

00618

高雄市政府教育局主管
高雄市教育局發展基金
高雄市苓雅區中正國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 10 月 份

主辦會計人員

會計室梁梅桂

基金主持人

高雄市苓雅區
中正國民小學
校長陳榮信

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

618-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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	254,357,000	12,975,010	12,676,000	299,010	2.36	247,473,586	246,630,000	843,586	0.34
財產收入	1,964,000	47,805	130,000	-82,195	-63.23	2,203,637	1,501,000	702,637	46.81
租金收入	1,963,000	47,805	130,000	-82,195	-63.23	2,201,545	1,500,000	701,545	46.77
利息收入	1,000					2,092	1,000	1,092	109.20
政府撥入收入	244,357,000	11,844,000	11,844,000			238,179,000	238,179,000		
公庫撥款收入	244,357,000	11,844,000	11,844,000			238,179,000	238,179,000		
其他收入	8,036,000	1,083,205	702,000	381,205	54.30	7,090,949	6,950,000	140,949	2.03
雜項收入	8,036,000	1,083,205	702,000	381,205	54.30	7,090,949	6,950,000	140,949	2.03
基金用途	254,837,000	19,342,897	12,676,000	6,666,897	52.59	227,675,381	247,110,000	-19,434,619	-7.86
國民教育計畫	156,601,000	11,349,482	4,576,000	6,773,482	148.02	137,891,671	154,207,000	-16,315,329	-10.58
其他	156,601,000	11,349,482	4,576,000	6,773,482	148.02	137,891,671	154,207,000	-16,315,329	-10.58
一般行政管理計畫	97,599,000	7,993,415	8,100,000	-106,585	-1.32	88,616,710	92,266,000	-3,649,290	-3.96
其他	97,599,000	7,993,415	8,100,000	-106,585	-1.32	88,616,710	92,266,000	-3,649,290	-3.96
建築及設備計畫	637,000					1,167,000	637,000	530,000	83.20
購建固定資產	637,000					1,167,000	637,000	530,000	83.20
本期賸餘(短絀)	-480,000	-6,367,887		-6,367,887		19,798,205	-480,000	20,278,205	-4,224.63
期初基金餘額	1,193,000					1,811,238	1,193,000	618,238	51.82
解繳公庫									
期末基金餘額	713,000					21,609,443	713,000	20,896,443	2,930.78

註：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

一、基金來源：

1. 租金收入：主要係場地租借收入較預期增加。
2. 利息收入：主要係利息收入較預期增加。

二、基金用途：

1. 國民教育計畫：主要係教師預借112學年度考績獎金尚未轉正所致。
2. 建築及設備計畫：係以前年度保留數370,000元於本年度執行；本年度奉准先行動支基金餘額先行辦理，並於以後年度補辦預算160,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

618-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 10 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				11,349,482	4,576,000	6,773,482	148.02
		累計數				137,891,671	154,207,000	-16,315,329	-10.58
一般行政管理計畫		本月數				7,993,415	8,100,000	-106,585	-1.32
		累計數				88,616,710	92,266,000	-3,649,290	-3.96
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,167,000	637,000	530,000	83.20

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

618-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	1,753,631,322	248,689,519	52,325,370	6,734,474	13,953,172	1,536,579,527
非理財目的之長期投資						
土地	1,268,548,600		28,830,650			1,297,379,250
土地改良物	30,288,650	21,226,466			1,690,660	7,371,524
房屋及建築	357,686,748	159,318,592	16,538,884		8,849,788	206,057,252
機械及設備	24,410,876	16,093,555	5,018,573	1,137,840	4,837,640	7,360,414
交通及運輸設備	10,312,993	9,636,158	607,500	2,855,100	-2,423,191	852,426
雜項設備	61,716,737	42,414,748	1,084,363	2,535,804	998,275	16,852,273
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	54,450					54,450
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

618-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	612,268		245,400	205,730		651,938

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

618-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

- 1.土地:本年度增加數:28,830,650元(土地公告現值調整28,830,650元)。
- 2.房屋建築及設備:本年度增加數:16,538,884元(預算內購置530,000元+應付代收款購置16,008,884元)。
- 3.機械及設備:本年度增加數:5,018,573元(預算內購置367,000元+應付代收款購置582,573元(累計折舊292,701元)+應付代收款(受贈)購置39,000元+教育局移入4,030,000元(累計折舊3,323,200元));本年度減少數:1,137,840元(報廢1,137,840元(累計折舊1,126,460元))。
- 4.交通及運輸及設備:本年度增加數:607,500元(應付代收款購置42,500元+應付代收款(受贈)購置165,000元+教育局移入400,000元(累計折舊264,000元));本年度減少數:2,855,100元(報廢2,855,100元(累計折舊2,826,549元))。
- 5.雜項設備:本年度增加數:1,084,363元(預算內購置270,000元+應付代收款購置735,363元+應付代收款(受贈)購置79,000元);本年度減少數:2,535,804元(報廢2,535,804元(累計折舊2,505,946元))。
- 6.電腦軟體:本年度增加數:245,400元(應付代收款購置245,400元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購245,400));本年度減少數:205,730元(電腦軟體攤銷)。

[illegible]

高雄市教育發展基金 — 高雄市苓雅區中正國民小學

平衡表

中華民國113年10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	1,602,763,854	100.00	負 債	2	44,574,884	2.78
流動資產	11	66,184,327	4.13	流動負債	21	41,376,499	2.58
現金	1101	50,210,712	3.13	應付款項	2102	41,375,647	2.58
銀行存款	110102	50,150,712	3.13	應付代收款	210203	41,375,647	2.58
財政局市庫	110102-1	35,298,914	2.20	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,381,752	0.15	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	10,111,423	0.63	預收款項	2106	852	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	14	0.00	預收收入	210602	852	0.00
其他專戶	110102-5	2,358,609	0.15	其他負債	28	3,198,385	0.20
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	什項負債	2801	3,198,385	0.20
預付款項	1108	15,973,615	1.00	存入保證金	280104	3,198,385	0.20
預付費用	110804	15,973,615	1.00	淨資產	3	1,558,188,970	97.22
固定資產	14	1,535,927,589	95.83	淨資產	31	1,558,188,970	97.22
土地	1401	1,297,379,250	80.95	淨資產	3101	1,558,188,970	97.22
土地	140101	1,297,379,250	80.95	累積餘額	310101	1,506,753,041	94.01
土地改良物	1402	7,371,524	0.46	本期賸餘	310102	21,762,479	1.36
信託代理與保證資產		295,060		信託代理與保證負債		295,060	
保證品		295,060		應付保證品		295,060	

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。

信託代理與保證資產(負債)，係太陽能光電系統履約保證金定存單295,060元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市苓雅區中正國民小學

平衡表

中華民國113年10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		
土地改良物	140201	30,288,650	1.89	淨資產調整數	310104	29,673,450	2.00
累計折舊-土地改良物	140202	-22,917,126	-1.43	合計：		1,602,763,854	
房屋建築及設備	1404	206,057,252	12.86				
房屋建築及設備	140401	374,225,632	23.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-168,168,380	-10.49				
機械及設備	1405	7,360,414	0.46				
機械及設備	140501	28,291,609	1.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,931,195	-1.31				
交通及運輸設備	1406	852,426	0.05				
交通及運輸設備	140601	8,065,393	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,212,967	-0.45				
雜項設備	1407	16,852,273	1.05				
雜項設備	140701	60,265,296	3.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-43,413,023	-2.71				
信託代理與保證資產		295,060		信託代理與保證負債		295,060	
保證品		295,060		應付保證品		295,060	

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。
信託代理與保證資產(負債)，係太陽能光電系統履約保證金定存單295,060元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市苓雅區中正國民小學

平衡表

中華民國113年10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		
購建中固定資產	1411	54,450	0.00				
購建中固定資產	141101	54,450	0.00				
無形資產	16	651,938	0.04				
無形資產	1601	651,938	0.04				
電腦軟體	160102	651,938	0.04				
合計：		1,602,763,854					
信託代理與保證資產		295,060		信託代理與保證負債		295,060	
保證品		295,060		應付保證品		295,060	

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。
信託代理與保證資產(負債)，係太陽能光電系統履約保證金定存單295,060元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市苓雅區中正國民小學

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,240,410	265,371,306
財產收益	47,805	2,203,637
財產孳息收入	47,805	2,203,637
政府撥入收入	11,844,000	238,179,000
公庫撥款收入	11,844,000	238,179,000
其他收入	1,348,605	24,988,669
受贈收入	20,000	283,000
雜項收入	1,328,605	24,705,669
支出	21,159,975	243,608,827
人事支出	18,349,694	216,019,191
人事支出	18,349,694	216,019,191
業務支出	977,737	10,392,231
業務支出	977,737	10,392,231
財產損失	46,550	69,789
財產交易損失	46,550	69,789
折舊、折耗及攤銷	1,770,528	16,737,956
固定資產折舊	1,749,955	16,532,226
無形資產攤銷	20,573	205,730
其他支出	15,466	389,660
其他支出	15,466	389,660
本期賸餘（短絀）	-7,919,565	21,762,479
期初淨資產		1,506,753,041
解繳公庫		
淨資產調整數		29,673,450
期末淨資產		1,558,188,970

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—高雄市苓雅區中正國民小學

618-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	247,473,586	17,897,720	265,371,306	收入
財產收入	2,203,637		2,203,637	財產收益
政府撥入收入	238,179,000		238,179,000	政府撥入收入
其他收入	7,090,949	17,897,720	24,988,669	其他收入
基金用途	227,675,381	15,933,446	243,608,827	支出
用人費用	216,019,191		216,019,191	人事支出
服務費用	9,003,099	1,389,132	10,392,231	業務支出
材料及用品費	1,110,867	-1,110,867		
租金、償債、利息及相關手續費	36,000	-36,000		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	241,815	-241,815		獎補助支出
資產短絀		69,789	69,789	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及營舍與設施工程支出	1,167,000	-1,167,000		
		16,737,956	16,737,956	折舊、折耗及攤銷
其他	96,959	292,701	389,660	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,798,205	1,964,274	21,762,479	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,811,238	1,504,941,803	1,506,753,041	期初淨資產
解繳公庫		29,673,450	29,673,450	解繳公庫
		1,536,579,527	1,558,188,970	淨資產調整數
期末基金餘額	21,609,443			期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學

618-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 月份

1. 「其他收入」之調整數17,897,720元=代收款項購置(房屋建築及設備16,008,884元+機械及設備582,573元+交通及運輸設備42,500元+雜項設備735,363元+電腦軟體245,400元)+受贈購置(機械及設備39,000元+交通及運輸設備165,000元+雜項設備79,000元)。
2. 「財產損失」之調整數69,789元=處分機械及設備交易損失11,380元(原值1,137,840元,累計折舊1,126,460元)+處分交通及運輸設備交易損失28,551元(原值2,855,100元,累計折舊2,826,549元)+處分雜項設備交易損失29,858元(原值2,535,804元,累計折舊2,505,946元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,167,000元=房屋建築及設備530,000元+機械及設備367,000元+雜項設備270,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數16,737,956元=固定資產折舊16,532,226元(本年度累計折舊20,412,127元-(補提以前年度折舊費用3,879,901元))+電腦軟體攤銷205,730元。
5. 「其他支出」之調整數292,701元=機械及設備補提以前年度累計折舊292,701元。
6. 「淨資產調整數」之調整數29,673,450元=土地公告現值調整28,830,650元+教育局移入(機械及設備706,800元(原值4,030,000元,累計折舊3,323,200元)+交通及運輸設備136,000元(原值400,000元,累計折舊264,000元))。