

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 113 年 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市茄苳區茄苳國民小學

目次

中華民國 113 年度 1 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 113 年 1 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	126,282,000	19,724,679	19,372,000	352,679	1.82	19,724,679	19,372,000	352,679	1.82
財產收入	354,000	140		140		140		140	
租金收入	354,000	140		140		140		140	
政府撥入收入	123,532,000	19,118,000	19,118,000			19,118,000	19,118,000		
公庫撥款收入	123,477,000	19,118,000	19,118,000			19,118,000	19,118,000		
政府其他撥入收入	55,000								
其他收入	2,396,000	606,539	254,000	352,539	138.79	606,539	254,000	352,539	138.79
雜項收入	2,396,000	606,539	254,000	352,539	138.79	606,539	254,000	352,539	138.79
基金用途	126,282,000	20,173,329	19,372,000	801,329	4.14	20,173,329	19,372,000	801,329	4.14
國民教育計畫	69,587,000	15,104,959	15,889,000	-784,041	-4.93	15,104,959	15,889,000	-784,041	-4.93
其他	69,587,000	15,104,959	15,889,000	-784,041	-4.93	15,104,959	15,889,000	-784,041	-4.93
一般行政管理計畫	20,251,000	2,904,543	3,483,000	-578,457	-16.61	2,904,543	3,483,000	-578,457	-16.61
其他	20,251,000	2,904,543	3,483,000	-578,457	-16.61	2,904,543	3,483,000	-578,457	-16.61
建築及設備計畫	36,444,000	2,163,827		2,163,827		2,163,827		2,163,827	
購建固定資產	36,444,000	2,163,827		2,163,827		2,163,827		2,163,827	
本期賸餘(短絀)		-448,650		-448,650		-448,650		-448,650	
期初基金餘額	12,399,000					13,919,643	12,399,000	1,520,643	12.26
解繳公庫									
期末基金餘額	12,399,000					13,470,993	12,399,000	1,071,993	8.65

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 113 年 1 月份

一、「因113年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

二、差異原因說明：

基金來源：

1. 租金收入：場地租借費140元。
2. 雜項收入：課後照顧暨社團參加人數較多致超出預期。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：因考績獎金尚未發放致用人費用執行率低。
2. 建築及設備計畫：北棟校舍拆除及新建工程保留款2,163,827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 113 年 1 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				15,104,959	15,889,000	-784,041	-4.93
		累計數				15,104,959	15,889,000	-784,041	-4.93
一般行政管理計畫		本月數				2,904,543	3,483,000	-578,457	-16.61
		累計數				2,904,543	3,483,000	-578,457	-16.61
建築及設備計畫		本月數				2,163,827	0	2,163,827	0.00
		累計數				2,163,827	0	2,163,827	0.00

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 113 年 1 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	361,306,422	65,377,061	2,393,827		643,969	297,679,219
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	9,130,785			52,892	3,118,178
房屋及建築	144,919,013	47,710,967			242,993	96,965,053
機械及設備	9,701,506	4,319,918	85,000		210,922	5,255,666
交通及運輸設備	598,464	362,793	145,000		8,139	372,532
雜項設備	9,756,157	3,852,598			129,023	5,774,536
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	37,725,114		2,163,827			39,888,941
遞耗資產						

註：1.機械及設備:本年度增加數85,000元(教育部國教署移入85,000元，累計折舊84,150元)。

2.交通及運輸設備:本年度增加數145,000元(應付代收款增置145,000元)。

2.購建中固定資產:本年度增加數2,163,827元(以前年度保留款增置2,163,827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 113 年 1 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.機械及設備:本年度增加數85,000元(教育部國教署移入85,000元，累計折舊84,150元)。

2.交通及運輸設備:本年度增加數145,000元(應付代收款增置145,000元)。

2.購建中固定資產:本年度增加數2,163,827元(以前年度保留款增置2,163,827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 113 年 1 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	13,452,396	35,794,000			49,246,396	2,200,000	2,163,827		2,163,827	98.36	-36,173	-1.64		
房屋及建築	13,452,396	35,794,000			49,246,396	2,200,000					-2,200,000	-100.00		
購建中固定資產							2,163,827		2,163,827		2,163,827		保留款執行2,163,827元	請業務單位確實依工程進度核實分配
機械及設備		650,000			650,000									
機械及設備		650,000			650,000									
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	13,452,396	36,444,000			49,896,396	2,200,000	2,163,827		2,163,827	98.36	-36,173	-1.64		

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113年1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	329,562,951	100.00	負債	2	18,412,739	5.59
流動資產	11	31,883,732	9.67	流動負債	21	14,428,846	4.38
現金	1101	30,480,142	9.25	應付款項	2102	14,428,846	4.38
銀行存款	110102	30,420,142	9.23	應付代收款	210203	14,365,846	4.36
財政局市庫	110102-1	23,935,101	7.26	其他應付款	210299	63,000	0.02
保管金	110102-2	3,224,461	0.98	其他負債	28	3,983,893	1.21
午餐專戶	110102-3	2,505,218	0.76	什項負債	2801	3,983,893	1.21
教育儲蓄戶	110102-4	199,598	0.06	存入保證金	280104	3,983,893	1.21
其他專戶	110102-5	555,764	0.17	淨資產	3	311,150,212	94.41
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	淨資產	31	311,150,212	94.41
預付款項	1108	1,403,590	0.43	淨資產	3101	311,150,212	94.41
預付費用	110804	1,403,590	0.43	累積餘額	310101	309,849,004	94.02
固定資產	14	297,679,219	90.33	本期賸餘	310102	1,300,358	0.39
土地	1401	146,304,313	44.39	淨資產調整數	310104	850	0.00
土地	140101	146,304,313	44.39	合計：		329,562,951	
土地改良物	1402	3,118,178	0.95				

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): 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113年1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	12,301,855	3.73				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,183,677	-2.79				
房屋建築及設備	1404	96,965,053	29.42				
房屋建築及設備	140401	144,919,013	43.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-47,953,960	-14.55				
機械及設備	1405	5,255,666	1.59				
機械及設備	140501	9,786,506	2.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,530,840	-1.37				
交通及運輸設備	1406	372,532	0.11				
交通及運輸設備	140601	743,464	0.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-370,932	-0.11				
雜項設備	1407	5,774,536	1.75				
雜項設備	140701	9,756,157	2.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,981,621	-1.21				
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): 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113年1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	39,888,941	12.10				
購建中固定資產	141101	39,888,941	12.10				
合計：		329,562,951					

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): 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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,869,679	19,869,679
財產收益	140	140
財產孳息收入	140	140
政府撥入收入	19,118,000	19,118,000
公庫撥款收入	19,118,000	19,118,000
其他收入	751,539	751,539
雜項收入	751,539	751,539
支出	18,569,321	18,569,321
人事支出	17,721,046	17,721,046
人事支出	17,721,046	17,721,046
業務支出	288,456	288,456
業務支出	288,456	288,456
折舊、折耗及攤銷	559,819	559,819
固定資產折舊	559,819	559,819
本期賸餘（短絀）	1,300,358	1,300,358
期初淨資產		309,849,004
解繳公庫		
淨資產調整數	850	850
期末淨資產		311,150,212

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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	19,724,679	145,000	19,869,679	收入
財產收入	140		140	財產收益
政府撥入收入	19,118,000		19,118,000	政府撥入收入
其他收入	606,539	145,000	751,539	其他收入
基金用途	20,173,329	-1,604,008	18,569,321	支出
用人費用	17,721,046		17,721,046	人事支出
服務費用	232,424	56,032	288,456	業務支出
材料及用品費	56,032	-56,032		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	2,163,827	-2,163,827		
		559,819	559,819	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-448,650	1,749,008	1,300,358	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,919,643	295,929,361	309,849,004	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		850	850	淨資產調整數
期末基金餘額	13,470,993	297,679,219	311,150,212	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數145,000元=代收款項增置交通及運輸設備145,000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2,163,827元=增置房屋及建築(購建中固定資產)2,163,827元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數559,819元=固定資產折舊559,819元。
 4. 「淨資產調整數」850元=國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。