

00680

高雄市政府教育局主管

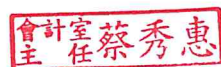
高雄市教育發展基金

高雄市左營區新上國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 9 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 9 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	29,976,067	29,921,000	55,067	0.18	170,984,971	171,566,000	-581,029	-0.34
財產收入	974,000	63,100	50,000	13,100	26.20	563,254	824,000	-260,746	-31.64
財產處分收入						8,160		8,160	
租金收入	974,000	63,100	50,000	13,100	26.20	555,094	824,000	-268,906	-32.63
政府撥入收入	167,121,000	27,767,000	27,767,000			162,497,500	162,484,000	13,500	0.01
公庫撥款收入	167,121,000	27,767,000	27,767,000			162,497,500	162,484,000	13,500	0.01
其他收入	9,555,000	2,145,967	2,104,000	41,967	1.99	7,924,217	8,258,000	-333,783	-4.04
雜項收入	9,555,000	2,145,967	2,104,000	41,967	1.99	7,924,217	8,258,000	-333,783	-4.04
基金用途	177,901,000	26,823,523	28,532,000	-1,708,477	-5.99	158,071,789	170,388,000	-12,316,211	-7.23
國民教育計畫	150,896,000	24,556,992	26,181,000	-1,624,008	-6.20	134,541,458	145,303,000	-10,761,542	-7.41
其他	150,896,000	24,556,992	26,181,000	-1,624,008	-6.20	134,541,458	145,303,000	-10,761,542	-7.41
一般行政管理計畫	26,726,000	2,266,531	2,351,000	-84,469	-3.59	23,251,331	24,806,000	-1,554,669	-6.27
其他	26,726,000	2,266,531	2,351,000	-84,469	-3.59	23,251,331	24,806,000	-1,554,669	-6.27
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	3,152,544	1,389,000	1,763,544	126.97	12,913,182	1,178,000	11,735,182	996.20
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					13,596,044	1,836,000	11,760,044	640.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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 9 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	
國民教育計畫		本月數				24,556,992	26,181,000	-1,624,008	-6.20
		累計數				134,541,458	145,303,000	-10,761,542	-7.41
一般行政管理計畫		本月數				2,266,531	2,351,000	-84,469	-3.59
		累計數				23,251,331	24,806,000	-1,554,669	-6.27
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

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	51,343,815	1,641,185	5,431,500	1,206,128,489
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	47,025	207,458
房屋及建築	293,041,486	113,375,379	97,000	97,000	4,173,741	175,492,366
機械及設備	11,799,819	9,316,746	2,350,000	687,442	480,969	3,664,662
交通及運輸設備	3,982,338	3,512,935	29,500	566,733	-497,622	429,792
雜項設備	26,445,565	11,307,572	63,000	26,000	1,227,387	13,947,606
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 9 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	116,010		347,990

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 9 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2,350,000元(應付代收款購置2,350,000元,其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,260,000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116,010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 9 月份

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														
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			97,000	97,000		97,000		97,000	100.00			
房屋及建築		97,000			97,000	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			279,000	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9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	1,265,507,329	100.00	負債	2	45,782,796	3.62
流動資產	11	58,834,513	4.65	流動負債	21	43,157,080	3.41
現金	1101	56,600,020	4.47	應付款項	2102	43,128,921	3.41
銀行存款	110102	56,540,020	4.47	應付代收款	210203	43,128,921	3.41
財政局市庫	110102-1	53,342,851	4.22	預收款項	2106	28,159	0.00
保管金	110102-2	2,253,727	0.18	預收收入	210602	28,159	0.00
午餐專戶	110102-3	943,441	0.07	其他負債	28	2,625,716	0.21
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	什項負債	2801	2,625,716	0.21
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	2,081,389	0.16
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	應付退休及離職金	280106	544,327	0.04
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	1,219,724,533	96.38
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	1,219,724,533	96.38
預付款項	1108	2,234,493	0.18	淨資產	3101	1,219,724,533	96.38
預付費用	110804	2,234,493	0.18	累積餘額	310101	1,162,540,221	91.86
長期貸墊款及準備金	12	544,327	0.04	本期賸餘	310102	57,184,312	4.52
準備金	1203	544,327	0.04	合計：		1,265,507,329	
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9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	544,327	0.04				
固定資產	14	1,205,780,499	95.28				
土地	1401	1,012,038,615	79.97				
土地	140101	1,012,038,615	79.97				
土地改良物	1402	207,458	0.02				
土地改良物	140201	12,908,390	1.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,700,932	-1.00				
房屋建築及設備	1404	175,492,366	13.87				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-117,549,120	-9.29				
機械及設備	1405	3,664,662	0.29				
機械及設備	140501	13,462,377	1.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,797,715	-0.77				
交通及運輸設備	1406	429,792	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9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	-3,015,313	-0.24				
雜項設備	1407	13,947,606	1.10				
雜項設備	140701	26,482,565	2.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,534,959	-0.99				
無形資產	16	347,990	0.03				
無形資產	1601	347,990	0.03				
電腦軟體	160102	347,990	0.03				
合計：		1,265,507,329					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,173,007	222,049,786
財產收益	63,100	48,755,569
財產孳息收入	63,100	555,094
財產交易利益		48,200,475
政府撥入收入	27,767,000	162,497,500
公庫撥款收入	27,767,000	162,497,500
其他收入	2,342,907	10,796,717
受贈收入		29,500
雜項收入	2,342,907	10,767,217
支出	27,628,835	164,865,474
人事支出	25,694,375	148,754,098
人事支出	25,694,375	148,754,098
業務支出	1,127,053	8,881,489
業務支出	1,127,053	8,881,489
財產損失		257,798
財產交易損失		257,798
折舊、折耗及攤銷	805,312	6,814,887
固定資產折舊	748,654	6,698,877
無形資產攤銷	56,658	116,010
其他支出	2,095	157,202
其他支出	2,095	157,202
本期賸餘（短絀）	2,544,172	57,184,312
期初淨資產		1,162,540,221
解繳公庫		
期末淨資產		1,219,724,533

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 9 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	170,984,971	51,064,815	222,049,786	收入
財產收入	563,254	48,192,315	48,755,569	財產收益
政府撥入收入	162,497,500		162,497,500	政府撥入收入
其他收入	7,924,217	2,872,500	10,796,717	其他收入
基金用途	158,071,789	6,793,685	164,865,474	支出
用人費用	148,754,098		148,754,098	人事支出
服務費用	8,100,593	780,896	8,881,489	業務支出
材料及用品費	739,536	-739,536		
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		
其他	157,202		157,202	折舊、折耗及攤銷
其他支出			157,202	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,913,182	44,271,130	57,184,312	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	13,596,044	1,206,128,489	1,219,724,533	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2,872,500元=代收款項購置機械及設備2,350,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,260,000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6,814,887元=固定資產折舊6,698,877元+電腦軟體攤銷數116,010元。