

00680

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 11 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 11 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	820,785	813,000	7,785	0.96	176,417,456	176,943,000	-525,544	-0.30
財產收入	974,000	36,890	50,000	-13,110	-26.22	749,349	924,000	-174,651	-18.90
財產處分收入						8,160		8,160	
租金收入	974,000	36,890	50,000	-13,110	-26.22	741,189	924,000	-182,811	-19.78
政府撥入收入	167,121,000	298,000	298,000			166,844,500	166,831,000	13,500	0.01
公庫撥款收入	167,121,000	298,000	298,000			166,844,500	166,831,000	13,500	0.01
其他收入	9,555,000	485,895	465,000	20,895	4.49	8,823,607	9,188,000	-364,393	-3.97
雜項收入	9,555,000	485,895	465,000	20,895	4.49	8,823,607	9,188,000	-364,393	-3.97
基金用途	177,901,000	2,470,947	987,000	1,483,947	150.35	174,086,736	176,782,000	-2,695,264	-1.52
國民教育計畫	150,896,000	1,702,214	864,000	838,214	97.02	147,548,426	149,901,000	-2,352,574	-1.57
其他	150,896,000	1,702,214	864,000	838,214	97.02	147,548,426	149,901,000	-2,352,574	-1.57
一般行政管理計畫	26,726,000	693,133	123,000	570,133	463.52	26,183,710	26,602,000	-418,290	-1.57
其他	26,726,000	693,133	123,000	570,133	463.52	26,183,710	26,602,000	-418,290	-1.57
建築及設備計畫	279,000	75,600		75,600		354,600	279,000	75,600	27.10
購建固定資產	279,000	75,600		75,600		354,600	279,000	75,600	27.10
本期賸餘(短絀)	-251,000	-1,650,162	-174,000	-1,476,162	848.37	2,330,720	161,000	2,169,720	1,347.65
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					3,013,582	819,000	2,194,582	267.96

註：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 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。

基金用途:

1. 國民教育計畫:係總帳科目用人費用不足由一般行政管理計畫調整容納支應併決算282,528元。(依高雄市政府教育局112.10.23高市教會字第11238066200號函辦理)
2. 建築及設備計畫:係奉准先行辦理109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程75,600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 11 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				1,702,214	864,000	838,214	97.02
		累計數				147,548,426	149,901,000	-2,352,574	-1.57
一般行政管理計畫		本月數				693,133	123,000	570,133	463.52
		累計數				26,183,710	26,602,000	-418,290	-1.57
建築及設備計畫		本月數				75,600	0	75,600	0.00
		累計數				354,600	279,000	75,600	27.10

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	52,541,415	2,499,817	6,322,921	1,205,576,036
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	57,475	197,008
房屋及建築	293,041,486	113,375,379	172,600	172,600	5,101,239	174,564,868
機械及設備	11,799,819	9,316,746	3,472,000	920,146	663,092	4,371,835
交通及運輸設備	3,982,338	3,512,935	29,500	862,255	-776,552	413,200
雜項設備	26,445,565	11,307,572	63,000	255,026	1,277,667	13,668,300
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	141,790		322,210

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 11 月份

680-6

- 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172,600元(預算購置97,000元,補辦預算75,600元);本年度減少數為減值172,600元(累計折舊0元)。
- 4.機械及設備:本年度增加數為增置3,472,000元(應付代收款購置3,472,000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1,037,000元);本年度減少數為報廢920,146元(累計折舊912,045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862,255元(累計折舊856,358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255,026元(累計折舊254,346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141,790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 11 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	172,600	172,600	172,600	100.00					
房屋及建築		97,000	75,600		172,600	172,600	172,600	172,600	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	354,600	354,600	354,600	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11月30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	1,269,189,056	100.00	負債	2	60,599,438	4.77
流動資產	11	63,055,473	4.97	流動負債	21	58,042,502	4.57
現金	1101	58,686,627	4.62	應付款項	2102	58,014,343	4.57
銀行存款	110102	58,626,627	4.62	應付代收款	210203	58,014,343	4.57
財政局市庫	110102-1	51,177,306	4.03	預收款項	2106	28,159	0.00
保管金	110102-2	2,073,575	0.16	預收收入	210602	28,159	0.00
午餐專戶	110102-3	5,375,745	0.42	其他負債	28	2,556,936	0.20
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	什項負債	2801	2,556,936	0.20
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	1,999,389	0.16
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	應付退休及離職金	280106	557,547	0.04
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	1,208,589,618	95.23
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	1,208,589,618	95.23
預付款項	1108	4,368,846	0.34	淨資產	3101	1,208,589,618	95.23
預付費用	110804	4,368,846	0.34	累積餘額	310101	1,162,540,221	91.60
長期貸墊款及準備金	12	557,547	0.04	本期賸餘	310102	46,049,397	3.63
準備金	1203	557,547	0.04	合計：		1,269,189,056	

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11月30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	557,547	0.04				
固定資產	14	1,205,253,826	94.96				
土地	1401	1,012,038,615	79.74				
土地	140101	1,012,038,615	79.74				
土地改良物	1402	197,008	0.02				
土地改良物	140201	12,908,390	1.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,711,382	-1.00				
房屋建築及設備	1404	174,564,868	13.75				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.09				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-118,476,618	-9.33				
機械及設備	1405	4,371,835	0.34				
機械及設備	140501	14,351,673	1.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,979,838	-0.79				
交通及運輸設備	1406	413,200	0.03				
交通及運輸設備	140601	3,149,583	0.25				
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11月30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	-2,736,383	-0.22				
雜項設備	1407	13,668,300	1.08				
雜項設備	140701	26,253,539	2.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,585,239	-0.99				
無形資產	16	322,210	0.03				
無形資產	1601	322,210	0.03				
電腦軟體	160102	322,210	0.03				
合計：		1,269,189,056					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,092,785	228,604,271
財產收益	36,890	48,941,664
財產孳息收入	36,890	741,189
財產交易利益		48,200,475
政府撥入收入	298,000	166,844,500
公庫撥款收入	298,000	166,844,500
其他收入	757,895	12,818,107
受贈收入		29,500
雜項收入	757,895	12,788,607
支出	3,278,568	182,554,874
人事支出	1,392,816	162,753,084
人事支出	1,392,816	162,753,084
業務支出	999,677	10,802,956
業務支出	999,677	10,802,956
財產損失	77,480	335,278
財產交易損失	77,480	335,278
折舊、折耗及攤銷	805,741	8,487,460
固定資產折舊	792,851	8,345,670
無形資產攤銷	12,890	141,790
其他支出	2,854	176,096
其他支出	2,854	176,096
本期賸餘（短絀）	-2,185,783	46,049,397
期初淨資產		1,162,540,221
解繳公庫		
期末淨資產		1,208,589,618

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。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-12

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 11 月 30 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	176,417,456	52,186,815	228,604,271	收入
財產收入	749,349	48,192,315	48,941,664	財產收益
政府撥入收入	166,844,500		166,844,500	政府撥入收入
其他收入	8,823,607	3,994,500	12,818,107	其他收入
基金用途	174,086,736	8,468,138	182,554,874	支出
用人費用	162,753,084		162,753,084	人事支出
服務費用	9,801,004	1,001,952	10,802,956	業務支出
材料及用品費	960,592	-960,592		
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		335,278	335,278	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	354,600	-354,600		
其他	176,096	8,487,460	8,487,460	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,330,720	43,718,677	176,096	其他支出
期初基金餘額	682,862	1,161,857,359	46,049,397	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			1,162,540,221	期初淨資產
期末基金餘額	3,013,582	1,205,576,036	1,208,589,618	解繳公庫
				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3,994,500元=代收款項購置機械及設備3,472,000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1,037,000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354,600元=購置房屋及建築172,600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335,278元=處分房屋及建築財產交易損失172,600元(原值172,600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8,101元(原值920,146元，累計折舊912,045元)+處分交通及運輸設備財產交易損失5,897元(原值862,255元，累計折舊856,358元)+處分雜項設備財產交易損失680元(原值255,026元，累計折舊254,346元)。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,487,460元=固定資產折舊8,345,670元+電腦軟體攤銷數141,790元。