

00382

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市桃源區桃源國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 10 月 份

主辦會計人員

兼會計員高小蘋

基金主持人

高雄市立
桃源國民中學
校長 陳世明

高雄市立桃源國民中學

目次

中華民國 110 年度 10 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01頁至第02頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第03頁至第03頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

第04頁至第05頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第06頁至第07頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第08頁至第09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18頁

四、銀行存款差額解釋表

第19頁至第19頁

五、對帳單

第20頁至第25頁

六、市有財產增減結存表

第26頁至第26頁

七、財產折舊月報表

第27頁至第27頁

八、財產增減月報表

第28頁至第28頁

九、電腦軟體增減結存表

第29頁至第29頁

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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			
名 稱	編 號		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	4	30,075,000	230,000	240,000	-10,000	-4.17	29,731,871	29,753,000	-21,129	-0.07
財產收入	45	110,000		10,000	-10,000	-100.00	88,354	100,000	-11,646	-11.65
租金收入	452	110,000		10,000	-10,000	-100.00	88,354	100,000	-11,646	-11.65
政府撥入收入	46	29,954,000	230,000	230,000			29,642,000	29,642,000		
公庫撥款收入	462	29,954,000	230,000	230,000			29,642,000	29,642,000		
其他收入	4Y	11,000					1,517	11,000	-9,483	-86.21
雜項收入	4YY	11,000					1,517	11,000	-9,483	-86.21
基金用途	5	30,385,000	1,819,778	240,000	1,579,778	658.24	24,594,878	29,863,000	-5,268,122	-17.64
國民教育計畫	53	21,413,000	1,379,822	126,000	1,253,822	995.10	18,481,356	21,106,000	-2,624,644	-12.44
一般行政管理計畫	5L	8,557,000	439,956	114,000	325,956	285.93	5,598,139	8,342,000	-2,743,861	-32.89
建築及設備計畫	5M	415,000					515,383	415,000	100,383	24.19
購建固定資產		415,000					515,383	415,000	100,383	24.19
本期賸餘(短絀)	6	-310,000	-1,589,778		-1,589,778		5,136,993	-110,000	5,246,993	-4,769.99
期初基金餘額	71	1,269,000					1,356,295	1,269,000	87,295	6.88
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	959,000					6,493,288	1,159,000	5,334,288	460.25

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

基金來源:

1. 租金收入:係場地開放收入較預期減少。
2. 雜項收入:係專任運動教練報名費及會計憑證銷毀回收金等收入。

基金用途:

1. 國民教育計畫:主要係教師薪資較預期減少及各項費用撙節所致。
2. 一般行政管理計畫:主要係職員薪資較預期減少及各項費用撙節所致。
3. 建築及設備計畫:

(1)房屋及建築:係以前年度保留案高雄市立桃源國民中學新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程200,526元完工付款,年度預算新棟男廁及校舍外牆滲漏補強工程計畫100,000元因廠商缺工延至11月辦理。

(2)雜項設備:係圖書結餘款143元。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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	
		本月數						本月數	本月數
國民教育計畫		本月數				1,379,822	126,000	1,253,822	995.10
		累計數				18,481,356	21,106,000	-2,624,644	-12.44
一般行政管理計畫		本月數				439,956	114,000	325,956	285.93
		累計數				5,598,139	8,342,000	-2,743,861	-32.89
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				515,383	415,000	100,383	24.19

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

382-4

中華民國 110 年 10 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(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	54,672,979	29,353,980	1,415,881	1,087,044	1,302,531	24,345,305
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,946,300	1,919,412			1,650	25,238
房屋及建築	34,110,277	13,112,646	1,087,044	1,087,044	463,390	20,534,241
機械及設備	8,319,646	6,397,437	271,980		508,609	1,685,580
交通及運輸設備	1,895,790	1,103,034			77,420	715,336
雜項設備	8,400,966	6,821,451	56,857		251,462	1,384,910
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						
遞耗資產						

註： 1.房屋及建築:增加數1,087,044元(保留數購置200,526元,預算數增置100,000元,應付代收款增置786,518元);減少數1,087,044元(保留案:新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元,視聽教室優化工程同額減值786,518元,老舊線管路改善工程同額減值100,000元)。
 2.機械及設備:增加數271,980元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置101,980元)。
 3.雜項設備:增加數56,857元(年度預算購置44,857元、應付代收款購置12,000元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

382-5

中華民國 110 年 10 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(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 其他						

註： 1.房屋及建築:增加數1,087,044元(保留數購置200,526元,預算數增置100,000元,應付代收款增置786,518元);減少數1,087,044元(保留案:新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元,視聽教室優化工程同額減值786,518元,老舊線管路改善工程同額減值100,000元)。
 2.機械及設備:增加數271,980元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置101,980元)。
 3.雜項設備:增加數56,857元(年度預算購置44,857元、應付代收款購置12,000元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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														
總計	200,526	415,000			615,526	615,526	515,383		515,383	83.73	-100,143	-16.27		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	54,165,255	100.00	負債	2	23,326,662	43.07
流動資產	11	29,819,950	55.05	流動負債	21	22,754,452	42.01
現金	1101	29,457,451	54.38	應付款項	2102	22,754,452	42.01
銀行存款	110102	29,377,451	54.24	應付代收款	210203	22,754,452	42.01
財政局市庫	110102-1	25,765,366	47.57	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,202,934	5.91	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	279,747	0.52	其他負債	28	572,210	1.06
教育儲蓄戶	110102-4	129,404	0.24	什項負債	2801	572,210	1.06
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	572,210	1.06
零用及週轉金	110103	80,000	0.15	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	362,499	0.67	淨資產	3	30,838,593	56.93
預付費用	110804	362,499	0.67	淨資產	31	30,838,593	56.93
固定資產	14	24,345,305	44.95	淨資產	3101	30,838,593	56.93
土地改良物	1402	25,238	0.05	累積餘額	310101	26,675,294	49.25
土地改良物	140201	1,946,300	3.59	本期賸餘	310102	4,163,299	7.69
累計折舊-土地改良物	140202	-1,921,062	-3.55	合計：		54,165,255	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
房屋建築及設備	1404	20,534,241	37.91				
房屋建築及設備	140401	34,110,277	62.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,576,036	-25.06				
機械及設備	1405	1,685,580	3.11				
機械及設備	140501	8,591,626	15.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,906,046	-12.75				
交通及運輸設備	1406	715,336	1.32				
交通及運輸設備	140601	1,895,790	3.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,180,454	-2.18				
雜項設備	1407	1,384,910	2.56				
雜項設備	140701	8,457,823	15.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,072,913	-13.06				
合計：		54,165,255					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	306,000	30,632,369
財產收益		88,354
財產孳息收入		88,354
政府撥入收入	230,000	29,642,000
公庫撥款收入	230,000	29,642,000
其他收入	76,000	902,015
雜項收入	76,000	902,015
支出	1,947,678	26,469,070
人事支出	1,725,575	22,658,349
人事支出	1,725,575	22,658,349
業務支出	94,203	1,421,146
業務支出	94,203	1,421,146
財產損失		1,087,044
財產交易損失		1,087,044
折舊、折耗及攤銷	127,900	1,302,531
固定資產折舊	127,900	1,302,531
本期賸餘(短絀)	-1,641,678	4,163,299
期初淨資產		26,675,294
解繳公庫		
期末淨資產		30,838,593

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	29,731,871	900,498	30,632,369	收入
財產收入	88,354		88,354	財產收益
政府撥入收入	29,642,000		29,642,000	政府撥入收入
其他收入	1,517	900,498	902,015	其他收入
基金用途	24,594,878	1,874,192	26,469,070	支出
用人費用	22,658,349		22,658,349	人事支出
服務費用	961,981	459,165	1,421,146	業務支出
材料及用品費	80,145	-80,145		
租金、償債、利息及相關手續費	354,040	-354,040		
稅捐及規費(強制費)	23,980	-23,980		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,087,044	1,087,044	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	515,383	-515,383		
		1,302,531	1,302,531	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,136,993	-973,694	4,163,299	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,356,295	25,318,999	26,675,294	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,493,288	24,345,305	30,838,593	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數900,498元=(1)房屋及建築:代收款增置視聽教室優化工程786,518元(2)機械及設備:代收款項購置隔間牆新設第二出入口隔間板鋁門20,000元+加熱器17,980元+健康中心設備64,000元(3)雜項設備:代收款項購置健康中心屏風12,000元。
2. 「財產損失」之調整數1,087,044元=處分新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元+視聽教室優化工程同額減值786,518元+外牆滲漏補強工程同額減值100,000元。
3. 「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515,383元=購置房屋及建築300,526元+購置機械及設備170,000元+購置雜項設備44,857元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,302,531元=固定資產折舊1,302,531元。