

00766

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市茄萣區茄萣國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 11 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蘇瓊華

基金主持人

高雄市政府教育局茄萣區校長 吳政忠

高雄市茄萣區茄萣國民小學

目次

中華民國 112 年度 11 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10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

766-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 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	125,017,000	8,211,111	8,077,000	134,111	1.66	117,525,328	116,996,000	529,328	0.45
財產收入	359,000	3,500		3,500		358,463	359,000	-537	-0.15
租金收入	359,000	3,500		3,500		358,463	359,000	-537	-0.15
政府撥入收入	122,262,000	7,867,000	7,867,000			114,410,339	114,331,000	79,339	0.07
公庫撥款收入	122,207,000	7,867,000	7,867,000			114,410,339	114,331,000	79,339	0.07
政府其他撥入收入	55,000								
其他收入	2,396,000	340,611	210,000	130,611	62.20	2,756,526	2,306,000	450,526	19.54
雜項收入	2,396,000	340,611	210,000	130,611	62.20	2,756,526	2,306,000	450,526	19.54
基金用途	125,017,000	8,434,185	8,077,000	357,185	4.42	115,258,617	116,996,000	-1,737,383	-1.48
國民教育計畫	65,888,000	1,178,238	293,000	885,238	302.13	65,718,513	65,746,000	-27,487	-0.04
其他	65,888,000	1,178,238	293,000	885,238	302.13	65,718,513	65,746,000	-27,487	-0.04
一般行政管理計畫	20,157,000	1,632,436	126,000	1,506,436	1,195.58	19,307,616	19,938,000	-630,384	-3.16
其他	20,157,000	1,632,436	126,000	1,506,436	1,195.58	19,307,616	19,938,000	-630,384	-3.16
建築及設備計畫	38,972,000	5,623,511	7,658,000	-2,034,489	-26.57	30,232,488	31,312,000	-1,079,512	-3.45
購建固定資產	38,972,000	5,623,511	7,658,000	-2,034,489	-26.57	30,232,488	31,312,000	-1,079,512	-3.45
本期賸餘(短絀)		-223,074		-223,074		2,266,711		2,266,711	
期初基金餘額	305,000					12,398,987	305,000	12,093,987	3,965.24
解繳公庫									
期末基金餘額	305,000					14,665,698	305,000	14,360,698	4,708.43

註：

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

基金來源:

1. 公庫撥款收入:增加40歲以下教職員身體健康檢查下授調整費用72,000元、增班撥補經費7,339元。
2. 雜項收入:課後照顧暨社團參加人數較預期多致超收。

基金用途:

1. 建築及設備計畫:機械及設備680,000元、北棟校舍拆除及新建工程保留款12,000,000元、預算進度執行支付數17,552,488元。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

766-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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				1,178,238	293,000	885,238	302.13
		累計數				65,718,513	65,746,000	-27,487	-0.04
一般行政管理計畫		本月數				1,632,436	126,000	1,506,436	1195.58
		累計數				19,307,616	19,938,000	-630,384	-3.16
建築及設備計畫		本月數				5,623,511	7,658,000	-2,034,489	-26.57
		累計數				30,232,488	31,312,000	-1,079,512	-3.45

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

766-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	335,592,490	71,695,527	32,763,719	14,336,903	-6,877,879	289,201,658
非理財目的之長期投資						
土地	146,304,313					146,304,313
土地改良物	12,301,855	8,496,081			581,812	3,223,962
房屋及建築	144,919,013	44,795,051	416,201	416,201	2,672,923	97,451,039
機械及設備	11,867,879	7,682,827	2,648,750	4,815,123	-3,491,153	5,509,832
交通及運輸設備	1,220,484	906,087		622,020	-549,040	241,417
雜項設備	18,209,916	9,815,481	29,800	8,483,559	-6,092,421	6,033,097
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	769,030		29,668,968			30,437,998
遞耗資產						

- 註：1.房屋及建築:本年度增加數416,201元(應付代收款增置416,201元)。本年度減少數416,201元(工程相對減值416,201元)。
 2.機械及設備:本年度增加數2,648,750元(預算增置680,000元、應付代收款增置1,968,750元)本年度減少數4,815,123元(財產報廢4,815,123元，累計折舊4,766,961元)。
 3.交通及運輸設備:本年度減少數622,020元(財產報廢622,020元，累計折舊615,800元)。
 4.雜項設備:本年度增加數29,800元(應付代收款增置29,800元)本年度減少數8,483,559元(財產報廢8,483,559元，累計折舊7,540,854元)。
 5.購建中固定資產:本年度增加數29,668,968元(以前年度保留款增置12,000,000元、預算增置17,552,488元、應付代收款增置116,480元)。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學

766-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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						

- 註： 1.房屋及建築:本年度增加數416,201元(應付代收款增置416,201元)。本年度減少數416,201元(工程相對減值416,201元)。
 2.機械及設備:本年度增加數2,648,750元(預算增置680,000元、應付代收款增置1,968,750元)本年度減少數4,815,123元(財產報廢4,815,123元，累計折舊4,766,961元)。
 3.交通及運輸設備:本年度減少數622,020元(財產報廢622,020元，累計折舊615,800元)。
 4.雜項設備:本年度增加數29,800元(應付代收款增置29,800元)本年度減少數8,483,559元(財產報廢8,483,559元，累計折舊7,540,854元)。
 5.購建中固定資產:本年度增加數29,668,968元(以前年度保留款增置12,000,000元、預算增置17,552,488元、應付代收款增置116,480元)。

高雄市教育發展基金—高雄市茄萣區茄萣國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 11 月份

766-6

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	12,000,000	38,292,000			50,292,000	42,632,000	29,552,488		29,552,488	69.32	-13,079,512	-30.68	保留款執行12,000,000元、預算進度執行17,552,488元，工程延宕積極趕工中	請業務單位確實依工程進度核實分配
房屋及建築	12,000,000	38,292,000			50,292,000	42,632,000					-42,632,000	-100.00		
購建中固定資產							29,552,488		29,552,488		29,552,488			
機械及設備		680,000			680,000	680,000	680,000		680,000	100.00				
機械及設備		680,000			680,000	680,000	680,000		680,000	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														
雜項設備														
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	12,000,000	38,972,000			50,972,000	43,312,000	30,232,488		30,232,488	69.80	-13,079,512	-30.20		

高雄市教育發展基金 — 高雄市茄萣區茄萣國民小學

平衡表

中華民國112年11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	321,637,822	100.00	負債	2	17,770,466	5.52
流動資產	11	32,436,164	10.08	流動負債	21	13,786,573	4.29
現金	1101	31,717,138	9.86	應付款項	2102	13,786,573	4.29
銀行存款	110102	31,657,138	9.84	應付代收款	210203	13,786,573	4.29
財政局市庫	110102-1	26,900,479	8.36	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,047,197	0.64	其他負債	28	3,983,893	1.24
午餐專戶	110102-3	1,938,700	0.60	什項負債	2801	3,983,893	1.24
教育儲蓄戶	110102-4	215,293	0.07	存入保證金	280104	3,983,893	1.24
其他專戶	110102-5	555,469	0.17	淨資產	3	303,867,356	94.48
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	淨資產	31	303,867,356	94.48
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3101	303,867,356	94.48
其他應收款	110398	0	0.00	累積餘額	310101	276,295,950	85.90
預付款項	1108	719,026	0.22	本期賸餘	310102	27,571,406	8.57
預付費用	110804	719,026	0.22	合計：		321,637,822	
固定資產	14	289,201,658	89.92				
土地	1401	146,304,313	45.49				

信託代理與保證資產 197,033

保證品 197,033

信託代理與保證負債

應付保證品

197,033

197,033

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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): 匯僑股份有限公司繳納109年度設置太陽光電發電系統租賃案履約保證金197,033元(計1張定期存款單設定質權)。

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 — 高雄市茄萣區茄萣國民小學

平衡表

中華民國112年11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	140101	146,304,313	45.49				
土地改良物	1402	3,223,962	1.00				
土地改良物	140201	12,301,855	3.82				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,077,893	-2.82				
房屋建築及設備	1404	97,451,039	30.30				
房屋建築及設備	140401	144,919,013	45.06				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-47,467,974	-14.76				
機械及設備	1405	5,509,832	1.71				
機械及設備	140501	9,701,506	3.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,191,674	-1.30				
交通及運輸設備	1406	241,417	0.08				
交通及運輸設備	140601	598,464	0.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-357,047	-0.11				
雜項設備	1407	6,033,097	1.88				

信託代理與保證資產

197,033

信託代理與保證負債

197,033

保證品

197,033

應付保證品

197,033

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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): 匯僑股份有限公司繳納109年度設置太陽光電發電系統租賃案履約保證金197,033元(計1張定期存款單設定質權)。
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 — 高雄市茄萣區茄萣國民小學

平衡表

中華民國112年11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	140701	9,756,157	3.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,723,060	-1.16				
購建中固定資產	1411	30,437,998	9.46				
購建中固定資產	141101	30,437,998	9.46				
合計：		321,637,822					

信託代理與保證資產

197,033

信託代理與保證負債

197,033

保證品

197,033

應付保證品

197,033

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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): 匯僑股份有限公司繳納109年度設置太陽光電發電系統租賃案履約保證金197,033元(計1張定期存款單設定質權)。

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 — 高雄市茄萣區茄萣國民小學

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,551,911	120,056,559
財產收益	3,500	358,463
財產孳息收入	3,500	358,463
政府撥入收入	7,867,000	114,410,339
公庫撥款收入	7,867,000	114,410,339
其他收入	1,681,411	5,287,757
雜項收入	1,681,411	5,287,757
支出	3,372,054	92,485,153
人事支出	1,964,221	79,631,874
人事支出	1,964,221	79,631,874
業務支出	846,453	5,382,910
業務支出	846,453	5,382,910
財產損失		1,413,288
財產交易損失		1,413,288
折舊、折耗及攤銷	561,380	6,045,736
固定資產折舊	561,380	6,045,736
其他支出		11,345
其他支出		11,345
本期賸餘（短絀）	6,179,857	27,571,406
期初淨資產		276,295,950
解繳公庫		
期末淨資產		303,867,356

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—高雄市茄萣區茄萣國民小學

766-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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	117,525,328	2,531,231	120,056,559	收入
財產收入	358,463		358,463	財產收益
政府撥入收入	114,410,339		114,410,339	政府撥入收入
其他收入	2,756,526	2,531,231	5,287,757	其他收入
基金用途	115,258,617	-22,773,464	92,485,153	支出
用人費用	79,631,874		79,631,874	人事支出
服務費用	4,735,219	647,691	5,382,910	業務支出
材料及用品費	526,358	-526,358		
租金、償債、利息及相關手續費	53,143	-53,143		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,190	-68,190		獎補助支出
資產短絀		1,413,288	1,413,288	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	30,232,488	-30,232,488		
		6,045,736	6,045,736	折舊、折耗及攤銷
其他	11,345		11,345	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,266,711	25,304,695	27,571,406	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,398,987	263,896,963	276,295,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,665,698	289,201,658	303,867,356	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數2,531,231元=代收款項增置購建中固定資產116,480元、機械及設備1,968,750元、雜項設備29,800元、房屋及建築416,201元。
2. 「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30,232,488元=增置房屋及建築(購建中固定資產)29,552,488元、機械及設備680,000元。
3. 「財產損失」之調整數1,413,288元=處分機械及設備財產交易損失48,162元(原值4,815,123元，累計折舊4,766,961元)、交通及運輸設備財產交易損失6,220元(原值622,020元，累計折舊615,800元)、雜項設備財產交易損失942,705元(原值8,483,559元，累計折舊7,540,854元)、房屋及建築同額減值財產交易損失416,201元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,045,736元=固定資產折舊6,045,736元。