

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 3 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 3 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	15,333,675	14,153,000	1,180,675	8.34	69,607,062	68,870,000	737,062	1.07
財產收入	965,000	14,900		14,900		88,449	78,000	10,449	13.40
租金收入	965,000	14,900		14,900		88,449	78,000	10,449	13.40
政府撥入收入	180,277,000	13,478,000	13,478,000			66,284,000	66,284,000		
公庫撥款收入	180,277,000	13,478,000	13,478,000			66,284,000	66,284,000		
其他收入	9,975,000	1,840,775	675,000	1,165,775	172.71	3,234,613	2,508,000	726,613	28.97
雜項收入	9,975,000	1,840,775	675,000	1,165,775	172.71	3,234,613	2,508,000	726,613	28.97
基金用途	191,292,000	16,057,749	14,151,000	1,906,749	13.47	66,594,191	68,868,000	-2,273,809	-3.30
國民教育計畫	162,121,000	11,564,679	11,752,000	-187,321	-1.59	55,615,757	58,096,000	-2,480,243	-4.27
其他	162,121,000	11,564,679	11,752,000	-187,321	-1.59	55,615,757	58,096,000	-2,480,243	-4.27
一般行政管理計畫	28,593,000	4,493,070	2,399,000	2,094,070	87.29	10,978,434	10,772,000	206,434	1.92
其他	28,593,000	4,493,070	2,399,000	2,094,070	87.29	10,978,434	10,772,000	206,434	1.92
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	-724,074	2,000	-726,074	-36,303.70	3,012,871	2,000	3,010,871	150,543.55
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					4,165,025	434,000	3,731,025	859.68

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 3 月份

基金來源:

1. 租金收入:係場地租借較預期增加10,449元。
2. 雜項收入:係課後社團及照顧收入較預期增加726,613元。

高雄市教育發展基金—高雄市左營區新上國民小學

680-13

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 3 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				11,564,679	11,752,000	-187,321	-1.59
		累計數				55,615,757	58,096,000	-2,480,243	-4.27
一般行政管理計畫		本月數				4,493,070	2,399,000	2,094,070	87.29
		累計數				10,978,434	10,772,000	206,434	1.92

資本資產明細表
中華民國 113 年 3 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	9,954,031	9,962,229	2,218,206	1,202,983,400
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			15,675	176,108
房屋及建築	293,041,486	118,940,367	9,891,531	9,891,531	1,391,247	172,709,872
機械及設備	14,436,673	10,188,487	45,500		381,030	3,912,656
交通及運輸設備	3,149,583	2,743,214			16,326	390,043
雜項設備	26,253,539	12,723,463	17,000		413,928	13,133,148
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45,500元(應付代收款購置45,500元，其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)。
 3.雜項設備:本年度增加數為增置17,000元(應付代收款購置17,000元)。
 4.電腦軟體:本年度減少數為攤銷70,698元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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			70,698		622,958

- 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45,500元(應付代收款購置45,500元，其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)。
 3.雜項設備:本年度增加數為增置17,000元(應付代收款購置17,000元)。
 4.電腦軟體:本年度減少數為攤銷70,698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3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	1,224,665,891	100.00	負債	2	17,517,466	1.43
流動資產	11	21,093,528	1.72	流動負債	21	15,681,114	1.28
現金	1101	19,327,511	1.58	應付款項	2102	15,681,114	1.28
銀行存款	110102	19,267,511	1.57	應付代收款	210203	15,681,114	1.28
財政局市庫	110102-1	16,643,551	1.36	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,325,612	0.19	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	298,347	0.02	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	其他負債	28	1,836,352	0.15
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,836,352	0.15
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	1,247,389	0.10
預付款項	1108	1,766,017	0.14	應付退休及離職金	280106	588,963	0.05
預付費用	110804	1,766,017	0.14	淨資產	3	1,207,148,425	98.57
長期貸墊款及準備金	12	588,963	0.05	淨資產	31	1,207,148,425	98.57
準備金	1203	588,963	0.05	淨資產	3101	1,207,148,425	98.57
退休及離職準備金	120301	588,963	0.05	累積餘額	310101	1,206,361,958	98.51
固定資產	14	1,202,360,442	98.18	本期賸餘	310102	786,467	0.06
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3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	82.64	淨資產調整數	310104	1,224,665,891	
土地	140101	1,012,038,615	82.64	合計：			
土地改良物	1402	176,108	0.01				
土地改良物	140201	12,908,390	1.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,732,282	-1.04				
房屋建築及設備	1404	172,709,872	14.10				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-120,331,614	-9.83				
機械及設備	1405	3,912,656	0.32				
機械及設備	140501	14,482,173	1.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,569,517	-0.86				
交通及運輸設備	1406	390,043	0.03				
交通及運輸設備	140601	3,149,583	0.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,759,540	-0.23				
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債			
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3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	13,133,148	1.07				
雜項設備	140701	26,270,539	2.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,137,391	-1.07				
無形資產	16	622,958	0.05				
無形資產	1601	622,958	0.05				
電腦軟體	160102	622,958	0.05				
合計：		1,224,665,891					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,376,175	79,561,093
財產收益	14,900	88,449
財產孳息收入	14,900	88,449
政府撥入收入	13,478,000	66,284,000
公庫撥款收入	13,478,000	66,284,000
其他收入	1,883,275	13,188,644
雜項收入	1,883,275	13,188,644
支出	16,818,782	78,774,626
人事支出	15,487,200	64,263,929
人事支出	15,487,200	64,263,929
業務支出	567,909	2,278,122
業務支出	567,909	2,278,122
財產損失		9,891,531
財產交易損失		9,891,531
折舊、折耗及攤銷	761,033	2,282,634
固定資產折舊	737,467	2,211,936
無形資產攤銷	23,566	70,698
其他支出	2,640	58,410
其他支出	2,640	58,410
本期賸餘（短絀）	-1,442,607	786,467
期初淨資產		1,206,361,958
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,207,148,425

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 3 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	69,607,062	9,954,031	79,561,093	收入
財產收入	88,449		88,449	財產收益
政府撥入收入	66,284,000		66,284,000	政府撥入收入
其他收入	3,234,613	9,954,031	13,188,644	其他收入
基金用途	66,594,191	12,180,435	78,774,626	支出
用人費用	64,263,929		64,263,929	人事支出
服務費用	1,829,716	448,406	2,278,122	業務支出
材料及用品費	441,326	-441,326		
租金、償債、利息及相關手續費	5,080	-5,080		
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
其他	52,140	6,270	58,410	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	3,012,871	-2,226,404	786,467	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				淨資產調整數
期末基金餘額	4,165,025	1,202,983,400	1,207,148,425	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數9,954,031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45,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)+代收款項購置雜項設備17,000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2,282,634元=固定資產折舊2,211,936元+電腦軟體攤銷數70,698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。