

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 2 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 113 年 2 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	13,739,480	14,041,000	-301,520	-2.15	54,273,387	54,717,000	-443,613	-0.81
財產收入	965,000	3,400	50,000	-46,600	-93.20	73,549	78,000	-4,451	-5.71
租金收入	965,000	3,400	50,000	-46,600	-93.20	73,549	78,000	-4,451	-5.71
政府撥入收入	180,277,000	13,197,000	13,197,000			52,806,000	52,806,000		
公庫撥款收入	180,277,000	13,197,000	13,197,000			52,806,000	52,806,000		
其他收入	9,975,000	539,080	794,000	-254,920	-32.11	1,393,838	1,833,000	-439,162	-23.96
雜項收入	9,975,000	539,080	794,000	-254,920	-32.11	1,393,838	1,833,000	-439,162	-23.96
基金用途	191,292,000	13,003,326	14,041,000	-1,037,674	-7.39	50,536,442	54,717,000	-4,180,558	-7.64
國民教育計畫	162,121,000	10,717,252	11,718,000	-1,000,748	-8.54	44,051,078	46,344,000	-2,292,922	-4.95
其他	162,121,000	10,717,252	11,718,000	-1,000,748	-8.54	44,051,078	46,344,000	-2,292,922	-4.95
一般行政管理計畫	28,593,000	2,286,074	2,323,000	-36,926	-1.59	6,485,364	8,373,000	-1,887,636	-22.54
其他	28,593,000	2,286,074	2,323,000	-36,926	-1.59	6,485,364	8,373,000	-1,887,636	-22.54
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	736,154		736,154		3,736,945		3,736,945	
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					4,889,099	432,000	4,457,099	1,031.74

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 113 年 2 月份

基金來源:

1. 雜項收入:係課後社團及照顧收入較預期減少439,162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撐節支出等,致覈實支用之賸餘。

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 2 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				10,717,252	11,718,000	-1,000,748	-8.54
		累計數				44,051,078	46,344,000	-2,292,922	-4.95
一般行政管理計畫		本月數				2,286,074	2,323,000	-36,926	-1.59
		累計數				6,485,364	8,373,000	-1,887,636	-22.54

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	9,911,531	9,938,663	1,480,739	1,203,701,933
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			10,450	181,333
房屋及建築	293,041,486	118,940,367	9,891,531	9,891,531	927,498	173,173,621
機械及設備	14,436,673	10,188,487	20,000		255,919	4,012,267
交通及運輸設備	3,149,583	2,743,214			10,884	395,485
雜項設備	26,253,539	12,723,463			275,988	13,254,088
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(應付代收款增置9,891,531元)；本年度減少數為減值9,891,531元(累計折舊0元)。

2.機械及設備:本年度增加數為增置20,000元(應付代收款購置20,000元，其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)。

3.電腦軟體:本年度減少數為攤銷47,132元

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			47,132		646,524

註： 1.房屋及建築:本年度增加數為增值9,891,531元(應付代收款增置9,891,531元)；本年度減少數為減值9,891,531元(累計折舊0元)。

2.機械及設備:本年度增加數為增置20,000元(應付代收款購置20,000元，其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)。

3.電腦軟體:本年度減少數為攤銷47,132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2月29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	1,235,531,587	100.00	負債	2	26,940,555	2.18
流動資產	11	31,247,560	2.53	流動負債	21	25,021,072	2.03
現金	1101	28,591,469	2.31	應付款項	2102	25,021,072	2.03
銀行存款	110102	28,531,469	2.31	應付代收款	210203	25,017,572	2.02
財政局市庫	110102-1	24,918,044	2.02	其他應付款	210299	3,500	0.00
保管金	110102-2	2,119,547	0.17	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,493,877	0.12	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	其他負債	28	1,919,483	0.16
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,919,483	0.16
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	1,337,389	0.11
預付款項	1108	2,656,091	0.21	應付退休及離職金	280106	582,094	0.05
預付費用	110804	2,656,091	0.21	淨資產	3	1,208,591,032	97.82
長期貸墊款及準備金	12	582,094	0.05	淨資產	31	1,208,591,032	97.82
準備金	1203	582,094	0.05	淨資產	3101	1,208,591,032	97.82
退休及離職準備金	120301	582,094	0.05	累積餘額	310101	1,206,361,958	97.64
固定資產	14	1,203,055,409	97.37	本期賸餘	310102	2,229,074	0.18
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2月29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	81.91	淨資產調整數	310104	1,235,531,587	
土地	140101	1,012,038,615	81.91	合計：			
土地改良物	1402	181,333	0.01				
土地改良物	140201	12,908,390	1.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,727,057	-1.03				
房屋建築及設備	1404	173,173,621	14.02				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.72				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-119,867,865	-9.70				
機械及設備	1405	4,012,267	0.32				
機械及設備	140501	14,456,673	1.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,444,406	-0.85				
交通及運輸設備	1406	395,485	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	-2,754,098	-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2月29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	13,254,088	1.07				
雜項設備	140701	26,253,539	2.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,999,451	-1.05				
無形資產	16	646,524	0.05				
無形資產	1601	646,524	0.05				
電腦軟體	160102	646,524	0.05				
合計：		1,235,531,587					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,759,480	64,184,918
財產收益	3,400	73,549
財產孳息收入	3,400	73,549
政府撥入收入	13,197,000	52,806,000
公庫撥款收入	13,197,000	52,806,000
其他收入	559,080	11,305,369
雜項收入	559,080	11,305,369
支出	13,770,722	61,955,844
人事支出	11,954,787	48,776,729
人事支出	11,954,787	48,776,729
業務支出	1,042,239	1,710,213
業務支出	1,042,239	1,710,213
財產損失		9,891,531
財產交易損失		9,891,531
折舊、折耗及攤銷	761,126	1,521,601
固定資產折舊	737,560	1,474,469
無形資產攤銷	23,566	47,132
其他支出	12,570	55,770
其他支出	12,570	55,770
本期賸餘（短絀）	-11,242	2,229,074
期初淨資產		1,206,361,958
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,208,591,032

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 2 月 29 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	54,273,387	9,911,531	64,184,918	收入
財產收入	73,549		73,549	財產收益
政府撥入收入	52,806,000		52,806,000	政府撥入收入
其他收入	1,393,838	9,911,531	11,305,369	其他收入
基金用途	50,536,442	11,419,402	61,955,844	支出
用人費用	48,776,729		48,776,729	人事支出
服務費用	1,349,134	361,079	1,710,213	業務支出
材料及用品費	359,079	-359,079		
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		9,891,531	9,891,531	財產損失
		1,521,601	1,521,601	折舊、折耗及攤銷
其他	49,500	6,270	55,770	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,736,945	-1,507,871	2,229,074	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	4,889,099	1,203,701,933	1,208,591,032	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數9,911,531元=代收款項增置房屋及建築9,891,531元+代收款項購置機械及設備20,000元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000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0元)。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,521,601元=固定資產折舊1,474,469元+電腦軟體攤銷數47,132元。

4. 「其他支出」之調整數6,270元=補提機械及設備111年度5月27日至112年12月31日折舊費用6,270元。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-12

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

基金來源:

1. 雜項收入: 係課後社團及照顧收入較預期減少439,162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。