

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市左營區新上國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 10 月份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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	177,650,000	4,611,700	4,564,000	47,700	1.05	175,596,671	176,130,000	-533,329	-0.30
財產收入	974,000	149,205	50,000	99,205	198.41	712,459	874,000	-161,541	-18.48
財產處分收入						8,160		8,160	
租金收入	974,000	149,205	50,000	99,205	198.41	704,299	874,000	-169,701	-19.42
政府撥入收入	167,121,000	4,049,000	4,049,000			166,546,500	166,533,000	13,500	0.01
公庫撥款收入	167,121,000	4,049,000	4,049,000			166,546,500	166,533,000	13,500	0.01
其他收入	9,555,000	413,495	465,000	-51,505	-11.08	8,337,712	8,723,000	-385,288	-4.42
雜項收入	9,555,000	413,495	465,000	-51,505	-11.08	8,337,712	8,723,000	-385,288	-4.42
基金用途	177,901,000	13,544,000	5,407,000	8,137,000	150.49	171,615,789	175,795,000	-4,179,211	-2.38
國民教育計畫	150,896,000	11,304,754	3,734,000	7,570,754	202.75	145,846,212	149,037,000	-3,190,788	-2.14
其他	150,896,000	11,304,754	3,734,000	7,570,754	202.75	145,846,212	149,037,000	-3,190,788	-2.14
一般行政管理計畫	26,726,000	2,239,246	1,673,000	566,246	33.85	25,490,577	26,479,000	-988,423	-3.73
其他	26,726,000	2,239,246	1,673,000	566,246	33.85	25,490,577	26,479,000	-988,423	-3.73
建築及設備計畫	279,000					279,000	279,000		
購建固定資產	279,000					279,000	279,000		
本期賸餘(短絀)	-251,000	-8,932,300	-843,000	-8,089,300	959.58	3,980,882	335,000	3,645,882	1,088.32
期初基金餘額	658,000					682,862	658,000	24,862	3.78
解繳公庫									
期末基金餘額	407,000					4,663,744	993,000	3,670,744	369.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：係出售報廢資產。
2. 租金收入：係場地使用較預期減少。
3. 公庫撥款收入：係健康檢查補助費下授調整增撥13,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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				11,304,754	3,734,000	7,570,754	202.75
		累計數				145,846,212	149,037,000	-3,190,788	-2.14
一般行政管理計畫		本月數				2,239,246	1,673,000	566,246	33.85
		累計數				25,490,577	26,479,000	-988,423	-3.73
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				279,000	279,000	0	0.00

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	1,312,023,898	150,166,539	52,193,815	1,654,075	6,285,442	1,206,111,657
非理財目的之長期投資						
土地	963,846,300		48,192,315			1,012,038,615
土地改良物	12,908,390	12,653,907	148,000	148,000	52,250	202,233
房屋及建築	293,041,486	113,375,379	97,000	97,000	4,637,490	175,028,617
機械及設備	11,799,819	9,316,746	3,200,000	687,442	720,629	4,275,002
交通及運輸設備	3,982,338	3,512,935	29,500	566,733	-490,804	422,974
雜項設備	26,445,565	11,307,572	63,000	26,000	1,365,877	13,809,116
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：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			464,000	128,900		335,100

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 月份

- 1.土地:本年度增加數為公告現值調增48,192,315元。
- 2.土地改良物:本年度增加數為增值148,000元(預算購置148,000元);本年度減少數為減值148,000元(累計折舊0元)。
- 3.房屋及建築:本年度增加數為增值97,000元(預算購置97,000元);本年度減少數為減值97,000元(累計折舊0元)。
- 4.機械及設備:本年度增加數為增置3,200,000元(應付代收款購置3,200,000元,其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,260,000元、登發國小辦理統一採購850,000元);本年度減少數為報廢687,442元(累計折舊680,571元)。
- 5.交通及運輸設備:本年度增加數為增置29,500元(應付代收款購置29,500元);本年度減少數為報廢566,733元(累計折舊561,066元)。
- 6.雜項設備:本年度增加數為增置63,000元(預算購置34,000元、應付代收款購置29,000元);本年度減少數為報廢26,000元(累計折舊25,740元)。
- 7.電腦軟體:本年度增加數為增置464,000元(應付代收款購置464,000元,其中教育局委託左營國中辦理統一採購464,000元);本年度減少數為攤銷128,900元

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 10 月份

680-7

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		148,000			148,000	148,000	148,000			148,000	100.00			
土地改良物		148,000			148,000	148,000	148,000			148,000	100.00			
購建中固定資產														
房屋及建築		97,000	75,600		172,600	97,000	97,000			97,000	100.00			
房屋及建築		97,000	75,600		172,600	97,000	97,000			97,000	100.00			
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		34,000			34,000	34,000	34,000			34,000	100.00			
雜項設備		34,000			34,000	34,000	34,000			34,000	100.00			
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		279,000	75,600		354,600	279,000	279,000			279,000	100.00			

高雄市教育發展基金 — 高雄市左營區新上國民小學

平衡表

中華民國112年10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	1,267,906,502	100.00	負 債	2	57,131,101	4.51
流動資產	11	61,243,908	4.83	流動負債	21	54,408,775	4.29
現金	1101	58,574,791	4.62	應付款項	2102	54,380,616	4.29
銀行存款	110102	58,514,791	4.62	應付代收款	210203	54,380,616	4.29
財政局市庫	110102-1	47,656,045	3.76	預收款項	2106	28,159	0.00
保管金	110102-2	1,789,219	0.14	預收收入	210602	28,159	0.00
午餐專戶	110102-3	9,069,526	0.72	其他負債	28	2,722,326	0.21
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	什項負債	2801	2,722,326	0.21
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	2,171,389	0.17
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	應付退休及離職金	280106	550,937	0.04
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	1,210,775,401	95.49
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	1,210,775,401	95.49
預付款項	1108	2,669,117	0.21	淨資產	3101	1,210,775,401	95.49
預付費用	110804	2,669,117	0.21	累積餘額	310101	1,162,540,221	91.69
長期貸墊款及準備金	12	550,937	0.04	本期賸餘	310102	48,235,180	3.80
準備金	1203	550,937	0.04	合計：		1,267,906,502	
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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): 佳琪食品股份有限公司以銀行連帶保證書繳納「112學年度午餐採購」案履約保證金100萬元(寄存日期為112年9月19日)。

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

高雄市教育發展基金 — 高雄市左營區新上國民小學

平衡表

中華民國112年10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		
退休及離職準備金	120301	550,937	0.04				
固定資產	14	1,205,776,557	95.10				
土地	1401	1,012,038,615	79.82				
土地	140101	1,012,038,615	79.82				
土地改良物	1402	202,233	0.02				
土地改良物	140201	12,908,390	1.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,706,157	-1.00				
房屋建築及設備	1404	175,028,617	13.80				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-118,012,869	-9.31				
機械及設備	1405	4,275,002	0.34				
機械及設備	140501	14,312,377	1.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,037,375	-0.79				
交通及運輸設備	1406	422,974	0.03				
交通及運輸設備	140601	3,445,105	0.27				
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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): 佳琪食品股份有限公司以銀行連帶保證書繳納「112學年度午餐採購」案履約保證金100萬元(寄存日期為112年9月19日)。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產: 無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市左營區新上國民小學

平衡表

中華民國112年10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-交通及運輸設備	140602	-3,022,131	-0.24				
雜項設備	1407	13,809,116	1.09				
雜項設備	140701	26,482,565	2.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,673,449	-1.00				
無形資產	16	335,100	0.03				
無形資產	1601	335,100	0.03				
電腦軟體	160102	335,100	0.03				
合計：		1,267,906,502					
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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):佳琪食品股份有限公司以銀行連帶保證書繳納「112學年度午餐採購」案履約保證金100萬元(寄存日期為112年9月19日)。

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

高雄市教育發展基金 — 高雄市左營區新上國民小學

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,461,700	227,511,486
財產收益	999,205	49,754,774
財產孳息收入	149,205	704,299
財產交易利益		48,200,475
其他財產收入	850,000	850,000
政府撥入收入	4,049,000	166,546,500
公庫撥款收入	4,049,000	166,546,500
其他收入	413,495	11,210,212
受贈收入		29,500
雜項收入	413,495	11,180,712
支出	14,410,832	179,276,306
人事支出	12,606,170	161,360,268
人事支出	12,606,170	161,360,268
業務支出	921,790	9,803,279
業務支出	921,790	9,803,279
財產損失		257,798
財產交易損失		257,798
折舊、折耗及攤銷	866,832	7,681,719
固定資產折舊	853,942	7,552,819
無形資產攤銷	12,890	128,900
其他支出	16,040	173,242
其他支出	16,040	173,242
本期賸餘（短絀）	-8,949,132	48,235,180
期初淨資產		1,162,540,221
解繳公庫		
期末淨資產		1,210,775,401

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 10 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	175,596,671	51,914,815	227,511,486	收入
財產收入	712,459	48,192,315	48,904,774	財產收益
政府撥入收入	166,546,500		166,546,500	政府撥入收入
其他收入	8,337,712	3,722,500	12,060,212	其他收入
基金用途	171,615,789	7,660,517	179,276,306	支出
用人費用	161,360,268		161,360,268	人事支出
服務費用	8,961,492	841,787	9,803,279	業務支出
材料及用品費	800,427	-800,427		
租金、償債、利息及相關手續費	39,360	-39,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		獎補助支出
資產短絀		257,798	257,798	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	279,000	-279,000		
		7,681,719	7,681,719	折舊、折耗及攤銷
其他	173,242		173,242	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,980,882	44,254,298	48,235,180	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	682,862	1,161,857,359	1,162,540,221	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,663,744	1,206,111,657	1,210,775,401	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數48,192,315元=土地公告現值增加48,192,315元。
 2. 「其他收入」之調整數3,722,500元=代收款項購置機械及設備3,200,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,260,000元、登發國小辦理統一採購850,000元)+代收款項購置交通及運輸設備29,500元+代收款項購置雜項設備29,000元+代收款項購置電腦軟體464,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購464,000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279,000元=購置房屋及建築97,000元+購置土地改良物148,000元+購置雜項設備34,000元。
 4. 「財產損失」之調整數257,798元=處分房屋及建築財產交易損失97,000元(原值97,000元，累計折舊0元)+處分土地改良物財產交易損失148,000元(原值148,000元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產交易損失6,871元(原值687,442元，累計折舊680,571元)+處分交通及運輸設備財產交易損失5,667元(原值566,733元，累計折舊561,066元)+處分雜項設備財產交易損失260元(原值26,000元，累計折舊25,740元)。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,681,719元=固定資產折舊7,552,819元+電腦軟體攤銷數128,900元。