

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 3 月份

主辦會計人員

會計室主任 陳珮蓁

基金主持人

高雄市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 3 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32頁

六、市有財產增減結存表

第33頁至第33頁

七、財產折舊月報表

第34頁至第34頁

八、財產增減月報表

第35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 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	69,094,000	5,516,782	5,249,000	267,782	5.10	25,170,825	24,769,000	401,825	1.62
財產收入	600,000	89,917	50,000	39,917	79.83	117,088	150,000	-32,912	-21.94
財產處分收入		2,480		2,480		2,961		2,961	
租金收入	600,000	87,437	50,000	37,437	74.87	114,127	150,000	-35,873	-23.92
政府撥入收入	65,819,000	4,969,000	4,969,000			24,019,000	23,959,000	60,000	0.25
公庫撥款收入	65,819,000	4,969,000	4,969,000			23,959,000	23,959,000		
政府其他撥入收入						60,000		60,000	
其他收入	2,675,000	457,865	230,000	227,865	99.07	1,034,737	660,000	374,737	56.78
雜項收入	2,675,000	457,865	230,000	227,865	99.07	1,034,737	660,000	374,737	56.78
基金用途	69,600,000	4,971,728	5,152,000	-180,272	-3.50	22,154,405	24,647,000	-2,492,595	-10.11
國民教育計畫	46,582,000	3,182,532	3,275,000	-92,468	-2.82	14,735,104	16,274,000	-1,538,896	-9.46
其他	46,582,000	3,182,532	3,275,000	-92,468	-2.82	14,735,104	16,274,000	-1,538,896	-9.46
一般行政管理計畫	22,646,000	1,789,196	1,877,000	-87,804	-4.68	7,419,301	8,373,000	-953,699	-11.39
其他	22,646,000	1,789,196	1,877,000	-87,804	-4.68	7,419,301	8,373,000	-953,699	-11.39
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	545,054	97,000	448,054	461.91	3,016,420	122,000	2,894,420	2,372.48
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					5,298,148	1,664,000	3,634,148	218.40

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 3 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2,961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. 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 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				3,182,532	3,275,000	-92,468	-2.82
		累計數				14,735,104	16,274,000	-1,538,896	-9.46
一般行政管理計畫		本月數				1,789,196	1,877,000	-87,804	-4.68
		累計數				7,419,301	8,373,000	-953,699	-11.39

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區獅甲國民小學

605-4

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	1,385,850,888	88,957,426	215,090	129,696	1,546,322	1,295,432,534
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			27,321	904,772
房屋及建築	200,170,381	53,629,111			932,721	145,608,549
機械及設備	16,346,026	11,686,600	136,050	95,177	335,979	4,364,320
交通及運輸設備	1,874,043	1,390,859			24,333	458,851
雜項設備	18,831,400	12,054,803	32,000	23,350	225,968	6,559,279
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136,050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51,000元(其中受贈51,000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:本年度增加數32,000元:應付代收款購置32,000元(其中受贈32,000元)。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11,169元：攤銷11,169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	107,922			11,169		96,753

- 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136,050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51,000元(其中受贈51,000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:本年度增加數32,000元:應付代收款購置32,000元(其中受贈32,000元)。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11,169元：攤銷11,169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	1,318,411,178	100.00	負債	2	17,680,496	1.34
流動資產	11	21,135,894	1.60	流動負債	21	13,969,042	1.06
現金	1101	19,254,430	1.46	應付款項	2102	13,969,042	1.06
銀行存款	110102	19,194,430	1.46	應付代收款	210203	13,969,042	1.06
財政局市庫	110102-1	12,746,695	0.97	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,679,093	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,869,029	0.22	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	174,648	0.01	其他負債	28	3,711,454	0.28
其他專戶	110102-5	724,965	0.05	什項負債	2801	3,711,454	0.28
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	1,868,704	0.14
預付款項	1108	1,881,464	0.14	應付退休及離職金	280106	1,842,750	0.14
預付費用	110804	1,881,464	0.14	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	1,842,750	0.14	淨資產	3	1,300,730,682	98.66
準備金	1203	1,842,750	0.14	淨資產	31	1,300,730,682	98.66
退休及離職準備金	120301	1,842,750	0.14	淨資產	3101	1,300,730,682	98.66
固定資產	14	1,295,335,781	98.25	累積餘額	310101	1,299,175,190	98.54

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	1,137,440,010	86.27	本期賸餘	310102	1,507,601	0.11
土地	140101	1,137,440,010	86.27	淨資產調整數	310104	47,891	0.00
土地改良物	1402	904,772	0.07	合計：		1,318,411,178	
土地改良物	140201	11,128,146	0.84				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,223,374	-0.78				
房屋建築及設備	1404	145,608,549	11.04				
房屋建築及設備	140401	200,170,381	15.18				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,561,832	-4.14				
機械及設備	1405	4,364,320	0.33				
機械及設備	140501	16,386,899	1.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,022,579	-0.91				
交通及運輸設備	1406	458,851	0.03				
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	-1,415,192	-0.11				
		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	6,559,279	0.50				
雜項設備	140701	18,840,050	1.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,280,771	-0.93				
無形資產	16	96,753	0.01				
無形資產	1601	96,753	0.01				
電腦軟體	160102	96,753	0.01				
合計：		1,318,411,178					
		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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,577,782	25,253,825
財產收益	89,917	117,088
財產孳息收入	87,437	114,127
廢舊物品售價收入	300	681
財產交易利益	2,180	2,280
政府撥入收入	4,969,000	24,019,000
公庫撥款收入	4,969,000	23,959,000
政府其他撥入收入		60,000
其他收入	518,865	1,117,737
受贈收入	61,000	83,000
雜項收入	457,865	1,034,737
支出	5,501,295	23,746,224
人事支出	4,572,070	21,197,845
人事支出	4,572,070	21,197,845
業務支出	399,392	896,294
業務支出	399,392	896,294
財產損失		1,185
財產交易損失		1,185
折舊、折耗及攤銷	529,567	1,590,634
固定資產折舊	525,844	1,579,465
無形資產攤銷	3,723	11,169
其他支出	266	60,266
其他支出	266	60,266

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	76,487	1,507,601
期初淨資產		1,299,175,190
解繳公庫		
淨資產調整數		47,891
期末淨資產		1,300,730,682

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 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	25,170,825	83,000	25,253,825	收入
財產收入	117,088		117,088	財產收益
政府撥入收入	24,019,000		24,019,000	政府撥入收入
其他收入	1,034,737	83,000	1,117,737	其他收入
基金用途	22,154,405	1,591,819	23,746,224	支出
用人費用	21,197,845		21,197,845	人事支出
服務費用	834,417	61,877	896,294	業務支出
材料及用品費	60,877	-60,877		
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
其他	60,266		60,266	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,016,420	-1,508,819	1,507,601	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		47,891	47,891	解繳公庫
淨資產調整數		47,891	47,891	淨資產調整數
期末基金餘額	5,298,148	1,295,432,534	1,300,730,682	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數83,000元=代收款項購置機械及設備51,000元(其中受贈51,000元)+代收款項雜項設備32,000元(其中受贈32,000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1,590,634元=固定資產折舊1,579,465元+電腦軟體攤銷數11,169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)。