

00618

自
存

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市苓雅區中正國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任 梁梅桂

基金主持人

高雄市政府教育局
中正國民小學 校長 陳榮信

高雄市苓雅區中正國民小學

目次

中華民國 113 年度9月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	第1頁至第2頁
---------------	---------

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	第3頁至第3頁
二、資本資產明細表	第4頁至第6頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第7頁至第7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第8頁至第10頁
二、收入支出表	第11頁至第11頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第12頁至第14頁
二、各項費用彙計表	第15頁至第18頁
三、平衡表科目明細表	第19頁至第24頁
四、銀行存款差額解釋表	第25頁至第25頁
五、對帳單	第26頁至第38頁

六、保管(證)品月報	第39頁至第39頁
七、保管品對帳單	第40頁至第40頁
八、市有財產增減結存表	第41頁至第41頁
九、財產折舊月報表	第42頁至第42頁
十、財產增減月報表	第43頁至第43頁
十一、電腦軟體增減結存表	第44頁至第44頁

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 9 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	33,812,557	34,060,000	-247,443	-0.73	234,498,576	233,954,000	544,576	0.23
財產收入	1,964,000	71,517	130,000	-58,483	-44.99	2,155,832	1,371,000	784,832	57.25
租金收入	1,963,000	71,517	130,000	-58,483	-44.99	2,153,740	1,370,000	783,740	57.21
利息收入	1,000					2,092	1,000	1,092	109.20
政府撥入收入	244,357,000	33,227,000	33,227,000			226,335,000	226,335,000		
公庫撥款收入	244,357,000	33,227,000	33,227,000			226,335,000	226,335,000		
其他收入	8,036,000	514,040	703,000	-188,960	-26.88	6,007,744	6,248,000	-240,256	-3.85
雜項收入	8,036,000	514,040	703,000	-188,960	-26.88	6,007,744	6,248,000	-240,256	-3.85
基金用途	254,837,000	19,711,379	34,060,000	-14,348,621	-42.13	208,332,484	234,434,000	-26,101,516	-11.13
國民教育計畫	156,601,000	11,740,231	25,777,000	-14,036,769	-54.45	126,542,189	149,631,000	-23,088,811	-15.43
其他	156,601,000	11,740,231	25,777,000	-14,036,769	-54.45	126,542,189	149,631,000	-23,088,811	-15.43
一般行政管理計畫	97,599,000	7,971,148	8,283,000	-311,852	-3.76	80,623,295	84,166,000	-3,542,705	-4.21
其他	97,599,000	7,971,148	8,283,000	-311,852	-3.76	80,623,295	84,166,000	-3,542,705	-4.21
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	14,101,178		14,101,178		26,166,092	-480,000	26,646,092	-5,551.27
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					27,977,330	713,000	27,264,330	3,823.89

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 9 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 9 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				11,740,231	25,777,000	-14,036,769	-54.45
		累計數				126,542,189	149,631,000	-23,088,811	-15.43
一般行政管理計畫		本月數				7,971,148	8,283,000	-311,852	-3.76
		累計數				80,623,295	84,166,000	-3,542,705	-4.21
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 9 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	52,059,970	2,058,832	16,811,736	1,538,131,205
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			1,521,594	7,540,590
房屋及建築	357,686,748	159,318,592	16,538,884		7,911,613	206,995,427
機械及設備	24,410,876	16,093,555	5,018,573	873,870	4,827,532	7,634,492
交通及運輸設備	10,312,993	9,636,158	587,500	56,200	329,533	878,602
雜項設備	61,716,737	42,414,748	1,084,363	943,605	2,221,464	17,221,283
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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			185,157		427,111

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 9 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:873,870元(報廢873,870元(累計折舊865,130元))。
- 4.交通及運輸及設備:本年度增加數:587,500元(應付代收款購置42,500元+應付代收款(受贈)購置145,000元+教育局移入400,000元(累計折舊264,000元));本年度減少數:56,200元(報廢56,200元(累計折舊55,638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:943,605元(報廢943,605元(累計折舊929,668元))。
- 6.電腦軟體:本年度減少數:185,157元(電腦軟體攤銷)。

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 9 月份

618-7

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	370,000		160,000		530,000	530,000	530,000		530,000	100.00				
房屋及建築	370,000		160,000		530,000	530,000	530,000		530,000	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備		367,000			367,000	367,000	367,000		367,000	100.00				
機械及設備		367,000			367,000	367,000	367,000		367,000	100.00				
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		270,000			270,000	270,000	270,000		270,000	100.00				
雜項設備		270,000			270,000	270,000	270,000		270,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	370,000	637,000	160,000		1,167,000	1,167,000	1,167,000		1,167,000	100.00				

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9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	1,604,606,492	100.00	負 債	2	38,497,957	2.40
流動資產	11	66,475,287	4.14	流動負債	21	35,293,572	2.20
現金	1101	50,590,637	3.15	應付款項	2102	35,292,720	2.20
銀行存款	110102	50,530,637	3.15	應付代收款	210203	35,292,720	2.20
財政局市庫	110102-1	32,488,291	2.02	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,089,958	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,783,087	0.30	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	10,169,287	0.63	其他負債	28	3,204,385	0.20
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	什項負債	2801	3,204,385	0.20
預付款項	1108	15,884,650	0.99	存入保證金	280104	3,204,385	0.20
預付費用	110804	15,884,650	0.99	淨資產	3	1,566,108,535	97.60
固定資產	14	1,537,704,094	95.83	淨資產	31	1,566,108,535	97.60
土地	1401	1,297,379,250	80.85	淨資產	3101	1,566,108,535	97.60
土地	140101	1,297,379,250	80.85	累積餘額	310101	1,506,753,041	93.90
土地改良物	1402	7,540,590	0.47	本期賸餘	310102	29,682,044	1.85
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9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	-22,748,060	-1.42	合計：		1,604,606,492	
房屋建築及設備	1404	206,995,427	12.90				
房屋建築及設備	140401	374,225,632	23.32				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-167,230,205	-10.42				
機械及設備	1405	7,634,492	0.48				
機械及設備	140501	28,555,579	1.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,921,087	-1.30				
交通及運輸設備	1406	878,602	0.05				
交通及運輸設備	140601	10,844,293	0.68				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-9,965,691	-0.62				
雜項設備	1407	17,221,283	1.07				
雜項設備	140701	61,857,495	3.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-44,636,212	-2.78				
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9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		
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	427,111	0.03				
無形資產	1601	427,111	0.03				
電腦軟體	160102	427,111	0.03				
合計：		1,604,606,492					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,950,182	252,130,896
財產收益	71,517	2,155,832
財產孳息收入	71,517	2,155,832
政府撥入收入	33,227,000	226,335,000
公庫撥款收入	33,227,000	226,335,000
其他收入	651,665	23,640,064
受贈收入		263,000
雜項收入	651,665	23,377,064
支出	21,486,342	222,448,852
人事支出	18,213,615	197,669,497
人事支出	18,213,615	197,669,497
業務支出	1,497,764	9,414,494
業務支出	1,497,764	9,414,494
財產損失		23,239
財產交易損失		23,239
折舊、折耗及攤銷	1,774,963	14,967,428
固定資產折舊	1,754,390	14,782,271
無形資產攤銷	20,573	185,157
其他支出		374,194
其他支出		374,194
本期賸餘（短絀）	12,463,840	29,682,044
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		1,566,108,535

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 9 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	234,498,576	17,632,320	252,130,896	收入
財產收入	2,155,832		2,155,832	財產收益
政府撥入收入	226,335,000		226,335,000	政府撥入收入
其他收入	6,007,744	17,632,320	23,640,064	其他收入
基金用途	208,332,484	14,116,368	222,448,852	支出
用人費用	197,669,497		197,669,497	人事支出
服務費用	8,048,957	1,365,537	9,414,494	業務支出
材料及用品費	1,091,272	-1,091,272		
租金、償債、利息及相關手續費	32,000	-32,000		
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		23,239	23,239	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		
		14,967,428	14,967,428	折舊、折耗及攤銷
其他	81,493	292,701	374,194	其他支出
本期賸餘(短絀)	26,166,092	3,515,952	29,682,044	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				解繳公庫
		29,673,450	29,673,450	淨資產調整數
期末基金餘額	27,977,330	1,538,131,205	1,566,108,535	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 9 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
------	-------	-----	------	------

註：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區中正國民小學
預算執行與會計收支對照表
 中華民國 113 年 9 月份

1. 「其他收入」之調整數17,632,320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)+受贈購置(機械及設備39,000元+交通及運輸設備145,000元+雜項設備79,000元)。
2. 「財產損失」之調整數23,239元=處分機械及設備交易損失8,740元(原值873,870元,累計折舊865,130元)+處分交通及運輸設備交易損失562元(原值56,200元,累計折舊55,638元)+處分雜項設備交易損失13,937元(原值943,605元,累計折舊929,668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14,967,428元=固定資產折舊14,782,271元(本年度累計折舊18,662,172元-(補提以前年度折舊費用3,879,901元))+電腦軟體攤銷185,157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))。