

00680

高雄市政府教育局主管

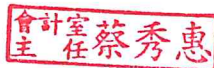
高雄市教育發展基金

高雄市左營區新上國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 12 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 12 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	852,734	707,000	145,734	20.61	177,270,190	177,650,000	-379,810	-0.21
財產收入	974,000	65,080	50,000	15,080	30.16	814,429	974,000	-159,571	-16.38
財產處分收入						8,160		8,160	
租金收入	974,000	65,080	50,000	15,080	30.16	806,269	974,000	-167,731	-17.22
政府撥入收入	167,121,000	286,084	290,000	-3,916	-1.35	167,130,584	167,121,000	9,584	0.01
公庫撥款收入	167,121,000	286,084	290,000	-3,916	-1.35	167,130,584	167,121,000	9,584	0.01
其他收入	9,555,000	501,570	367,000	134,570	36.67	9,325,177	9,555,000	-229,823	-2.41
雜項收入	9,555,000	501,570	367,000	134,570	36.67	9,325,177	9,555,000	-229,823	-2.41
基金用途	177,901,000	2,714,162	1,119,000	1,595,162	142.55	176,800,898	177,901,000	-1,100,102	-0.62
國民教育計畫	150,896,000	2,465,565	995,000	1,470,565	147.80	150,013,991	150,896,000	-882,009	-0.58
其他	150,896,000	2,465,565	995,000	1,470,565	147.80	150,013,991	150,896,000	-882,009	-0.58
一般行政管理計畫	26,726,000	248,597	124,000	124,597	100.48	26,432,307	26,726,000	-293,693	-1.10
其他	26,726,000	248,597	124,000	124,597	100.48	26,432,307	26,726,000	-293,693	-1.10
建築及設備計畫	279,000					354,600	279,000	75,600	27.10
購建固定資產	279,000					354,600	279,000	75,600	27.10
本期賸餘(短絀)	-251,000	-1,861,428	-412,000	-1,449,428	351.80	469,292	-251,000	720,292	-286.97
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					1,152,154	407,000	745,154	183.08

註：

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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元及繳回職員416元、職工3,500元健康檢查補助費賸餘款。

## 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 12 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				2,465,565	995,000	1,470,565	147.80
		累計數				150,013,991	150,896,000	-882,009	-0.58
一般行政管理計畫		本月數				248,597	124,000	124,597	100.48
		累計數				26,432,307	26,726,000	-293,693	-1.10
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 12 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	53,010,751	2,512,707	7,145,599	1,205,209,804
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	62,700	191,783
房屋及建築	293,041,486	113,375,379	172,600	172,600	5,564,988	174,101,119
機械及設備	11,799,819	9,316,746	3,557,000	920,146	871,741	4,248,186
交通及運輸設備	3,982,338	3,512,935	29,500	862,255	-769,721	406,369
雜項設備	26,445,565	11,307,572	63,000	255,026	1,415,891	13,530,076
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 12 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			848,336	154,680		693,656

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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3,557,000元(應付代收款購置3,557,000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848,336元(應付代收款購置848,336元,其中教育局委託左營國中辦理統一採購848,336元);本年度減少數為攤銷154,680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 12 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12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	1,250,159,772	100.00	負債	2	43,797,814	3.50
流動資產	11	44,381,613	3.55	流動負債	21	41,230,070	3.30
現金	1101	43,727,869	3.50	應付款項	2102	41,201,911	3.30
銀行存款	110102	43,727,869	3.50	應付代收款	210203	41,197,995	3.30
財政局市庫	110102-1	40,229,776	3.22	其他應付款	210299	3,916	0.00
保管金	110102-2	338,412	0.03	預收款項	2106	28,159	0.00
午餐專戶	110102-3	3,159,680	0.25	預收收入	210602	28,159	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	其他負債	28	2,567,744	0.21
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	2,567,744	0.21
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,999,389	0.16
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	568,355	0.05
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	1,206,361,958	96.50
預付款項	1108	653,744	0.05	淨資產	31	1,206,361,958	96.50
預付費用	110804	653,744	0.05	淨資產	3101	1,206,361,958	96.50
長期貸墊款及準備金	12	568,355	0.05	累積餘額	310101	1,162,540,221	92.99
準備金	1203	568,355	0.05	本期賸餘	310102	43,821,737	3.51

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12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	568,355	0.05	合計：		1,250,159,772	
固定資產	14	1,204,516,148	96.35				
土地	1401	1,012,038,615	80.95				
土地	140101	1,012,038,615	80.95				
土地改良物	1402	191,783	0.02				
土地改良物	140201	12,908,390	1.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,716,607	-1.02				
房屋建築及設備	1404	174,101,119	13.93				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.44				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-118,940,367	-9.51				
機械及設備	1405	4,248,186	0.34				
機械及設備	140501	14,436,673	1.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,188,487	-0.81				
交通及運輸設備	1406	406,369	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12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	-2,743,214	-0.22				
雜項設備	1407	13,530,076	1.08				
雜項設備	140701	26,253,539	2.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,723,463	-1.02				
無形資產	16	693,656	0.06				
無形資產	1601	693,656	0.06				
電腦軟體	160102	693,656	0.06				
合計：		1,250,159,772					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,322,070	229,926,341
財產收益	65,080	49,006,744
財產孳息收入	65,080	806,269
財產交易利益		48,200,475
政府撥入收入	286,084	167,130,584
公庫撥款收入	286,084	167,130,584
其他收入	970,906	13,789,013
受贈收入		29,500
雜項收入	970,906	13,759,513
支出	3,549,730	186,104,604
人事支出		162,753,084
人事支出		162,753,084
業務支出	2,643,157	13,446,113
業務支出	2,643,157	13,446,113
財產損失		335,278
財產交易損失		335,278
折舊、折耗及攤銷	751,418	9,238,878
固定資產折舊	738,528	9,084,198
無形資產攤銷	12,890	154,680
其他支出	155,155	331,251
其他支出	155,155	331,251
本期賸餘（短絀）	-2,227,660	43,821,737
期初淨資產		1,162,540,221
解繳公庫		
期末淨資產		1,206,361,958

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 12 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	177,270,190	52,656,151	229,926,341	收入
財產收入	814,429	48,192,315	49,006,744	財產收益
政府撥入收入	167,130,584		167,130,584	政府撥入收入
其他收入	9,325,177	4,463,836	13,789,013	其他收入
基金用途	176,800,898	9,303,706	186,104,604	支出
用人費用	162,753,084		162,753,084	人事支出
服務費用	12,328,859	1,117,254	13,446,113	業務支出
材料及用品費	1,075,894	-1,075,894		
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	247,101	84,150	331,251	折舊、折耗及攤銷
其他	247,101	84,150	331,251	其他支出
本期賸餘(短絀)	469,292	43,352,445	43,821,737	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	1,152,154	1,205,209,804	1,206,361,958	期末淨資產

註：



預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

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4,463,836元=代收款項購置機械及設備3,557,000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848,336元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購848,336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9,238,878元=固定資產折舊9,084,198元+電腦軟體攤銷數154,680元。
6. 「其他支出」之調整數84,150元=補提機械及設備107年12月24日至111年12月31日折舊費用84,150元。