係用人費用支付未如預期及各項請購尚未核銷列帳所致。

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 3 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				2,655,510	2,668,000	-12,490	-0.47
		累計數				12,737,707	13,738,000	-1,000,293	-7.28
一般行政管理計畫		本月數				1,047,327	1,165,000	-117,673	-10.10
		累計數				4,896,056	5,644,000	-747,944	-13.25

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	4,700,374	4,869,816	654,611	136,276,560
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	254,307	2,906,338
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	3,875,673	3,875,673	248,547	30,219,303
機械及設備	8,659,141	4,302,730	80,000	116,092	216,779	4,103,540
交通及運輸設備	372,520	257,892		10,500	-2,253	106,381
雜項設備	4,186,914	2,385,755	190,128	292,978	-62,769	1,761,078
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			20,000		159,920
遞耗資產						

註：土地改良物：增加數554,573元(應付代收款增置554,573元)，減少數554,573元(工程同額減列554,573元)。
 房屋及建築：增加數3,875,673元(110年購建中固定資產20,000元於本年度轉正，應付代收款增置3,855,673元)，減少數3,875,673元(工程同額減列3,875,673元)。
 機械及設備：增加數80,000元(應付代收款增置80,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購80,000元))，減少數116,092元(報廢116,092元)。
 交通及運輸設備：減少數10,500元(報廢10,500元)。
 雜項設備：增加數190,128元(應付代收款增置22,000元，更正列帳168,128元)，減少數292,978元(報廢124,850元，更正列帳168,128元)。
 購建中固定資產：減少數20,000元(110年購建中固定資產20,000元於本年度轉正)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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：土地改良物：增加數554,573元(應付代收款增置554,573元)，減少數554,573元(工程同額減列554,573元)。
 房屋及建築：增加數3,875,673元(110年購建中固定資產20,000元於本年度轉正，應付代收款增置3,855,673元)，減少數3,875,673元(工程同額減列3,875,673元)。
 機械及設備：增加數80,000元(應付代收款增置80,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購80,000元))，減少數116,092元(報廢116,092元)。
 交通及運輸設備：減少數10,500元(報廢10,500元)。
 雜項設備：增加數190,128元(應付代收款增置22,000元，更正列帳168,128元)，減少數292,978元(報廢124,850元，更正列帳168,128元)。
 購建中固定資產：減少數20,000元(110年購建中固定資產20,000元於本年度轉正)。

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3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	150,016,567	100.00	負債	2	11,765,443	7.84
流動資產	11	13,740,007	9.16	流動負債	21	10,670,777	7.11
現金	1101	13,254,782	8.84	應付款項	2102	10,670,777	7.11
銀行存款	110102	13,194,782	8.80	應付代收款	210203	10,670,777	7.11
財政局市庫	110102-1	9,066,028	6.04	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,343,061	0.90	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	411,148	0.27	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	318,265	0.21	其他負債	28	1,094,666	0.73
其他專戶	110102-5	2,056,280	1.37	什項負債	2801	1,094,666	0.73
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	1,094,666	0.73
預付款項	1108	485,225	0.32	淨資產	3	138,251,124	92.16
預付費用	110804	485,225	0.32	淨資產	31	138,251,124	92.16
固定資產	14	136,276,560	90.84	淨資產	3101	138,251,124	92.16
土地	1401	97,020,000	64.67	累積餘額	310101	137,555,198	91.69
土地	140101	97,020,000	64.67	本期賸餘	310102	695,926	0.46
土地改良物	1402	2,906,338	1.94	合計：		150,016,567	
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。

信託代理與保證資產(負債):無。

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3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				
累計折舊-土地改良物	140202	-15,378,100	-10.25				
房屋建築及設備	1404	30,219,303	20.14				
房屋建築及設備	140401	52,508,969	35.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,289,666	-14.86				
機械及設備	1405	4,103,540	2.74				
機械及設備	140501	8,623,049	5.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,519,509	-3.01				
交通及運輸設備	1406	106,381	0.07				
交通及運輸設備	140601	362,020	0.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-255,639	-0.17				
雜項設備	1407	1,761,078	1.17				
雜項設備	140701	4,084,064	2.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,322,986	-1.55				
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。

信託代理與保證資產(負債):無。

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3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	159,920	0.11				
購建中固定資產	141101	159,920	0.11				
合計：		150,016,567					
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。

信託代理與保證資產(負債):無。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,037,818	23,665,988
財產收益		10,170
財產孳息收入		10,170
政府撥入收入	3,652,000	19,101,000
公庫撥款收入	3,652,000	19,101,000
其他收入	4,385,818	4,554,818
受贈收入		22,000
雜項收入	4,385,818	4,532,818
支出	8,425,287	22,970,062
人事支出	3,561,962	17,162,343
人事支出	3,561,962	17,162,343
業務支出	140,875	471,420
業務支出	140,875	471,420
財產損失	4,432,761	4,432,761
財產交易損失	4,432,761	4,432,761
折舊、折耗及攤銷	289,689	868,888
固定資產折舊	289,689	868,888
其他支出		34,650
其他支出		34,650
本期賸餘（短絀）	-387,469	695,926
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		138,251,124

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

380-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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	19,153,742	4,512,246	23,665,988	收入
財產收入	10,170		10,170	財產收益
政府撥入收入	19,101,000		19,101,000	政府撥入收入
其他收入	42,572	4,512,246	4,554,818	其他收入
基金用途	17,633,763	5,336,299	22,970,062	支出
用人費用	17,162,343		17,162,343	人事支出
服務費用	403,756	67,664	471,420	業務支出
材料及用品費	49,881	-49,881		
租金、償債、利息及相關手續費	17,783	-17,783		
短絀、賠償給付與支應退場支出		4,432,761	4,432,761	財產損失
		34,650	34,650	其他支出
		868,888	868,888	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,519,979	-824,053	695,926	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	1,974,564	136,276,560	138,251,124	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數4,512,246元=代收款項購置土地改良物554,573元、房屋及建築3,855,673元、機械及設備80,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購80,000元)及雜項設備22,000元。

2. 「財產損失」之調整數4,432,761元=處分財產交易損失：土地改良物554,573元、房屋及建築3,875,673元、機械及設備1,161元、交通及運輸設備105元及雜項設備1,249元。

3. 「其他支出」之調整數34,650元=補提以前年度折舊費用34,650元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數868,888元=固定資產折舊868,888元。