

00380

百
五

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 6 月 份

主辦會計人員

會計室藍功成

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6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
十二、市有財產增減結存表(半年報)	第35頁至第35頁
十三、財產增減表(半年報)	第36頁至第39頁
十四、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表	第40頁至第40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 6 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	3,753,325	3,760,000	-6,675	-0.18	30,602,679	30,554,000	48,679	0.16
財產收入	132,000	325	1,000	-675	-67.50	18,137	1,000	17,137	1,713.70
財產處分收入						7,642		7,642	
租金收入	130,000					10,170		10,170	
利息收入	2,000	325	1,000	-675	-67.50	325	1,000	-675	-67.50
政府撥入收入	48,509,000	3,753,000	3,753,000			30,256,000	30,256,000		
公庫撥款收入	48,509,000	3,753,000	3,753,000			30,256,000	30,256,000		
其他收入	963,000		6,000	-6,000	-100.00	328,542	297,000	31,542	10.62
雜項收入	963,000		6,000	-6,000	-100.00	328,542	297,000	31,542	10.62
基金用途	49,604,000	3,669,150	3,760,000	-90,850	-2.42	28,993,058	30,554,000	-1,560,942	-5.11
國民教育計畫	33,849,000	2,507,407	2,493,000	14,407	0.58	20,267,370	21,213,000	-945,630	-4.46
其他	33,849,000	2,507,407	2,493,000	14,407	0.58	20,267,370	21,213,000	-945,630	-4.46
一般行政管理計畫	14,655,000	985,658	1,167,000	-181,342	-15.54	8,536,441	9,141,000	-604,559	-6.61
其他	14,655,000	985,658	1,167,000	-181,342	-15.54	8,536,441	9,141,000	-604,559	-6.61
建築及設備計畫	1,100,000	176,085	100,000	76,085	76.09	189,247	200,000	-10,753	-5.38
購建固定資產	1,100,000	176,085	100,000	76,085	76.09	189,247	200,000	-10,753	-5.38
本期賸餘(短絀)		84,175		84,175		1,609,621		1,609,621	
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					2,064,206	353,000	1,711,206	484.76

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 6 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. 利息收入：主要係保管金專戶利息收入較預期減少。
4. 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：主要係監視系統升級更新100,000元執行中，避雷針更新工程因業務需要提前施作89,250元及消防系統缺失改善工程賸餘款3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 6 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				2,507,407	2,493,000	14,407	0.58
		累計數				20,267,370	21,213,000	-945,630	-4.46
一般行政管理計畫		本月數				985,658	1,167,000	-181,342	-15.54
		累計數				8,536,441	9,141,000	-604,559	-6.61
建築及設備計畫		本月數				176,085	100,000	76,085	76.09
		累計數				189,247	200,000	-10,753	-5.38

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 6 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	9,600,469	5,241,483	1,971,925	139,487,674
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	508,614	2,652,031
房屋及建築	52,508,969	22,041,119	7,813,502	4,064,920	983,916	33,232,516
機械及設備	8,659,141	4,302,730	130,266	116,092	510,249	3,860,336
交通及運輸設備	372,520	257,892		10,500	5,889	98,239
雜項設備	4,186,914	2,385,755	1,102,128	345,478	-36,743	2,594,552
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			149,920		30,000
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7,813,502元[預算增置189,247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4,064,920元(工程同額減列4,064,920元)。機械及設備:增加數130,266元[應付代收款增置130,266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345,478元(報廢177,350元，更正列帳168,128元)。購建中固定資產：減少數149,920元(110年購建中固定資產20,000元於本年度轉正，109年購建中固定資產129,920元於本年度更正)。

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 6 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7,813,502元[預算增置189,247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4,064,920元(工程同額減列4,064,920元)。機械及設備：增加數130,266元[應付代收款增置130,266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345,478元(報廢177,350元，更正列帳168,128元)。購建中固定資產：減少數149,920元(110年購建中固定資產20,000元於本年度轉正，109年購建中固定資產129,920元於本年度更正)。

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 6 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	189,247		189,247	189.25	89,247	89.25		
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	100,000	189,247		189,247	189.25	89,247	89.25	避雷針更新工程因業務需要提前施作89,250元及消防系統缺失改善工程騰餘款3元	爾後核實分配預算
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					-100,000	-100.00		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00	監視系統升級更新100,000元執行中	爾後核實分配預算
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	200,000	189,247		189,247	94.62	-10,753	-5.38		

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6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	152,334,406	100.00	負債	2	10,782,526	7.08
流動資產	11	12,846,732	8.43	流動負債	21	9,729,869	6.39
現金	1101	12,680,582	8.32	應付款項	2102	9,729,869	6.39
銀行存款	110102	12,620,582	8.28	應付代收款	210203	9,729,869	6.39
財政局市庫	110102-1	9,285,673	6.10	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,137,854	0.75	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	617,498	0.41	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	305,160	0.20	其他負債	28	1,052,657	0.69
其他專戶	110102-5	1,274,397	0.84	什項負債	2801	1,052,657	0.69
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	1,052,657	0.69
預付款項	1108	166,150	0.11	淨資產	3	141,551,880	92.92
預付費用	110804	166,150	0.11	淨資產	31	141,551,880	92.92
固定資產	14	139,487,674	91.57	淨資產	3101	141,551,880	92.92
土地	1401	97,020,000	63.69	累積餘額	310101	137,555,198	90.30
土地	140101	97,020,000	63.69	本期賸餘	310102	3,996,682	2.62
土地改良物	1402	2,652,031	1.74	合計：		152,334,406	
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6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	12.00				
累計折舊-土地改良物	140202	-15,632,407	-10.26				
房屋建築及設備	1404	33,232,516	21.82				
房屋建築及設備	140401	56,257,551	36.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-23,025,035	-15.11				
機械及設備	1405	3,860,336	2.53				
機械及設備	140501	8,673,315	5.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,812,979	-3.16				
交通及運輸設備	1406	98,239	0.06				
交通及運輸設備	140601	362,020	0.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-263,781	-0.17				
雜項設備	1407	2,594,552	1.70				
雜項設備	140701	4,943,564	3.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,349,012	-1.54				
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6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：		152,334,406					
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,673,671	39,695,853
財產孳息收入	325	1,193,137
財產交易利益	325	10,495
政府撥入收入		1,182,642
公庫撥款收入	3,753,000	30,256,000
其他收入	3,753,000	30,256,000
受贈收入	-79,654	8,246,716
雜項收入	10,675	32,675
支出		
人事支出	-90,329	8,214,041
人事支出	3,974,523	35,699,171
人事支出	3,351,615	27,914,322
業務支出	3,351,615	27,914,322
業務支出	138,988	885,227
業務支出	138,988	885,227
財產損失	214,185	4,674,508
財產交易損失	214,185	4,674,508
折舊、折耗及攤銷	267,273	2,186,202
固定資產折舊	267,273	2,186,202
其他支出	2,462	38,912
其他支出	2,462	38,912
本期賸餘(短絀)	-300,852	3,996,682
期初淨資產		137,555,198
解繳公庫		
期末淨資產		141,551,880

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 1 月 1 日 至 6 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	30,602,679	9,223,094	39,825,773	收入
財產收入	18,137	1,175,000	1,193,137	財產收益
政府撥入收入	30,256,000		30,256,000	政府撥入收入
其他收入	328,542	8,048,094	8,376,636	其他收入
基金用途	28,993,058	6,836,033	35,829,091	支出
用人費用	27,914,322		27,914,322	人事支出
服務費用	758,997	126,230	885,227	業務支出
材料及用品費	97,647	-97,647		
租金、償債、利息及相關手續費	25,783	-25,783		
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		4,674,508	4,674,508	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	189,247	-189,247		
其他	4,262	2,186,202	2,186,202	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,609,621	164,570	168,832	其他支出
期初基金餘額	454,585	2,387,061	3,996,682	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		137,100,613	137,555,198	期初淨資產
期末基金餘額	2,064,206	139,487,674	141,551,880	解繳公庫
				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8,048,094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130,266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4,674,508元=處分財產交易損失：土地改良物554,573元、房屋及建築4,064,920元、機械及設備1,161元、交通及運輸設備105元及雜項設備53,749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189,247元=購置房屋及建築189,247元。
 5. 「其他支出」之調整數164,570元=補提以前年度折舊費用34,650元、109年購建中固定資產129,920元於本年度更正。
 6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,186,202元=固定資產折舊2,186,202元。