

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市立民族國民中學

會計月報

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市教育發展基金——高雄市立民族國民中學

326-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 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	4	122,069,000	57,545,844	57,630,000	-84,156	-0.15	57,545,844	57,630,000	-84,156	-0.15
財產收入	45	369,000	2,840	10,000	-7,160	-71.60	2,840	10,000	-7,160	-71.60
租金收入	452	369,000	2,840	10,000	-7,160	-71.60	2,840	10,000	-7,160	-71.60
政府撥入收入	46	119,587,000	57,240,000	57,240,000			57,240,000	57,240,000		
公庫撥款收入	462	119,587,000	57,240,000	57,240,000			57,240,000	57,240,000		
其他收入	4Y	2,113,000	303,004	380,000	-76,996	-20.26	303,004	380,000	-76,996	-20.26
雜項收入	4YY	2,113,000	303,004	380,000	-76,996	-20.26	303,004	380,000	-76,996	-20.26
基金用途	5	123,695,000	32,129,093	58,630,000	-26,500,907	-45.20	32,129,093	58,630,000	-26,500,907	-45.20
國民教育計畫	53	95,601,000	20,066,618	36,816,000	-16,749,382	-45.49	20,066,618	36,816,000	-16,749,382	-45.49
國民中學教育	531	95,601,000	20,066,618	36,816,000	-16,749,382	-45.49	20,066,618	36,816,000	-16,749,382	-45.49
一般行政管理計畫	5L	26,752,000	12,062,475	21,814,000	-9,751,525	-44.70	12,062,475	21,814,000	-9,751,525	-44.70
行政管理及推展	5L1	26,752,000	12,062,475	21,814,000	-9,751,525	-44.70	12,062,475	21,814,000	-9,751,525	-44.70
建築及設備計畫	5M	1,342,000								
營建及修建工程	5M2	1,000,000								
交通及運輸設備	5M3	98,000								
其他設備	5M4	244,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,626,000	25,416,751	-1,000,000	26,416,751	-2,641.68	25,416,751	-1,000,000	26,416,751	-2,641.68
期初基金餘額	71	1,785,000					3,237,633	1,785,000	1,452,633	81.38
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	159,000					28,654,384	785,000	27,869,384	3,550.24

註：1. 租金收入：因疫情影響收入不如預期。
 2. 雜項收入：因疫情影響收入不如預期。
 3. 國民教育計畫：因人事費提早分配及擱節業務費。
 4. 一般行政管理計畫：因人事費提早分配及擱節業務費。
 5. 因111年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

高雄市教育發展基金—高雄市民立民族國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱	單位	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	金額	%	
國民教育計畫		本月數	累計數			20,066,618	36,816,000	-16,749,382	-45.49
						20,066,618	36,816,000	-16,749,382	-45.49
一般行政管理計畫		本月數	累計數			12,062,475	21,814,000	-9,751,525	-44.70
						12,062,475	21,814,000	-9,751,525	-44.70

高雄市教育發展基金—高雄市民立民族國民中學

326-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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						
非理財目的之長期投資	2,025,859,822	121,938,664		2,050,154	-1,680,582	1,903,551,586
土地	1,848,066,783					1,848,066,783
土地改良物	16,449,050	16,284,559				164,491
房屋及建築	118,986,354	71,441,775			209,620	47,334,959
機械及設備	18,375,454	15,253,272		1,950,154	-1,851,413	3,023,441
交通及運輸設備	5,023,994	3,542,875			27,805	1,453,314
雜項設備	18,956,964	15,416,183		100,000	-66,594	3,507,375
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.機械及設備：本年度減少數：報廢1,950,154元。

2.雜項設備：本年度減少數：報廢100,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市民立民族國民中學

326-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	1,223					1,223

註：1.機械及設備：本年度減少數：報廢1,950,154元。
2.雜項設備：本年度減少數：報廢100,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預分配數	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		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														
購建中國定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
購建中國定資產														
機械及設備		30,000			30,000									
機械及設備		30,000			30,000									
購建中國定資產														
交通及運輸設備		98,000			98,000									
交通及運輸設備		98,000			98,000									
購建中國定資產														
雜項設備		214,000			214,000									
雜項設備		214,000			214,000									
購建中國定資產														
總計		1,342,000			1,342,000									

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國111年1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	1,944,710,810	100.00	負債	2	12,504,840	0.64
流動資產	11	40,618,781	2.09	流動負債	21	10,582,182	0.54
現金	1101	39,942,288	2.05	應付款項	2102	10,582,182	0.54
銀行存款	110102	39,862,288	2.05	應付代收款	210203	10,558,711	0.54
財政局市庫	110102-1	35,652,840	1.83	其他應付款	210299	23,471	0.00
保管金	110102-2	1,837,428	0.09	其他負債	28	1,922,658	0.10
午餐專戶	110102-3	934,232	0.05	什項負債	2801	1,922,658	0.10
教育儲蓄戶	110102-4	70,723	0.00	存入保證金	280104	1,382,215	0.07
其他專戶	110102-5	1,367,065	0.07	應付退休及離職金	280106	540,443	0.03
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,932,205,970	99.36
預付款項	1108	676,493	0.03	淨資產	31	1,932,205,970	99.36
預付費用	110804	676,493	0.03	淨資產	3101	1,932,205,970	99.36
長期貸墊款及準備金	12	540,443	0.03	累積餘額	310101	1,907,158,791	98.07
準備金	1203	540,443	0.03	本期賸餘	310102	25,047,179	1.29
退休及離職準備金	120301	540,443	0.03				
固定資產	14	1,903,550,363	97.88	合計：		1,944,710,810	

信託代理與保證資產 154,388 信託代理與保證負債 154,388
保證品 154,388 應付保證品 154,388

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。
1. 信託代理與保證資產(負債):理想家節能科技有限公司設置光電發電系統履約保證金154,388元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國111年1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	1401	1,848,066,783	95.03				
土地改良物	140101	1,848,066,783	95.03				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
累計折舊-土地改良物	140201	16,449,050	0.85				
房屋建築及設備	140202	-16,284,559	-0.84				
房屋建築及設備	1404	47,334,959	2.43				
累計折舊-房屋建築及設備	140401	118,986,354	6.12				
設備	140402	-71,651,395	-3.68				
機械及設備	1405	3,023,441	0.16				
機械及設備	140501	16,425,300	0.84				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,401,859	-0.69				
交通及運輸設備	1406	1,453,314	0.07				
交通及運輸設備	140601	5,023,994	0.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,570,680	-0.18				
信託代理與保證資產		154,388		信託代理與保證負債		154,388	
保證品		154,388		應付保證品		154,388	

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。

1. 信託代理與保證資產(負債):理想家節能科技有限公司設置光電發電系統履約保證金154,388元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國111年1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		
雜項設備	1407	3,507,375	0.18				
雜項設備	140701	18,856,964	0.97				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,349,589	-0.79				
無形資產	16	1,223	0.00				
無形資產	1601	1,223	0.00				
電腦軟體	160102	1,223	0.00				
合計：		1,944,710,810					

信託代理與保證資產	154,388	信託代理與保證負債	154,388
保證品	154,388	應付保證品	154,388

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。

1. 信託代理與保證資產(負債):理想家節能科技有限公司設置光電發電系統履約保證金154,388元。

收入支出表

中華民國111年1月31日

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	57,545,844	57,545,844
財產孳息收入	2,840	2,840
政府撥入收入	2,840	2,840
公庫撥款收入	57,240,000	57,240,000
其他收入	57,240,000	57,240,000
雜項收入	303,004	303,004
支出	303,004	303,004
人事支出	32,498,665	32,498,665
人事支出	31,886,341	31,886,341
業務支出	31,886,341	31,886,341
業務支出	242,752	242,752
財產損失	242,752	242,752
財產交易損失	20,476	20,476
折舊、折耗及攤銷	20,476	20,476
固定資產折舊	349,096	349,096
本期賸餘(短絀)	349,096	349,096
期初淨資產	25,047,179	25,047,179
解繳公庫		
期末淨資產		1,907,158,791
		1,932,205,970

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—高雄市立民族國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	57,545,844		57,545,844	收入
財產收入	2,840		2,840	財產收益
政府撥入收入	57,240,000		57,240,000	政府撥入收入
其他收入	303,004		303,004	其他收入
基金用途	32,129,093	369,572	32,498,665	支出
用人費用	31,886,341		31,886,341	人事支出
服務費用	200,742	42,010	242,752	業務支出
材料及用品費	40,290	-40,290		獎補助支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,720	-1,720		財產損失
短絀、賠償給付與支應退場支出		20,476	20,476	
本期賸餘(短絀)	25,416,751	349,096	349,096	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,237,633	-369,572	25,047,179	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,903,921,158	1,907,158,791	期初淨資產
期末基金餘額	28,654,384	1,903,551,586	1,932,205,970	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 「財產損失」之調整數20,476元=處分設備財產交易損失20,476元。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數349,096元=固定資產折舊349,096元。