

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 4 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 4 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	13,800,250	14,523,000	-722,750	-4.98	83,407,312	83,393,000	14,312	0.02
財產收入	965,000	5,760		5,760		94,209	78,000	16,209	20.78
租金收入	965,000	5,760		5,760		94,209	78,000	16,209	20.78
政府撥入收入	180,277,000	13,322,000	13,322,000			79,606,000	79,606,000		
公庫撥款收入	180,277,000	13,322,000	13,322,000			79,606,000	79,606,000		
其他收入	9,975,000	472,490	1,201,000	-728,510	-60.66	3,707,103	3,709,000	-1,897	-0.05
雜項收入	9,975,000	472,490	1,201,000	-728,510	-60.66	3,707,103	3,709,000	-1,897	-0.05
基金用途	191,292,000	12,338,943	14,523,000	-2,184,057	-15.04	78,933,134	83,391,000	-4,457,866	-5.35
國民教育計畫	162,121,000	11,970,682	12,050,000	-79,318	-0.66	67,586,439	70,146,000	-2,559,561	-3.65
其他	162,121,000	11,970,682	12,050,000	-79,318	-0.66	67,586,439	70,146,000	-2,559,561	-3.65
一般行政管理計畫	28,593,000	316,261	2,395,000	-2,078,739	-86.79	11,294,695	13,167,000	-1,872,305	-14.22
其他	28,593,000	316,261	2,395,000	-2,078,739	-86.79	11,294,695	13,167,000	-1,872,305	-14.22
建築及設備計畫	578,000	52,000	78,000	-26,000	-33.33	52,000	78,000	-26,000	-33.33
購建固定資產	578,000	52,000	78,000	-26,000	-33.33	52,000	78,000	-26,000	-33.33
本期賸餘(短絀)	-75,000	1,461,307		1,461,307		4,474,178	2,000	4,472,178	223,608.90
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					5,626,332	434,000	5,192,332	1,196.39

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

基金來源:

1. 租金收入:係場地租借較預期增加16,209元。

基金用途:

1. 一般行政管理計畫:係業務經費撙節支出，致覈實支用之賸餘。
2. 建築及設備計畫:係投影機1台26,000元尚未購置，俟教室投影機損壞再行換購。

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 4 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				11,970,682	12,050,000	-79,318	-0.66
		累計數				67,586,439	70,146,000	-2,559,561	-3.65
一般行政管理計畫		本月數				316,261	2,395,000	-2,078,739	-86.79
		累計數				11,294,695	13,167,000	-1,872,305	-14.22
建築及設備計畫		本月數				52,000	78,000	-26,000	-33.33
		累計數				52,000	78,000	-26,000	-33.33

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 4 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		
<b>資產</b>	1,362,521,942	157,312,138	10,452,031	9,985,795	3,260,686	1,202,415,354
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			20,900	170,883
房屋及建築	293,041,486	118,940,367	9,891,531	9,891,531	1,854,996	172,246,123
機械及設備	14,436,673	10,188,487	472,500		812,462	3,908,224
交通及運輸設備	3,149,583	2,743,214			21,768	384,601
雜項設備	26,253,539	12,723,463	88,000		550,560	13,067,516
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472,500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.教育局辦理統一採購375,000元；預算購置52,000元)。  
 3.雜項設備:本年度增加數為增置88,000元(應付代收款購置88,000元)。  
 4.電腦軟體:本年度減少數為攤銷94,264元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			94,264		599,392

- 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472,500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.教育局辦理統一採購375,000元；預算購置52,000元)。  
 3.雜項設備:本年度增加數為增置88,000元(應付代收款購置88,000元)。  
 4.電腦軟體:本年度減少數為攤銷94,264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 113 年 4 月份

680-6

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																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築		500,000			500,000											
房屋及建築		500,000			500,000											
購建中固定資產																
機械及設備		78,000			78,000	78,000	52,000		52,000	66.67	-26,000	-33.33	係投影機1台26,000元尚未購置，俟教室投影機損壞再行換購。	請業務單位積極確認投影機是否有損壞之情事。		
機械及設備		78,000			78,000	78,000	52,000		52,000	66.67	-26,000	-33.33				
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																
雜項設備																
購建中固定資產																
其他																
其他																
總計		578,000			578,000	78,000	52,000		52,000	66.67	-26,000	-33.33				

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4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	1,234,690,369	100.00	負債	2	26,648,683	2.16
流動資產	11	31,679,183	2.57	流動負債	21	24,805,462	2.01
現金	1101	29,544,500	2.39	應付款項	2102	24,805,462	2.01
銀行存款	110102	29,484,500	2.39	應付代收款	210203	24,805,462	2.01
財政局市庫	110102-1	18,978,540	1.54	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,880,880	0.23	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	7,625,079	0.62	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1	0.00	其他負債	28	1,843,221	0.15
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,843,221	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	2,134,683	0.17	應付退休及離職金	280106	595,832	0.05
預付費用	110804	2,134,683	0.17	淨資產	3	1,208,041,686	97.84
長期貸墊款及準備金	12	595,832	0.05	淨資產	31	1,208,041,686	97.84
準備金	1203	595,832	0.05	淨資產	3101	1,208,041,686	97.84
退休及離職準備金	120301	595,832	0.05	累積餘額	310101	1,206,361,958	97.71
固定資產	14	1,201,815,962	97.34	本期賸餘	310102	1,679,728	0.14
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4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		
土地	1401	1,012,038,615	81.97	淨資產調整數	310104	1,234,690,369	
土地	140101	1,012,038,615	81.97	合計：			
土地改良物	1402	170,883	0.01				
土地改良物	140201	12,908,390	1.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,737,507	-1.03				
房屋建築及設備	1404	172,246,123	13.95				
房屋建築及設備	140401	293,041,486	23.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-120,795,363	-9.78				
機械及設備	1405	3,908,224	0.32				
機械及設備	140501	14,909,173	1.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,000,949	-0.89				
交通及運輸設備	1406	384,601	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	-2,764,982	-0.22				
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4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		
雜項設備	1407	13,067,516	1.06				
雜項設備	140701	26,341,539	2.13				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,274,023	-1.08				
無形資產	16	599,392	0.05				
無形資產	1601	599,392	0.05				
電腦軟體	160102	599,392	0.05				
合計：		1,234,690,369					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,246,250	93,807,343
財產收益	5,760	94,209
財產孳息收入	5,760	94,209
政府撥入收入	13,322,000	79,606,000
公庫撥款收入	13,322,000	79,606,000
其他收入	918,490	14,107,134
雜項收入	918,490	14,107,134
支出	13,352,989	92,127,615
人事支出	10,925,006	75,188,935
人事支出	10,925,006	75,188,935
業務支出	1,360,897	3,639,019
業務支出	1,360,897	3,639,019
財產損失		9,891,531
財產交易損失		9,891,531
折舊、折耗及攤銷	773,345	3,055,979
固定資產折舊	749,779	2,961,715
無形資產攤銷	23,566	94,264
其他支出	293,741	352,151
其他支出	293,741	352,151
本期賸餘（短絀）	893,261	1,679,728
期初淨資產		1,206,361,958
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,208,041,686

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 4 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	83,407,312	10,400,031	93,807,343	收入
財產收入	94,209		94,209	財產收益
政府撥入收入	79,606,000		79,606,000	政府撥入收入
其他收入	3,707,103	10,400,031	14,107,134	其他收入
基金用途	78,933,134	13,194,481	92,127,615	支出
用人費用	75,188,935		75,188,935	人事支出
服務費用	2,902,369	736,650	3,639,019	業務支出
材料及用品費	729,570	-729,570		
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
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	52,000	-52,000		
其他	53,180	298,971	352,151	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	4,474,178	-2,794,450	1,679,728	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	5,626,332	1,202,415,354	1,208,041,686	期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數10,400,031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420,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元、教育局辦理統一採購375,000元)+代收款項購置雜項設備88,000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. 「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52,000元=購置雜項設備52,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,055,979元=固定資產折舊2,961,715元+電腦軟體攤銷數94,264元。
5. 「其他支出」之調整數298,971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、補提機械及設備109年度5月28日至112年12月31日折舊費用292,701元。