

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立龍肚國民中學

會計月報

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員

會計室主任 陳勳暉

基金主持人

高雄市立龍肚國民中學校長 黃翠蓮

高雄市立龍肚國民中學

目次

中華民國 113 年度 3 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1頁至第2頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第3頁至第3頁

二、資本資產明細表

第4頁至第5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第6頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9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14頁

三、平衡表科目明細表

第15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

高雄市立龍肚國民中學

目次

中華民國 113 年度 3 月份

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—高雄市立龍肚國民中學

368-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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	43,627,000	3,569,060	3,597,000	-27,940	-0.78	17,313,895	17,399,000	-85,105	-0.49
財產收入	224,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
租金收入	223,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
利息收入	1,000								
政府撥入收入	43,173,000	3,561,000	3,561,000			17,303,000	17,303,000		
公庫撥款收入	43,173,000	3,561,000	3,561,000			17,303,000	17,303,000		
其他收入	230,000	8,060	30,000	-21,940	-73.13	10,895	90,000	-79,105	-87.89
雜項收入	230,000	8,060	30,000	-21,940	-73.13	10,895	90,000	-79,105	-87.89
基金用途	43,783,000	3,409,427	3,695,000	-285,573	-7.73	15,275,918	17,471,000	-2,195,082	-12.56
國民教育計畫	28,161,000	2,225,596	2,350,000	-124,404	-5.29	10,509,046	11,137,000	-627,954	-5.64
其他	28,161,000	2,225,596	2,350,000	-124,404	-5.29	10,509,046	11,137,000	-627,954	-5.64
一般行政管理計畫	15,327,000	1,183,831	1,345,000	-161,169	-11.98	4,766,872	6,334,000	-1,567,128	-24.74
其他	15,327,000	1,183,831	1,345,000	-161,169	-11.98	4,766,872	6,334,000	-1,567,128	-24.74
建築及設備計畫	295,000								
購建固定資產	295,000								
本期賸餘(短絀)	-156,000	159,633	-98,000	257,633	-262.89	2,037,977	-72,000	2,109,977	-2,930.52
期初基金餘額	433,000					410,712	433,000	-22,288	-5.15
解繳公庫									
期末基金餘額	277,000					2,448,689	361,000	2,087,689	578.31

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

一、基金來源：

1. 租金收入：主要係宿舍使用費收入較預期減少所致。
2. 雜項收入：主要係輔導費收入較預期減少所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：主要係職員考績獎金尚未發放所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立龍肚國民中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 3 月份

368-3

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	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				2,225,596	2,350,000	-124,404	-5.29
		累計數				10,509,046	11,137,000	-627,954	-5.64
一般行政管理計畫		本月數				1,183,831	1,345,000	-161,169	-11.98
		累計數				4,766,872	6,334,000	-1,567,128	-24.74

資本資產明細表

中華民國 113 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	175,284,967	41,818,404	705,354	713,688	1,022,123	132,436,106
非理財目的之長期投資						
土地	60,105,000					60,105,000
土地改良物	10,132,050	6,270,745			237,102	3,624,203
房屋及建築	85,289,915	22,323,665	705,354	705,354	416,796	62,549,454
機械及設備	5,230,472	3,728,356			140,647	1,361,469
交通及運輸設備	2,570,384	1,538,727			54,504	977,153
雜項設備	11,873,814	7,956,911			173,074	3,743,829
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：本年度增加數：應付代收款購置705,354元。本年度減少數：減值705,354元。

2.電腦軟體：本年度減少數：攤銷8,334元。

資本資產明細表

中華民國 113 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	83,332			8,334		74,998

註： 1.房屋及建築：本年度增加數：應付代收款購置705,354元。本年度減少數：減值705,354元。

2.電腦軟體：本年度減少數：攤銷8,334元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立龍肚國民中學

平衡表

中華民國113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	140,612,940	100.00	負債	2	5,728,145	4.07
流動資產	11	8,176,834	5.82	流動負債	21	5,279,181	3.75
現金	1101	7,877,457	5.60	應付款項	2102	5,279,181	3.75
銀行存款	110102	7,797,457	5.55	應付代收款	210203	5,279,181	3.75
財政局市庫	110102-1	5,393,465	3.84	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,671,280	1.19	其他負債	28	448,964	0.32
午餐專戶	110102-3	187,862	0.13	什項負債	2801	448,964	0.32
教育儲蓄戶	110102-4	335,440	0.24	存入保證金	280104	448,964	0.32
其他專戶	110102-5	209,410	0.15	淨資產	3	134,884,795	95.93
零用及週轉金	110103	80,000	0.06	淨資產	31	134,884,795	95.93
預付款項	1108	299,377	0.21	淨資產	3101	134,884,795	95.93
預付費用	110804	299,377	0.21	累積餘額	310101	133,877,275	95.21
固定資產	14	132,361,108	94.13	本期賸餘	310102	1,007,520	0.72
土地	1401	60,105,000	42.74	淨資產調整數	310104		
土地	140101	60,105,000	42.74	合計：		140,612,940	
土地改良物	1402	3,624,203	2.58				

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。

1. 信託代理與保證資產（負債）性質科目：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立龍肚國民中學

平衡表

中華民國113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		
土地改良物	140201	10,132,050	7.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,507,847	-4.63				
房屋建築及設備	1404	62,549,454	44.48				
房屋建築及設備	140401	85,289,915	60.66				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,740,461	-16.17				
機械及設備	1405	1,361,469	0.97				
機械及設備	140501	5,230,472	3.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,869,003	-2.75				
交通及運輸設備	1406	977,153	0.69				
交通及運輸設備	140601	2,570,384	1.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,593,231	-1.13				
雜項設備	1407	3,743,829	2.66				
雜項設備	140701	11,873,814	8.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,129,985	-5.78				

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。

1. 信託代理與保證資產（負債）性質科目：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立龍肚國民中學

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,569,060	18,019,249
政府撥入收入	3,561,000	17,303,000
公庫撥款收入	3,561,000	17,303,000
其他收入	8,060	716,249
雜項收入	8,060	716,249
支出	3,752,338	17,011,729
人事支出	3,188,133	14,866,352
人事支出	3,188,133	14,866,352
業務支出	216,814	404,836
業務支出	216,814	404,836
財產損失		705,354
財產交易損失		705,354
折舊、折耗及攤銷	342,911	1,030,457
固定資產折舊	340,133	1,022,123
無形資產攤銷	2,778	8,334
其他支出	4,480	4,730
其他支出	4,480	4,730
本期賸餘（短絀）	-183,278	1,007,520
期初淨資產		133,877,275
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		134,884,795

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—高雄市立龍肚國民中學

368-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	17,313,895	705,354	18,019,249	收入
政府撥入收入	17,303,000		17,303,000	政府撥入收入
其他收入	10,895	705,354	716,249	其他收入
基金用途	15,275,918	1,735,811	17,011,729	支出
用人費用	14,866,352		14,866,352	人事支出
服務費用	380,714	24,122	404,836	業務支出
材料及用品費	24,122	-24,122		
資產短絀		705,354	705,354	財產損失
		1,030,457	1,030,457	折舊、折耗及攤銷
其他	4,730		4,730	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,037,977	-1,030,457	1,007,520	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	410,712	133,466,563	133,877,275	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	2,448,689	132,436,106	134,884,795	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數705,354元=代收款項購置房屋及建築705,354元。
 2. 「財產損失」之調整數705,354元=改善房屋及建築減帳705,354元(原值705,354元，累計折舊0元)。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,030,457元=固定資產折舊1,022,123元+電腦軟體攤銷數8,334元。