

00605

高雄市政府教育局主管  
高雄市教育發展基金  
高雄市前鎮區獅甲國民小學  
會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員

會計室主任 陳麗蓉

基金主持人

高雄市政府前鎮區獅甲國民小學校長 陳明勇

# 高雄市前鎮區獅甲國民小學

## 目次

中華民國 113 年度 2 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5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第6頁

### 乙、會計報表

#### 壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10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12頁

二、各項費用彙計表

第13頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第19頁

四、銀行存款差額解釋表

第20頁至第21頁

五、對帳單

第22頁至第31頁

六、市有財產增減結存表

第32頁至第32頁

七、財產折舊月報表

第33頁至第33頁

八、財產增減月報表

第34頁至第35頁

九、電腦軟體增減結存表

第36頁至第36頁

# 高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區獅甲國民小學

605-1

## 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	69,094,000	5,724,691	5,704,000	20,691	0.36	19,654,043	19,520,000	134,043	0.69
財產收入	600,000	16,611	50,000	-33,389	-66.78	27,171	100,000	-72,829	-72.83
財產處分收入		481		481		481		481	
租金收入	600,000	16,130	50,000	-33,870	-67.74	26,690	100,000	-73,310	-73.31
政府撥入收入	65,819,000	5,484,000	5,424,000	60,000	1.11	19,050,000	18,990,000	60,000	0.32
公庫撥款收入	65,819,000	5,424,000	5,424,000			18,990,000	18,990,000		
政府其他撥入收入		60,000		60,000		60,000		60,000	
其他收入	2,675,000	224,080	230,000	-5,920	-2.57	576,872	430,000	146,872	34.16
雜項收入	2,675,000	224,080	230,000	-5,920	-2.57	576,872	430,000	146,872	34.16
基金用途	69,600,000	5,180,515	5,719,000	-538,485	-9.42	17,182,677	19,495,000	-2,312,323	-11.86
國民教育計畫	46,582,000	2,976,211	3,871,000	-894,789	-23.12	11,552,572	12,999,000	-1,446,428	-11.13
其他	46,582,000	2,976,211	3,871,000	-894,789	-23.12	11,552,572	12,999,000	-1,446,428	-11.13
一般行政管理計畫	22,646,000	2,204,304	1,848,000	356,304	19.28	5,630,105	6,496,000	-865,895	-13.33
其他	22,646,000	2,204,304	1,848,000	356,304	19.28	5,630,105	6,496,000	-865,895	-13.33
建築及設備計畫	372,000								
購建固定資產	372,000								
本期賸餘(短絀)	-506,000	544,176	-15,000	559,176	-3,727.84	2,471,366	25,000	2,446,366	9,785.46
期初基金餘額	1,542,000					2,281,728	1,542,000	739,728	47.97
解繳公庫									
期末基金餘額	1,036,000					4,753,094	1,567,000	3,186,094	203.32

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區獅甲國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

### 一、基金來源：

1. 財產處分收入：財產及非消耗品報廢變賣收入481元較預期多，故超收。
2. 租金收入：場地使用費收入不如預期，故短收。
3. 政府其他撥入收入：台灣電力股份有限公司補助空氣淨化區認養活動計畫經費60,000元，併決算。
4. 雜項收入：課後留園等收入超出預期，故超收。

### 二、基金用途：

1. 國民教育計畫：用人費用執行不如預期及經費撙節使用。
2. 一般行政管理計畫：用人費用執行不如預期及經費撙節使用。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區獅甲國民小學

605-3

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				2,976,211	3,871,000	-894,789	-23.12
		累計數				11,552,572	12,999,000	-1,446,428	-11.13
一般行政管理計畫		本月數				2,204,304	1,848,000	356,304	19.28
		累計數				5,630,105	6,496,000	-865,895	-13.33

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		
<b>資產</b>	1,385,850,888	88,957,426	154,090	125,973	1,020,478	1,295,901,101
非理財目的之長期投資						
土地	1,137,392,970		47,040			1,137,440,010
土地改良物	11,128,146	10,196,053			18,214	913,879
房屋及建築	200,170,381	53,629,111			621,814	145,919,456
機械及設備	16,346,026	11,686,600	107,050	95,177	220,848	4,450,451
交通及運輸設備	1,874,043	1,390,859			16,222	466,962
雜項設備	18,831,400	12,054,803		23,350	143,380	6,609,867
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.土地:本年度增加數:公告現值調整增加47,040元。

2.機械及設備:本年度增加數107,050元:教育部國教署移入機械及設備85,050元(原值85,050元，累計折舊84,199元)及應付代收款購置22,000元(其中受贈22,000元)。本年度減少數95,177元:報廢95,177元(累計折舊94,226元)。

3.雜項設備:本年度減少數23,350元:報廢23,350元(累計折舊23,116元)。

4.電腦軟體:本年度減少數7,446元：攤銷7,446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	107,922			7,446		100,476

- 註： 1.土地:本年度增加數:公告現值調整增加47,040元。  
 2.機械及設備:本年度增加數107,050元:教育部國教署移入機械及設備85,050元(原值85,050元，累計折舊84,199元)及應付代收款購置22,000元(其中受贈22,000元)。本年度減少數95,177元:報廢95,177元(累計折舊94,226元)。  
 3.雜項設備:本年度減少數23,350元:報廢23,350元(累計折舊23,116元)。  
 4.電腦軟體:本年度減少數7,446元：攤銷7,446元。





高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區獅甲國民小學

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	1,316,467,286	100.00	負債	2	15,813,091	1.20
流動資產	11	18,729,287	1.42	流動負債	21	13,237,489	1.01
現金	1101	17,223,546	1.31	應付款項	2102	13,237,489	1.01
銀行存款	110102	17,163,546	1.30	應付代收款	210203	13,166,832	1.00
財政局市庫	110102-1	12,558,273	0.95	其他應付款	210299	70,657	0.01
保管金	110102-2	2,151,205	0.16	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,554,455	0.12	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	174,648	0.01	其他負債	28	2,575,602	0.20
其他專戶	110102-5	724,965	0.06	什項負債	2801	2,575,602	0.20
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	738,704	0.06
預付款項	1108	1,505,741	0.11	應付退休及離職金	280106	1,836,898	0.14
預付費用	110804	1,505,741	0.11	淨資產	3	1,300,654,195	98.80
長期貸墊款及準備金	12	1,836,898	0.14	淨資產	31	1,300,654,195	98.80
準備金	1203	1,836,898	0.14	淨資產	3101	1,300,654,195	98.80
退休及離職準備金	120301	1,836,898	0.14	累積餘額	310101	1,299,175,190	98.69
固定資產	14	1,295,800,625	98.43	本期賸餘	310102	1,431,114	0.11
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

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):無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區獅甲國民小學

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	1,137,440,010	86.40	淨資產調整數	310104	47,891	0.00
土地	140101	1,137,440,010	86.40	合計：		1,316,467,286	
土地改良物	1402	913,879	0.07				
土地改良物	140201	11,128,146	0.85				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,214,267	-0.78				
房屋建築及設備	1404	145,919,456	11.08				
房屋建築及設備	140401	200,170,381	15.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,250,925	-4.12				
機械及設備	1405	4,450,451	0.34				
機械及設備	140501	16,357,899	1.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,907,448	-0.90				
交通及運輸設備	1406	466,962	0.04				
交通及運輸設備	140601	1,874,043	0.14				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,407,081	-0.11				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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):無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區獅甲國民小學

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	6,609,867	0.50				
雜項設備	140701	18,808,050	1.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,198,183	-0.93				
無形資產	16	100,476	0.01				
無形資產	1601	100,476	0.01				
電腦軟體	160102	100,476	0.01				
合計：		1,316,467,286					
		0				0	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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):無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區獅甲國民小學

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	5,746,691	19,676,043
財產收益	16,611	27,171
財產孳息收入	16,130	26,690
廢舊物品售價收入	381	381
財產交易利益	100	100
政府撥入收入	5,484,000	19,050,000
公庫撥款收入	5,424,000	18,990,000
政府其他撥入收入	60,000	60,000
其他收入	246,080	598,872
受贈收入	22,000	22,000
雜項收入	224,080	576,872
支出	5,712,234	18,244,929
人事支出	4,866,362	16,625,775
人事支出	4,866,362	16,625,775
業務支出	314,153	496,902
業務支出	314,153	496,902
財產損失	1,185	1,185
財產交易損失	1,185	1,185
折舊、折耗及攤銷	530,534	1,061,067
固定資產折舊	526,811	1,053,621
無形資產攤銷	3,723	7,446
其他支出		60,000
其他支出		60,000

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區獅甲國民小學  
**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
本期賸餘(短絀)	34,457	1,431,114
期初淨資產		1,299,175,190
解繳公庫		
淨資產調整數	47,040	47,891
期末淨資產		1,300,654,195

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—高雄市前鎮區獅甲國民小學

605-12

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	19,654,043	22,000	19,676,043	收入
財產收入	27,171		27,171	財產收益
政府撥入收入	19,050,000		19,050,000	政府撥入收入
其他收入	576,872	22,000	598,872	其他收入
基金用途	17,182,677	1,062,252	18,244,929	支出
用人費用	16,625,775		16,625,775	人事支出
服務費用	477,223	19,679	496,902	業務支出
材料及用品費	18,679	-18,679		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		1,185	1,185	財產損失
		1,061,067	1,061,067	折舊、折耗及攤銷
其他	60,000		60,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,471,366	-1,040,252	1,431,114	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,281,728	1,296,893,462	1,299,175,190	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		47,891	47,891	淨資產調整數
期末基金餘額	4,753,094	1,295,901,101	1,300,654,195	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數22,000元=代收款項購置機械及設備22,000元(其中受贈22,000元)。  
 2. 「財產損失」之調整數1,185元=處分機械及設備財產損失951元(原值95,177元，累計折舊94,226元)+處分雜項設備財產損失234元(原值23,350元，累計折舊23,116元)。  
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,061,067元=固定資產折舊1,053,621元+電腦軟體攤銷數7,446元。  
 4. 「淨資產調整數」47,891元=土地公告現值增加47,040元+教育部國教署移入機械及設備851元(原值85,050元，累計折舊84,199元)。