

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 113 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蔡秀惠

基金主持人

高雄市左營區新上國民小學校長 王彥崙

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 113 年 1 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	191,217,000	40,505,748	40,676,000	-170,252	-0.42	40,505,748	40,676,000	-170,252	-0.42
財產收入	965,000	41,990	28,000	13,990	49.96	41,990	28,000	13,990	49.96
租金收入	965,000	41,990	28,000	13,990	49.96	41,990	28,000	13,990	49.96
政府撥入收入	180,277,000	39,609,000	39,609,000			39,609,000	39,609,000		
公庫撥款收入	180,277,000	39,609,000	39,609,000			39,609,000	39,609,000		
其他收入	9,975,000	854,758	1,039,000	-184,242	-17.73	854,758	1,039,000	-184,242	-17.73
雜項收入	9,975,000	854,758	1,039,000	-184,242	-17.73	854,758	1,039,000	-184,242	-17.73
基金用途	191,292,000	37,533,116	40,676,000	-3,142,884	-7.73	37,533,116	40,676,000	-3,142,884	-7.73
國民教育計畫	162,121,000	33,333,826	34,626,000	-1,292,174	-3.73	33,333,826	34,626,000	-1,292,174	-3.73
其他	162,121,000	33,333,826	34,626,000	-1,292,174	-3.73	33,333,826	34,626,000	-1,292,174	-3.73
一般行政管理計畫	28,593,000	4,199,290	6,050,000	-1,850,710	-30.59	4,199,290	6,050,000	-1,850,710	-30.59
其他	28,593,000	4,199,290	6,050,000	-1,850,710	-30.59	4,199,290	6,050,000	-1,850,710	-30.59
建築及設備計畫	578,000								
購建固定資產	578,000								
本期賸餘(短絀)	-75,000	2,972,632		2,972,632		2,972,632		2,972,632	
期初基金餘額	432,000					1,152,154	432,000	720,154	166.70
解繳公庫									
期末基金餘額	357,000					4,124,786	432,000	3,692,786	854.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

基金來源:

1. 租金收入:係場地使用收入較預期減少13,990元。
2. 雜項收入:係課後社團及照顧收入較預期減少184,242元。

基金用途:

1. 一般行政管理計畫:係預借112年度職員考績獎金依規定未能辦理帳務轉正及業務經費撙節支出等,致覈實支用之賸餘。

「因113年法定預算尚未經市議會審議通過,爰本月份各表之法定預算數,係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定,暫按市府核定數編列。」

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 113 年 1 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				33,333,826	34,626,000	-1,292,174	-3.73
		累計數				33,333,826	34,626,000	-1,292,174	-3.73
一般行政管理計畫		本月數				4,199,290	6,050,000	-1,850,710	-30.59
		累計數				4,199,290	6,050,000	-1,850,710	-30.59

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 113 年 1 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	1,362,521,942	157,312,138	9,891,531	9,915,097	736,909	1,204,449,329
非理財目的之長期投資						
土地	1,012,038,615					1,012,038,615
土地改良物	12,908,390	12,716,607			5,225	186,558
房屋及建築	293,041,486	118,940,367	9,891,531	9,891,531	463,749	173,637,370
機械及設備	14,436,673	10,188,487			124,499	4,123,687
交通及運輸設備	3,149,583	2,743,214			5,442	400,927
雜項設備	26,253,539	12,723,463			137,994	13,392,082
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:本年度增加數為增值9,891,531元(應付代收款購置9,891,531元)；本年度減少數為減值9,891,531元(累計折舊0元)。
2.電腦軟體:；本年度減少數為攤銷23,566元

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 113 年 1 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	693,656			23,566		670,090

註： 1.房屋及建築:本年度增加數為增值9,891,531元(應付代收款購置9,891,531元)；本年度減少數為減值9,891,531元(累計折舊0元)。
2.電腦軟體:；本年度減少數為攤銷23,566元

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113年1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	1,238,665,157	100.00	負債	2	30,091,042	2.43
流動資產	11	33,640,863	2.72	流動負債	21	27,646,688	2.23
現金	1101	31,630,696	2.55	應付款項	2102	28,145,529	2.27
銀行存款	110102	31,570,696	2.55	應付帳款	210202	-14,448	0.00
財政局市庫	110102-1	27,259,058	2.20	應付代收款	210203	28,156,477	2.27
保管金	110102-2	2,809,696	0.23	其他應付款	210299	3,500	0.00
午餐專戶	110102-3	1,501,941	0.12	預收款項	2106	28,159	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	預收收入	210602	28,159	0.00
其他專戶	110102-5	0	0.00	其他流動負債	2199	-527,000	-0.04
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	其他流動負債	219901	-527,000	-0.04
預付款項	1108	2,010,167	0.16	其他負債	28	2,444,354	0.20
預付費用	110804	2,010,167	0.16	什項負債	2801	2,444,354	0.20
長期貸墊款及準備金	12	574,965	0.05	存入保證金	280104	1,869,389	0.15
準備金	1203	574,965	0.05	應付退休及離職金	280106	574,965	0.05
退休及離職準備金	120301	574,965	0.05				
固定資產	14	1,203,779,239	97.18				
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): 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113年1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	1401	1,012,038,615	81.70	淨資產	3	1,208,574,115	97.57
土地	140101	1,012,038,615	81.70	淨資產	31	1,208,574,115	97.57
土地改良物	1402	186,558	0.02	淨資產	3101	1,208,574,115	97.57
土地改良物	140201	12,908,390	1.04	累積餘額	310101	1,206,361,958	97.39
累計折舊-土地改良物	140202	-12,721,832	-1.03	本期賸餘	310102	2,212,157	0.18
房屋建築及設備	1404	173,637,370	14.02	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.66	合計：		1,238,665,157	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-119,404,116	-9.64				
機械及設備	1405	4,123,687	0.33				
機械及設備	140501	14,436,673	1.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,312,986	-0.83				
交通及運輸設備	1406	400,927	0.03				
交通及運輸設備	140601	3,149,583	0.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,748,656	-0.22				
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): 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113年1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		
雜項設備	1407	13,392,082	1.08				
雜項設備	140701	26,253,539	2.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,861,457	-1.04				
無形資產	16	670,090	0.05				
無形資產	1601	670,090	0.05				
電腦軟體	160102	670,090	0.05				
合計：		1,238,665,157					

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): 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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	50,397,279	50,397,279
財產收益	41,990	41,990
財產孳息收入	41,990	41,990
政府撥入收入	39,609,000	39,609,000
公庫撥款收入	39,609,000	39,609,000
其他收入	10,746,289	10,746,289
雜項收入	10,746,289	10,746,289
支出	48,185,122	48,185,122
人事支出	36,821,942	36,821,942
人事支出	36,821,942	36,821,942
業務支出	667,974	667,974
業務支出	667,974	667,974
財產損失	9,891,531	9,891,531
財產交易損失	9,891,531	9,891,531
折舊、折耗及攤銷	760,475	760,475
固定資產折舊	736,909	736,909
無形資產攤銷	23,566	23,566
其他支出	43,200	43,200
其他支出	43,200	43,200
本期賸餘(短絀)	2,212,157	2,212,157
期初淨資產		1,206,361,958
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,208,574,115

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—高雄市左營區新上國民小學

680-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	40,505,748	9,891,531	50,397,279	收入
財產收入	41,990		41,990	財產收益
政府撥入收入	39,609,000		39,609,000	政府撥入收入
其他收入	854,758	9,891,531	10,746,289	其他收入
基金用途	37,533,116	10,652,006	48,185,122	支出
用人費用	36,821,942		36,821,942	人事支出
服務費用	548,510	119,464	667,974	業務支出
材料及用品費	119,464	-119,464		
資產短絀		9,891,531	9,891,531	財產損失
其他	43,200	760,475	760,475	折舊、折耗及攤銷
其他	43,200		43,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,972,632	-760,475	2,212,157	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,152,154	1,205,209,804	1,206,361,958	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	4,124,786	1,204,449,329	1,208,574,115	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數9,891,531元=代收款項增置房屋及建築9,891,531元。
 2. 「財產損失」之調整數9,891,531元=處分房屋及建築財產交易損失9,891,531元(原值9,891,531元，累計折舊〇元)。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數760,475元=固定資產折舊736,909元+電腦軟體攤銷數23,566元。