

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 7 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 陳世明

高雄市立桃源國民中學

目次

中華民國 110 年度 7 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26頁

六、市有財產增減結存表

第27頁至第27頁

七、財產折舊月報表

第28頁至第28頁

八、財產增減月報表

第29頁至第29頁

九、電腦軟體增減結存表

第30頁至第30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 7 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	2,546,435	2,549,000	-2,565	-0.10	22,636,871	22,635,000	1,871	0.01
財產收入	45	110,000	7,435	10,000	-2,565	-25.65	70,354	70,000	354	0.51
租金收入	452	110,000	7,435	10,000	-2,565	-25.65	70,354	70,000	354	0.51
政府撥入收入	46	29,954,000	2,539,000	2,539,000			22,565,000	22,565,000		
公庫撥款收入	462	29,954,000	2,539,000	2,539,000			22,565,000	22,565,000		
其他收入	4Y	11,000					1,517		1,517	
雜項收入	4YY	11,000					1,517		1,517	
基金用途	5	30,385,000	1,794,931	2,549,000	-754,069	-29.58	17,650,231	22,745,000	-5,094,769	-22.40
國民教育計畫	53	21,413,000	1,346,151	1,772,000	-425,849	-24.03	12,995,276	15,765,000	-2,769,724	-17.57
一般行政管理計畫	5L	8,557,000	448,780	777,000	-328,220	-42.24	4,239,572	6,665,000	-2,425,428	-36.39
建築及設備計畫	5M	415,000					415,383	315,000	100,383	31.87
購建固定資產		415,000					415,383	315,000	100,383	31.87
本期賸餘(短絀)	6	-310,000	751,504		751,504		4,986,640	-110,000	5,096,640	-4,633.31
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					6,342,935	1,159,000	5,183,935	447.28

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 7 月份

基金來源：

1. 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摶節所致。
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摶節所致。
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元因天候因素尚未執行完成。
 - (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 7 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				1,346,151	1,772,000	-425,849	-24.03
		累計數				12,995,276	15,765,000	-2,769,724	-17.57
一般行政管理計畫		本月數				448,780	777,000	-328,220	-42.24
		累計數				4,239,572	6,665,000	-2,425,428	-36.39
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				415,383	315,000	100,383	31.87

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 7 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	1,239,881	987,044	918,770	24,653,066
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,946,300	1,919,412			1,155	25,733
房屋及建築	34,110,277	13,112,646	987,044	987,044	324,373	20,673,258
機械及設備	8,319,646	6,397,437	207,980		352,168	1,778,021
交通及運輸設備	1,895,790	1,103,034			54,194	738,562
雜項設備	8,400,966	6,821,451	44,857		186,880	1,437,492
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987,044元(保留數購置200,526元,應付代收款增置786,518元);減少數200,526元(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同額減值200,526元,視聽教室優化工程同額減值786,518元)。
 2.機械及設備:增加數207,980元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置37,980元)。
 3.雜項設備:增加數44,857元(年度預算購置44,857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 7 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987,044元(保留數購置200,526元,應付代收款增置786,518元);減少數200,526元(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同額減值200,526元,視聽教室優化工程同額減值786,518元)。
 2.機械及設備:增加數207,980元(年度預算購置170,000元、應付代收款購置37,980元)。
 3.雜項設備:增加數44,857元(年度預算購置44,857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 7 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	515,526	415,383		415,383	80.57	-100,143	-19.43		

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7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	37,258,967	100.00	負債	2	6,262,966	16.81
流動資產	11	12,605,901	33.83	流動負債	21	6,235,756	16.74
現金	1101	12,270,707	32.93	應付款項	2102	6,235,756	16.74
銀行存款	110102	12,190,707	32.72	應付代收款	210203	6,235,756	16.74
財政局市庫	110102-1	8,352,477	22.42	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,310,668	8.89	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	398,158	1.07	其他負債	28	27,210	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	129,404	0.35	什項負債	2801	27,210	0.07
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	27,210	0.07
零用及週轉金	110103	80,000	0.21	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	335,194	0.90	淨資產	3	30,996,001	83.19
預付費用	110804	335,194	0.90	淨資產	31	30,996,001	83.19
固定資產	14	24,653,066	66.17	淨資產	3101	30,996,001	83.19
土地改良物	1402	25,733	0.07	累積餘額	310101	26,675,294	71.59
土地改良物	140201	1,946,300	5.22	本期賸餘	310102	4,320,707	11.60
累計折舊-土地改良物	140202	-1,920,567	-5.15	合計：		37,258,967	

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7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	20,673,258	55.49				
房屋建築及設備	140401	34,110,277	91.55				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,437,019	-36.06				
機械及設備	1405	1,778,021	4.77				
機械及設備	140501	8,527,626	22.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,749,605	-18.12				
交通及運輸設備	1406	738,562	1.98				
交通及運輸設備	140601	1,895,790	5.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,157,228	-3.11				
雜項設備	1407	1,437,492	3.86				
雜項設備	140701	8,445,823	22.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,008,331	-18.81				
合計：		37,258,967					

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,332,953	23,461,369
財產收益	7,435	70,354
財產孳息收入	7,435	70,354
政府撥入收入	2,539,000	22,565,000
公庫撥款收入	2,539,000	22,565,000
其他收入	786,518	826,015
雜項收入	786,518	826,015
支出	2,712,313	19,140,662
人事支出	1,661,873	16,106,634
人事支出	1,661,873	16,106,634
業務支出	133,058	1,128,214
業務支出	133,058	1,128,214
財產損失	786,518	987,044
財產交易損失	786,518	987,044
折舊、折耗及攤銷	130,864	918,770
固定資產折舊	130,864	918,770
本期賸餘（短絀）	620,640	4,320,707
期初淨資產		26,675,294
解繳公庫		
期末淨資產		30,996,001

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	22,636,871	824,498	23,461,369	收入
財產收入	70,354		70,354	財產收益
政府撥入收入	22,565,000		22,565,000	政府撥入收入
其他收入	1,517	824,498	826,015	其他收入
基金用途	17,650,231	1,490,431	19,140,662	支出
用人費用	16,106,634		16,106,634	人事支出
服務費用	739,695	388,519	1,128,214	業務支出
材料及用品費	56,139	-56,139		
租金、償債、利息及相關手續費	307,400	-307,400		
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		987,044	987,044	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	415,383	-415,383		
		918,770	918,770	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,986,640	-665,933	4,320,707	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	6,342,935	24,653,066	30,996,001	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數824,498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。
2. 「財產損失」之調整數987,044元=處分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同額減值200,526元+視聽教室優化工程同額減值786,518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415,383元=購置房屋及建築200,526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918,770元=固定資產折舊918,770元。

兼會計員高小蘋