

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 4 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立嘉興國民中學

目次

中華民國111年度4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30頁

八、市有財產增減結存表

第31頁至第31頁

九、財產折舊月報表

第32頁至第32頁

十、財產增減月報表

第33頁至第33頁

十一、電腦軟體增減結存表

第34頁至第34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 4 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	3,655,514	3,651,000	4,514	0.12	22,809,256	23,033,000	-223,744	-0.97
財產收入	132,000	4,969		4,969		15,139		15,139	
財產處分收入		4,969		4,969		4,969		4,969	
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	3,651,000	3,651,000			22,752,000	22,752,000		
公庫撥款收入	48,509,000	3,651,000	3,651,000			22,752,000	22,752,000		
其他收入	963,000	-455		-455		42,117	281,000	-238,883	-85.01
雜項收入	963,000	-455		-455		42,117	281,000	-238,883	-85.01
基金用途	49,604,000	3,622,831	3,651,000	-28,169	-0.77	21,256,594	23,033,000	-1,776,406	-7.71
國民教育計畫	33,849,000	2,554,949	2,486,000	68,949	2.77	15,292,656	16,224,000	-931,344	-5.74
其他	33,849,000	2,554,949	2,486,000	68,949	2.77	15,292,656	16,224,000	-931,344	-5.74
一般行政管理計畫	14,655,000	1,067,882	1,165,000	-97,118	-8.34	5,963,938	6,809,000	-845,062	-12.41
其他	14,655,000	1,067,882	1,165,000	-97,118	-8.34	5,963,938	6,809,000	-845,062	-12.41
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)		32,683		32,683		1,552,662		1,552,662	
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					2,007,247	353,000	1,654,247	468.63

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 4 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入較預期增加。
2. 租金收入：主要係提供場地租借收入較預期增加。
3. 雜項收入：主要係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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 4 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				2,554,949	2,486,000	68,949	2.77
		累計數				15,292,656	16,224,000	-931,344	-5.74
一般行政管理計畫		本月數				1,067,882	1,165,000	-97,118	-8.34
		累計數				5,963,938	6,809,000	-845,062	-12.41

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	8,448,956	4,884,216	1,399,313	139,266,040
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	339,076	2,821,569
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	7,624,255	3,875,673	800,710	33,415,722
機械及設備	8,659,141	4,302,730	80,000	116,092	315,664	4,004,655
交通及運輸設備	372,520	257,892		10,500	461	103,667
雜項設備	4,186,914	2,385,755	190,128	307,378	-56,598	1,740,507
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7,624,255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)，補登以前年度財產1,175,000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307,378元(報廢139,250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

380-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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7,624,255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)，補登以前年度財產1,175,000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307,378元(報廢139,250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4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	152,960,775	100.00	負債	2	11,687,488	7.64
流動資產	11	13,694,735	8.95	流動負債	21	10,592,822	6.93
現金	1101	13,378,045	8.75	應付款項	2102	10,592,822	6.93
銀行存款	110102	13,318,045	8.71	應付代收款	210203	10,592,822	6.93
財政局市庫	110102-1	9,178,629	6.00	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,271,889	0.83	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	962,183	0.63	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	309,265	0.20	其他負債	28	1,094,666	0.72
其他專戶	110102-5	1,596,079	1.04	什項負債	2801	1,094,666	0.72
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	1,094,666	0.72
預付款項	1108	316,690	0.21	淨資產	3	141,273,287	92.36
預付費用	110804	316,690	0.21	淨資產	31	141,273,287	92.36
固定資產	14	139,266,040	91.05	淨資產	3101	141,273,287	92.36
土地	1401	97,020,000	63.43	累積餘額	310101	137,555,198	89.93
土地	140101	97,020,000	63.43	本期賸餘	310102	3,718,089	2.43
土地改良物	1402	2,821,569	1.84	合計：		152,960,775	
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4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	11.95				
累計折舊-土地改良物	140202	-15,462,869	-10.11				
房屋建築及設備	1404	33,415,722	21.85				
房屋建築及設備	140401	56,257,551	36.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,841,829	-14.93				
機械及設備	1405	4,004,655	2.62				
機械及設備	140501	8,623,049	5.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,618,394	-3.02				
交通及運輸設備	1406	103,667	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	-258,353	-0.17				
雜項設備	1407	1,740,507	1.14				
雜項設備	140701	4,069,664	2.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,329,157	-1.52				
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4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	159,920	0.10				
購建中固定資產	141101	159,920	0.10				
合計：		152,960,775					
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,404,096	31,070,084
財產收益	1,179,969	1,190,139
財產孳息收入		10,170
財產交易利益	1,179,969	1,179,969
政府撥入收入	3,651,000	22,752,000
公庫撥款收入	3,651,000	22,752,000
其他收入	2,573,127	7,127,945
受贈收入		22,000
雜項收入	2,573,127	7,105,945
支出	4,381,933	27,351,995
人事支出	3,481,983	20,644,326
人事支出	3,481,983	20,644,326
業務支出	140,848	612,268
業務支出	140,848	612,268
財產損失	14,400	4,447,161
財產交易損失	14,400	4,447,161
折舊、折耗及攤銷	744,702	1,613,590
固定資產折舊	744,702	1,613,590
其他支出		34,650
其他支出		34,650
本期賸餘（短絀）	3,022,163	3,718,089
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		141,273,287

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 4 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	22,809,256	8,260,828	31,070,084	收入
財產收入	15,139	1,175,000	1,190,139	財產收益
政府撥入收入	22,752,000		22,752,000	政府撥入收入
其他收入	42,117	7,085,828	7,127,945	其他收入
基金用途	21,256,594	6,095,401	27,351,995	支出
用人費用	20,644,326		20,644,326	人事支出
服務費用	522,966	89,302	612,268	業務支出
材料及用品費	67,719	-67,719		
租金、償債、利息及相關手續費	18,783	-18,783		
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		4,447,161	4,447,161	財產損失
		34,650	34,650	其他支出
		1,613,590	1,613,590	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,552,662	2,165,427	3,718,089	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	2,007,247	139,266,040	141,273,287	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數1,175,000元=補登房屋及建築財產帳1,175,000元。
 2. 「其他收入」之調整數7,085,828元=代收款項購置土地改良物554,573元、房屋及建築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)、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。
 3. 「財產損失」之調整數4,447,161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15,649元。
 4. 「其他支出」之調整數34,650元=補提以前年度折舊費用34,650元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,613,590元=固定資產折舊1,613,590元。