

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 3 月份

主辦會計人員

會計室黃曉芬

基金主持人

高雄市立民族國民中學
黃柏倉

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	122,069,000	17,522,188	17,810,000	-287,812	-1.62	97,706,546	98,168,000	-461,454	-0.47
財產收入	369,000	21,925	10,000	11,925	119.25	70,875	30,000	40,875	136.25
租金收入	369,000	21,925	10,000	11,925	119.25	70,875	30,000	40,875	136.25
政府撥入收入	119,587,000	17,500,000	17,500,000			97,178,000	97,178,000		
公庫撥款收入	119,587,000	17,500,000	17,500,000			97,178,000	97,178,000		
其他收入	2,113,000	263	300,000	-299,737	-99.91	457,671	960,000	-502,329	-52.33
雜項收入	2,113,000	263	300,000	-299,737	-99.91	457,671	960,000	-502,329	-52.33
基金用途	123,695,000	13,936,289	17,810,000	-3,873,711	-21.75	57,328,732	99,168,000	-41,839,268	-42.19
國民教育計畫	95,601,000	7,731,844	17,810,000	-10,078,156	-56.59	34,294,329	72,416,000	-38,121,671	-52.64
其他	95,601,000	7,731,844	17,810,000	-10,078,156	-56.59	34,294,329	72,416,000	-38,121,671	-52.64
一般行政管理計畫	26,752,000	6,204,445		6,204,445		23,034,403	26,752,000	-3,717,597	-13.90
其他	26,752,000	6,204,445		6,204,445		23,034,403	26,752,000	-3,717,597	-13.90
建築及設備計畫	1,342,000								
購建固定資產	1,342,000								
本期賸餘(短絀)	-1,626,000					40,377,814	-1,000,000	41,377,814	-4,137.78
期初基金餘額	1,785,000	3,585,899		3,585,899		3,237,633	1,785,000	1,452,633	81.38
解繳公庫									
期末基金餘額	159,000					43,615,447	785,000	42,830,447	5,456.11

註：1. 租金收入：租金收入超出預期。

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擲節業務費。

4. 一般行政管理計畫：因人事費提早分配及擲節業務費。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

主要業務計畫執行明細表 中華民國 111 年 3 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						金額	%	
國民教育計畫		本月數			7,731,844	17,810,000	-10,078,156	-56.59	
		累計數			34,294,329	72,416,000	-38,121,671	-52.64	
一般行政管理計畫		本月數			6,204,445	0	6,204,445	0.00	
		累計數			23,034,403	26,752,000	-3,717,597	-13.90	

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	273,526	27,993,160	-934,446	1,877,135,970
土地	1,848,066,783			25,889,006		1,822,177,777
土地改良物	16,449,050	16,284,559				164,491
房屋及建築	118,986,354	71,441,775			628,860	46,915,719
機械及設備	18,375,454	15,253,272	273,526	1,950,154	-1,591,195	3,036,749
交通及運輸設備	5,023,994	3,542,875			83,415	1,397,704
雜項設備	18,956,964	15,416,183		154,000	-55,526	3,442,307
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.土地:本年度減少數:重估減值25,889,006元。
 2.機械及設備：本年度增加數:代收代付購置273,526元(其中教育局委託河堤國小統一採購210,000元)；本年度減少數:報廢1,950,154元。
 3.雜項設備:本年度減少數:報廢154,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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.土地:本年度減少數:重估減值25,889,006元。
 2.機械及設備：本年度增加數:代收代付購置273,526元(其中教育局委託河堤國小統一採購210,000元)；本年度減少數:報廢1,950,154元。
 3.雜項設備:本年度減少數:報廢154,000元。

高雄市教育局發展基金——高雄市立民族國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 3 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 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														
購建中國固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國固定資產		1,000,000			1,000,000									
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
房屋及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備		30,000			30,000									
機械及設備		30,000			30,000									
購建中國固定資產														
交通及運輸設備		98,000			98,000									
交通及運輸設備		98,000			98,000									
購建中國固定資產														
雜項設備		214,000			214,000									
雜項設備		214,000			214,000									
購建中國固定資產														
其他														
其他														
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3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	1,941,537,830	100.00	負債	2	20,786,413	1.07
流動資產	11	63,851,121	3.29	流動負債	21	18,808,459	0.97
現金	1101	62,513,064	3.22	應付款項	2102	18,808,459	0.97
銀行存款	110102	62,433,064	3.22	應付代收款	210203	18,808,459	0.97
財政局市庫	110102-1	58,788,344	3.03	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,630,399	0.08	其他負債	28	1,977,954	0.10
午餐專戶	110102-3	567,919	0.03	什項負債	2801	1,977,954	0.10
教育儲蓄戶	110102-4	79,723	0.00	存入保證金	280104	1,427,215	0.07
其他專戶	110102-5	1,366,679	0.07	應付退休及離職金	280106	550,739	0.03
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	1,920,751,417	98.93
預付款項	1108	1,338,057	0.07	淨資產	31	1,920,751,417	98.93
預付費用	110804	1,338,057	0.07	淨資產	3101	1,920,751,417	98.93
長期貸墊款及準備金	12	550,739	0.03	累積餘額	310101	1,907,158,791	98.23
準備金	1203	550,739	0.03	本期賸餘	310102	13,592,626	0.70
退休及離職準備金	120301	550,739	0.03	合計：		1,941,537,830	
固定資產	14	1,877,134,747	96.68				

信託代理與保證資產

保證品

154,388
154,388

信託代理與保證負債

應付保證品

154,388
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。

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3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	1,822,177,777	93.85				
土地	140101	1,822,177,777	93.85				
土地改良物	1402	164,491	0.01				
土地改良物	140201	16,449,050	0.85				
累計折舊-土地改良物	140202	-16,284,559	-0.84				
房屋建築及設備	1404	46,915,719	2.42				
房屋建築及設備	140401	118,986,354	6.13				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,070,635	-3.71				
機械及設備	1405	3,036,749	0.16				
機械及設備	140501	16,698,826	0.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,662,077	-0.70				
交通及運輸設備	1406	1,397,704	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	-3,626,290	-0.19				

信託代理與保證資產

保證品

154,388
154,388

信託代理與保證負債

應付保證品

154,388
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。

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3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	3,442,307	0.18				
雜項設備	140701	18,802,964	0.97				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,360,657	-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：		1,941,537,830					

信託代理與保證資產

保證品

154,388
154,388

信託代理與保證負債

應付保證品

154,388
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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學 收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,585,714	97,980,072
財產收益	21,925	70,875
利息收入	21,925	70,875
政府撥入收入	17,500,000	97,178,000
公庫撥款收入	17,500,000	97,178,000
其他收入	63,789	731,197
雜項收入	63,789	731,197
支出	14,288,435	84,387,446
人事支出	13,447,985	56,142,632
人事支出	13,447,985	56,142,632
業務支出	431,924	1,035,527
業務支出	431,924	1,035,527
財產損失	352,146	25,910,022
財產損失	352,146	25,910,022
折舊、折耗及攤銷	56,380	1,053,388
折舊、折耗及攤銷	56,380	1,053,388
其他支出	56,380	245,877
其他支出	56,380	245,877
本期賸餘（短絀）	3,297,279	13,592,626
期初淨資產		1,907,158,791
解繳公庫		
期末淨資產		1,920,751,417

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 3 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	97,706,546	273,526	97,980,072	收入
財產收入	70,875		70,875	財產收益
政府撥入收入	97,178,000		97,178,000	政府撥入收入
其他收入	457,671	273,526	731,197	其他收入
基金用途	57,328,732	27,058,714	84,387,446	支出
用人費用	56,142,632		56,142,632	人事支出
服務費用	885,598	149,929	1,035,527	業務支出
材料及用品費	124,417	-124,417		
租金、債債、利息及相關手續費	19,880	-19,880		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,632	-5,632		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		25,910,022	25,910,022	財產損失
其他	150,573	1,053,388	1,053,388	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	40,377,814	-26,785,188	13,592,626	其他支出
期初基金餘額	3,237,633	1,903,921,158	1,907,158,791	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	43,615,447	1,877,135,970	1,920,751,417	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數273,526元=代收代付購置設備273,526元(教育局委託河堤國小統一採購網路交換器210,000元+電腦63,526元)。

2. 「財產損失」之調整數25,910,022元=處分設備財產交易損失21,016元+土地重估減值25,889,006元。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,053,388元=固定資產折舊1,053,388元。

4. 「其他支出」之調整數95,304元=補提代收款購置設備以前年度折舊95,304元。