

00382

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立桃源國民中學

會 計 月 報

中華民國113年12月份

主辦會計人員

兼會計員張芷云

基金主持人

高雄市立桃源國民中學 校長 陳世明

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 113 年 12 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	30,108,000	369,500	378,000	-8,500	-2.25	30,102,674	30,108,000	-5,326	-0.02
財產收入	250,000	6,500	10,000	-3,500	-35.00	231,102	250,000	-18,898	-7.56
財產處分收入		6,000		6,000		15,009		15,009	
租金收入	250,000	500	10,000	-9,500	-95.00	216,093	250,000	-33,907	-13.56
政府撥入收入	29,858,000	363,000	368,000	-5,000	-1.36	29,853,000	29,858,000	-5,000	-0.02
公庫撥款收入	29,858,000	363,000	368,000	-5,000	-1.36	29,853,000	29,858,000	-5,000	-0.02
其他收入						18,572		18,572	
雜項收入						18,572		18,572	
基金用途	30,408,000	585,214	678,000	-92,786	-13.69	30,391,992	30,408,000	-16,008	-0.05
國民教育計畫	21,634,000	369,866	235,000	134,866	57.39	22,375,038	21,634,000	741,038	3.43
其他	21,634,000	369,866	235,000	134,866	57.39	22,375,038	21,634,000	741,038	3.43
一般行政管理計畫	8,366,000	205,348	443,000	-237,652	-53.65	7,509,394	8,366,000	-856,606	-10.24
其他	8,366,000	205,348	443,000	-237,652	-53.65	7,509,394	8,366,000	-856,606	-10.24
建築及設備計畫	408,000	10,000		10,000		507,560	408,000	99,560	24.40
購建固定資產	408,000	10,000		10,000		507,560	408,000	99,560	24.40
本期賸餘(短絀)	-300,000	-215,714	-300,000	84,286	-28.10	-289,318	-300,000	10,682	-3.56
期初基金餘額	802,000					812,198	802,000	10,198	1.27
解繳公庫									
期末基金餘額	502,000					522,880	502,000	20,880	4.16

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

基金來源：

1. 財產處分收入:報廢財產變賣收入較預計增加。
2. 租金收入:場地使用費收入較預計減少。
3. 公庫撥款收入:係繳回其他預算內賸餘(健康檢查費4,000元)、繳回預算內資本門賸餘1,000元。
4. 雜項收入:主要係廠商繳納逾期違約金致收入較預計增加。

基金用途：

1. 國民教育計畫:用人費用預算不足款，依113年10月9日高市教會字第11337903900號函，優先由一般行政管理計畫總帳科目調整容納814,959元。
2. 建築及設備計畫：
 - (1)興建土地改良物:校園路面油漆彩繪工程結餘1,000元。
 - (2)擴充改良房屋建築及設備:圖書室東側牆體地震後補強修復工程動支基金餘額80,000元、設施設備改善工程動支基金餘額10,000元。。
 - (3)購置交通及運輸設備:監視系統動支基金餘額10,560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 113 年 12 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				369,866	235,000	134,866	57.39
		累計數				22,375,038	21,634,000	741,038	3.43
一般行政管理計畫		本月數				205,348	443,000	-237,652	-53.65
		累計數				7,509,394	8,366,000	-856,606	-10.24
建築及設備計畫		本月數				10,000	0	10,000	0.00
		累計數				507,560	408,000	99,560	24.40

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	62,819,881	29,247,133	7,120,005	6,621,144	2,087,128	31,984,481
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,446,311	1,163,770	149,000	149,000	274,488	1,008,053
房屋及建築	39,109,256	14,462,795	4,211,087	4,211,087	703,176	23,943,285
機械及設備	8,459,461	6,410,121	410,900	216,271	440,859	1,803,110
交通及運輸設備	1,808,007	1,011,814	343,618		180,810	959,001
雜項設備	10,841,696	6,198,633	1,882,900	1,989,064	487,795	4,049,104
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			72,500			72,500
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	155,150		50,000	55,722		149,428

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立桃源國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 12 月份

382-6

- 1.土地改良物:本年度增加數:增加149,000元(預算內購置149,000元)。本年度減少數:減少149,000元(同額減值)。
- 2.房屋及建築:本年度增加數:增加4,211,087元(預算內購置190,000元、應付代收款購置4,021,087元)。本年度減少數:減少4,211,087元(同額減值)。
- 3.機械及設備:本年度增加數:增加410,900元(應付代收款購置365,100元:其中教育局委託登發國小辦理統一採購21,000元、受贈45,800元)。本年度減少數:減少216,271元【資產重分類移出91,900元(累計折舊18,192元)、報廢124,371元(累計折舊123,127元)】。
- 4.交通及運輸設備:本年度增加數:增加343,618元(預算內購置158,560元、應付代收款購置185,058元)。
- 5.雜項設備:本年度增加數:增加1,882,900元【應付代收款購置531,000元、更正以前年度雜項設備(因折舊年限不同)1,260,000元、資產重分類移入91,900元(累計折舊19,366元)】。本年度減少數:減少1,989,064元【更正以前年度雜項設備同額減值1,260,000元、報廢729,064元(累計折舊433,413元)】。
- 6.購建中固定資產:本年度增加數:增加72,500元(預算內購置10,000元、應付代收款購置62,500元)。
- 7.電腦軟體:本年度增加數:增加50,000元(應付代收款購置50,000元:教育局委託左營國中辦理統一採購50,000元)。本年度減少數:攤銷55,722元。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 12 月份

382-7

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		150,000			150,000	150,000	149,000		149,000	99.33	-1,000	-0.67		
土地改良物		150,000			150,000	150,000	149,000		149,000	99.33	-1,000	-0.67	校園路面油漆彩繪工程結 餘1,000元。	
購建中固定資產														
房屋及建築		110,000	90,000		200,000	200,000	200,000		200,000	100.00				
房屋及建築		110,000	90,000		200,000	200,000	190,000		190,000	95.00	-10,000	-5.00		
購建中固定資產							10,000		10,000		10,000		非山非市-設施設備改善工程 動支基金餘額10,000元，工程 進度尚未達到可資本化。	
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備		148,000	10,560		158,560	158,560	158,560		158,560	100.00				
交通及運輸設備		148,000	10,560		158,560	158,560	158,560		158,560	100.00				
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		408,000	100,560		508,560	508,560	507,560		507,560	99.80	-1,000	-0.20		

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113年12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	42,033,399	100.00	負 債	2	9,526,038	22.66
流動資產	11	10,048,918	23.91	流動負債	21	9,366,038	22.28
現金	1101	9,204,860	21.90	應付款項	2102	9,366,038	22.28
銀行存款	110102	9,204,860	21.90	應付代收款	210203	9,361,038	22.27
財政局市庫	110102-1	4,564,456	10.86	其他應付款	210299	5,000	0.01
保管金	110102-2	3,926,812	9.34	其他負債	28	160,000	0.38
午餐專戶	110102-3	584,188	1.39	什項負債	2801	160,000	0.38
教育儲蓄戶	110102-4	129,404	0.31	存入保證金	280104	160,000	0.38
零用及週轉金	110103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	200	0.00	淨資產	3	32,507,361	77.34
其他應收款	110398	200	0.00	淨資產	31	32,507,361	77.34
預付款項	1108	843,858	2.01	淨資產	3101	32,507,361	77.34
預付費用	110804	843,858	2.01	累積餘額	310101	34,384,946	81.80
固定資產	14	31,835,053	75.74	本期短絀	310103	-1,877,585	-4.47
土地改良物	1402	1,008,053	2.40	淨資產調整數	310104		
土地改良物	140201	2,446,311	5.82				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年12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		
累計折舊-土地改良物	140202	-1,438,258	-3.42	合計：		42,033,399	
房屋建築及設備	1404	23,943,285	56.96				
房屋建築及設備	140401	39,109,256	93.04				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,165,971	-36.08				
機械及設備	1405	1,803,110	4.29				
機械及設備	140501	8,654,090	20.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,850,980	-16.30				
交通及運輸設備	1406	959,001	2.28				
交通及運輸設備	140601	2,151,625	5.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,192,624	-2.84				
雜項設備	1407	4,049,104	9.63				
雜項設備	140701	10,735,532	25.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,686,428	-15.91				
購建中固定資產	1411	72,500	0.17				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	532,000	35,615,009
財產收益	6,500	231,102
財產孳息收入	500	216,093
廢舊物品售價收入	6,000	15,009
政府撥入收入	363,000	29,853,000
公庫撥款收入	363,000	29,853,000
其他收入	162,500	5,530,907
受贈收入		45,800
雜項收入	162,500	5,485,107
支出	811,515	37,492,594
人事支出	18,000	26,863,000
人事支出	18,000	26,863,000
業務支出	557,214	3,016,219
業務支出	557,214	3,016,219
財產損失		4,656,982
財產交易損失		4,656,982
折舊、折耗及攤銷	236,301	2,949,920
固定資產折舊	230,500	2,894,198
無形資產攤銷	5,801	55,722
其他支出		6,473
其他支出		6,473
本期賸餘（短絀）	-279,515	-1,877,585
期初淨資產		34,384,946
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,507,361

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	30,102,674	5,512,335	35,615,009	收入
財產收入	231,102		231,102	財產收益
政府撥入收入	29,853,000		29,853,000	政府撥入收入
其他收入	18,572	5,512,335	5,530,907	其他收入
基金用途	30,391,992	7,100,602	37,492,594	支出
用人費用	26,863,000		26,863,000	人事支出
服務費用	1,886,485	1,129,734	3,016,219	業務支出
材料及用品費	216,812	-216,812		
租金、償債、利息及相關手續費	871,370	-871,370		
稅捐及規費(強制費)	34,140	-34,140		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,412	-7,412		獎補助支出
資產短絀		4,656,982	4,656,982	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及營舍與設施工程支出	507,560	-507,560		
		2,949,920	2,949,920	折舊、折耗及攤銷
其他	5,213	1,260	6,473	其他支出
本期賸餘(短絀)	-289,318	-1,588,267	-1,877,585	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	812,198	33,572,748	34,384,946	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	522,880	31,984,481	32,507,361	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數5,512,335元=代收款購置房屋及建築4,021,087元+代收款購置機械及設備345,100元(其中教育局委託登發國小辦理統一採購21,000元)+校務經費捐助款購置機械及設備20,000元+德寶光學儀器捐贈機械及設備45,800元+元+代收款購置交通及運輸設備185,058元+代收款購置雜項設備531,000元+更正以前年度雜項設備(因折舊年限不同)累計折舊減少數251,790元+代收款購置電腦軟體50,000元(教育局委託左營國中辦理統一採購50,000元)+代收款購置購建中固定資產62,500元。
2. 「財產損失」之調整數4,656,982元=購置土地改良物同額減值149,000元+購置房屋及建築同額減值4,211,087元+元+機械及設備財產報廢損失1,244元(原值124,371元，累計折舊123,127元)+雜項設備財產報廢損失295,651元(原值729,064元，累計舊433,413元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數507,560元=購置土地改良物149,000元+購置房屋及建築190,000元+購置交通及運輸設備158,560元+購建中固定資產10,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,949,920元=固定資產折舊2,894,284元-機械及設備重分類為雜項設備折舊差額86元+電腦軟體攤銷數55,722元。
5. 「其他支出」之調整數1,260元=機械及設備重分類為雜項設備以前年度累計折舊差額1,260元。