

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

百
友

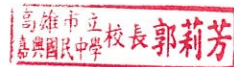
會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 5 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5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31頁

八、市有財產增減結存表

第32頁至第32頁

九、財產折舊月報表

第33頁至第33頁

十、財產增減月報表

第34頁至第34頁

十一、電腦軟體增減結存表

第35頁至第35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 5 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	4,040,098	3,761,000	279,098	7.42	26,849,354	26,794,000	55,354	0.21
財產收入	132,000	2,673		2,673		17,812		17,812	
財產處分收入		2,673		2,673		7,642		7,642	
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	3,751,000	3,751,000			26,503,000	26,503,000		
公庫撥款收入	48,509,000	3,751,000	3,751,000			26,503,000	26,503,000		
其他收入	963,000	286,425	10,000	276,425	2,764.25	328,542	291,000	37,542	12.90
雜項收入	963,000	286,425	10,000	276,425	2,764.25	328,542	291,000	37,542	12.90
基金用途	49,604,000	4,067,314	3,761,000	306,314	8.14	25,323,908	26,794,000	-1,470,092	-5.49
國民教育計畫	33,849,000	2,467,307	2,496,000	-28,693	-1.15	17,759,963	18,720,000	-960,037	-5.13
其他	33,849,000	2,467,307	2,496,000	-28,693	-1.15	17,759,963	18,720,000	-960,037	-5.13
一般行政管理計畫	14,655,000	1,586,845	1,165,000	421,845	36.21	7,550,783	7,974,000	-423,217	-5.31
其他	14,655,000	1,586,845	1,165,000	421,845	36.21	7,550,783	7,974,000	-423,217	-5.31
建築及設備計畫	1,100,000	13,162	100,000	-86,838	-86.84	13,162	100,000	-86,838	-86.84
購建固定資產	1,100,000	13,162	100,000	-86,838	-86.84	13,162	100,000	-86,838	-86.84
本期賸餘(短絀)		-27,216		-27,216		1,525,446		1,525,446	
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					1,980,031	353,000	1,627,031	460.92

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 5 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: 主要係第8節課後輔導收入較預期增加。

基金用途:

1. 建築及設備計畫: 主要係消防系統缺失改善工程86,838元執行中。

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 5 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				2,467,307	2,496,000	-28,693	-1.15
		累計數				17,759,963	18,720,000	-960,037	-5.13
一般行政管理計畫		本月數				1,586,845	1,165,000	421,845	36.21
		累計數				7,550,783	7,974,000	-423,217	-5.31
建築及設備計畫		本月數				13,162	100,000	-86,838	-86.84
		累計數				13,162	100,000	-86,838	-86.84

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 5 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	9,374,118	4,897,378	1,704,652	139,872,701
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	423,845	2,736,800
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	7,637,417	3,888,835	892,313	33,324,119
機械及設備	8,659,141	4,302,730	80,000	116,092	413,130	3,907,189
交通及運輸設備	372,520	257,892		10,500	3,175	100,953
雜項設備	4,186,914	2,385,755	1,102,128	307,378	-27,811	2,623,720
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7,637,417元[預算增置13,162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3,888,835元(工程同額減列3,888,835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1,102,128元[應付代收款增置934,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購912,000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 5 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7,637,417元[預算增置13,162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3,888,835元(工程同額減列3,888,835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1,102,128元[應付代收款增置934,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購912,000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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

380-6

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	100,000	13,162		13,162	13.16	-86,838	-86.84	消防系統缺失改善工 程86,838元執行中。	爾後核實分配預算
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	100,000	13,162		13,162	13.16	-86,838	-86.84		
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									
交通及運輸設備		100,000			100,000									
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	100,000	13,162		13,162	13.16	-86,838	-86.84		

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5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	152,299,937	100.00	負債	2	10,447,205	6.86
流動資產	11	12,427,236	8.16	流動負債	21	9,352,539	6.14
現金	1101	12,277,881	8.06	應付款項	2102	9,352,539	6.14
銀行存款	110102	12,217,881	8.02	應付代收款	210203	9,352,539	6.14
財政局市庫	110102-1	8,716,134	5.72	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,140,312	0.75	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	778,566	0.51	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	1,273,604	0.84	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	149,355	0.10	淨資產	3	141,852,732	93.14
預付費用	110804	149,355	0.10	淨資產	31	141,852,732	93.14
固定資產	14	139,872,701	91.84	淨資產	3101	141,852,732	93.14
土地	1401	97,020,000	63.70	累積餘額	310101	137,555,198	90.32
土地	140101	97,020,000	63.70	本期賸餘	310102	4,297,534	2.82
土地改良物	1402	2,736,800	1.80	合計：		152,299,937	

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5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	12.01				
累計折舊-土地改良物	140202	-15,547,638	-10.21				
房屋建築及設備	1404	33,324,119	21.88				
房屋建築及設備	140401	56,257,551	36.94				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,933,432	-15.06				
機械及設備	1405	3,907,189	2.57				
機械及設備	140501	8,623,049	5.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,715,860	-3.10				
交通及運輸設備	1406	100,953	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	-261,067	-0.17				
雜項設備	1407	2,623,720	1.72				
雜項設備	140701	4,981,664	3.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,357,944	-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5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：		152,299,937					
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,952,098	36,022,182
財產收益	2,673	1,192,812
財產孳息收入		10,170
財產交易利益	2,673	1,182,642
政府撥入收入	3,751,000	26,503,000
公庫撥款收入	3,751,000	26,503,000
其他收入	1,198,425	8,326,370
受贈收入		22,000
雜項收入	1,198,425	8,304,370
支出	4,372,653	31,724,648
人事支出	3,918,381	24,562,707
人事支出	3,918,381	24,562,707
業務支出	133,971	746,239
業務支出	133,971	746,239
財產損失	13,162	4,460,323
財產交易損失	13,162	4,460,323
折舊、折耗及攤銷	305,339	1,918,929
固定資產折舊	305,339	1,918,929
其他支出	1,800	36,450
其他支出	1,800	36,450
本期賸餘(短絀)	579,445	4,297,534
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		141,852,732

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 5 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	26,849,354	9,172,828	36,022,182	收入
財產收入	17,812	1,175,000	1,192,812	財產收益
政府撥入收入	26,503,000		26,503,000	政府撥入收入
其他收入	328,542	7,997,828	8,326,370	其他收入
基金用途	25,323,908	6,400,740	31,724,648	支出
用人費用	24,562,707		24,562,707	人事支出
服務費用	624,219	122,020	746,239	業務支出
材料及用品費	94,437	-94,437		
租金、償債、利息及相關手續費	24,783	-24,783		
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		4,460,323	4,460,323	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	13,162	-13,162		
其他	1,800	1,918,929	1,918,929	折舊、折耗及攤銷
其他	1,800	34,650	36,450	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,525,446	2,772,088	4,297,534	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	1,980,031	139,872,701	141,852,732	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7,997,828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934,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購912,000元)。
 3. 「財產損失」之調整數4,460,323元=處分財產交易損失：土地改良物554,573元、房屋及建築3,888,835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. 「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13,162元=購置房屋及建築13,162元。
 5. 「其他支出」之調整數34,650元=補提以前年度折舊費用34,650元。
 6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,918,929元=固定資產折舊1,918,929元。