

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 3 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市茄萣區茄萣國民小學

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 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	126,282,000	12,910,828	12,898,000	12,828	0.10	46,349,401	45,738,000	611,401	1.34
財產收入	354,000					140		140	
租金收入	354,000					140		140	
政府撥入收入	123,532,000	12,671,000	12,671,000			45,020,000	45,020,000		
公庫撥款收入	123,477,000	12,671,000	12,671,000			45,020,000	45,020,000		
政府其他撥入收入	55,000								
其他收入	2,396,000	239,828	227,000	12,828	5.65	1,329,261	718,000	611,261	85.13
雜項收入	2,396,000	239,828	227,000	12,828	5.65	1,329,261	718,000	611,261	85.13
基金用途	126,282,000	7,809,952	12,898,000	-5,088,048	-39.45	34,985,024	45,738,000	-10,752,976	-23.51
國民教育計畫	69,587,000	5,241,015	5,218,000	23,015	0.44	25,326,993	26,887,000	-1,560,007	-5.80
其他	69,587,000	5,241,015	5,218,000	23,015	0.44	25,326,993	26,887,000	-1,560,007	-5.80
一般行政管理計畫	20,251,000	1,637,627	1,715,000	-77,373	-4.51	6,562,894	6,921,000	-358,106	-5.17
其他	20,251,000	1,637,627	1,715,000	-77,373	-4.51	6,562,894	6,921,000	-358,106	-5.17
建築及設備計畫	36,444,000	931,310	5,965,000	-5,033,690	-84.39	3,095,137	11,930,000	-8,834,863	-74.06
購建固定資產	36,444,000	931,310	5,965,000	-5,033,690	-84.39	3,095,137	11,930,000	-8,834,863	-74.06
本期賸餘(短絀)		5,100,876		5,100,876		11,364,377		11,364,377	
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					25,284,020	12,399,000	12,885,020	103.92

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 3 月份

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預期高，致收入超收。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：北棟校舍拆除及新建工程保留款執行 3,095,137元，2月初因申請變更設計暫時停工未執行故進度落後。

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 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				5,241,015	5,218,000	23,015	0.44
		累計數				25,326,993	26,887,000	-1,560,007	-5.80
一般行政管理計畫		本月數				1,637,627	1,715,000	-77,373	-4.51
		累計數				6,562,894	6,921,000	-358,106	-5.17
建築及設備計畫		本月數				931,310	5,965,000	-5,033,690	-84.39
		累計數				3,095,137	11,930,000	-8,834,863	-74.06

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	361,306,422	65,377,061	3,707,927	905,510	1,753,224	296,978,554
非理財目的之長期投資						
土地	146,304,313		166,990			146,471,303
土地改良物	12,301,855	9,130,785			158,733	3,012,337
房屋及建築	144,919,013	47,710,967	20,000	20,000	728,979	96,479,067
機械及設備	9,701,506	4,319,918	85,000		458,004	5,008,584
交通及運輸設備	598,464	362,793	295,000		24,417	506,254
雜項設備	9,756,157	3,852,598	45,800		383,091	5,566,268
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		3,095,137	885,510		39,934,741
遞耗資產						

註： 1.土地:本年度增加數166,990元(公告現值增加166,990元)。

2.房屋及建築:本年度增加數20,000元(應付代收款增置20,000元)。本年度減少數20,000元(工程相對減值20,000元)。

3.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))。

4.交通及運輸設備:本年度增加數295,000元(應付代收款增置295,000元)。

5.雜項設備:本年度增加數45,800元(應付代收款增置45,800元)。

6.購建中固定資產:本年度增加數3,095,137元(以前年度保留款增置3,095,137元)。本年度減少數885,510元(110-112/3月局預付款收回轉正)。

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 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						

註： 1.土地:本年度增加數166,990元(公告現值增加166,990元)。

2.房屋及建築:本年度增加數20,000元(應付代收款增置20,000元)。本年度減少數20,000元(工程相對減值20,000元)。

3.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))。

4.交通及運輸設備:本年度增加數295,000元(應付代收款增置295,000元)。

5.雜項設備:本年度增加數45,800元(應付代收款增置45,800元)。

6.購建中固定資產:本年度增加數3,095,137元(以前年度保留款增置3,095,137元)。本年度減少數885,510元(110-112/3月局預付款收回轉正)。

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 3 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	17,382,396	3,095,137		3,095,137	17.81	-14,287,259	-82.19		
房屋及建築	13,452,396	35,794,000			49,246,396	17,382,396					-17,382,396	-100.00		
購建中固定資產							3,095,137		3,095,137		3,095,137		保留款執行3,095,137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	17,382,396	3,095,137		3,095,137	17.81	-14,287,259	-82.19		

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	343,881,244	100.00	負債	2	21,618,670	6.29
流動資產	11	46,902,690	13.64	流動負債	21	17,734,777	5.16
現金	1101	45,611,999	13.26	應付款項	2102	17,734,777	5.16
銀行存款	110102	45,551,999	13.25	應付代收款	210203	17,734,777	5.16
財政局市庫	110102-1	39,954,304	11.62	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,786,303	0.81	其他負債	28	3,883,893	1.13
午餐專戶	110102-3	2,058,035	0.60	什項負債	2801	3,883,893	1.13
教育儲蓄戶	110102-4	197,593	0.06	存入保證金	280104	3,883,893	1.13
其他專戶	110102-5	555,764	0.16	淨資產	3	322,262,574	93.71
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	淨資產	31	322,262,574	93.71
預付款項	1108	1,290,691	0.38	淨資產	3101	322,262,574	93.71
預付費用	110804	1,290,691	0.38	累積餘額	310101	309,849,004	90.10
固定資產	14	296,978,554	86.36	本期賸餘	310102	13,131,240	3.82
土地	1401	146,471,303	42.59	淨資產調整數	310104	-717,670	0.00
土地	140101	146,471,303	42.59	合計：		343,881,244	
土地改良物	1402	3,012,337	0.88				

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 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		
土地改良物	140201	12,301,855	3.58				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,289,518	-2.70				
房屋建築及設備	1404	96,479,067	28.06				
房屋建築及設備	140401	144,919,013	42.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-48,439,946	-14.09				
機械及設備	1405	5,008,584	1.46				
機械及設備	140501	9,786,506	2.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,777,922	-1.39				
交通及運輸設備	1406	506,254	0.15				
交通及運輸設備	140601	893,464	0.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-387,210	-0.11				
雜項設備	1407	5,566,268	1.62				
雜項設備	140701	9,801,957	2.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,235,689	-1.23				

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		
購建中固定資產	1411	39,934,741	11.61				
購建中固定資產	141101	39,934,741	11.61				
合計：		343,881,244					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,126,628	46,710,201
財產收益		140
財產孳息收入		140
政府撥入收入	12,671,000	45,020,000
公庫撥款收入	12,671,000	45,020,000
其他收入	455,628	1,690,061
雜項收入	455,628	1,690,061
支出	7,447,538	33,578,961
人事支出	6,498,261	30,813,856
人事支出	6,498,261	30,813,856
業務支出	379,741	1,075,391
業務支出	379,741	1,075,391
財產損失	20,000	20,000
財產交易損失	20,000	20,000
折舊、折耗及攤銷	548,896	1,669,074
固定資產折舊	548,896	1,669,074
其他支出	640	640
其他支出	640	640
本期賸餘（短絀）	5,679,090	13,131,240
期初淨資產		309,849,004
解繳公庫		
淨資產調整數	-885,510	-717,670
期末淨資產		322,262,574

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 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	46,349,401	360,800	46,710,201	收入
財產收入	140		140	財產收益
政府撥入收入	45,020,000		45,020,000	政府撥入收入
其他收入	1,329,261	360,800	1,690,061	其他收入
基金用途	34,985,024	-1,406,063	33,578,961	支出
用人費用	30,813,856		30,813,856	人事支出
服務費用	964,990	110,401	1,075,391	業務支出
材料及用品費	98,996	-98,996		
租金、償債、利息及相關手續費	10,405	-10,405		
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		20,000	20,000	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	3,095,137	-3,095,137		
		1,669,074	1,669,074	折舊、折耗及攤銷
其他	640		640	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,364,377	1,766,863	13,131,240	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
		-717,670	-717,670	淨資產調整數
期末基金餘額	25,284,020	296,978,554	322,262,574	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數360,800元=代收款項增置房屋及建築20,000元，交通及運輸設備295,000元，雜項設備45,800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3,095,137元=增置房屋及建築(購建中固定資產)3,095,137元。
 3. 「財產損失」之調整數20,000元=處分房屋及建築同額減值財產交易損失20,000元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,669,074元=固定資產折舊1,669,074元。
 5. 「淨資產調整數」717,670元=土地公告現值增加166,990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)-北棟校舍拆除新建工程110-112/3月局預付款收回轉正減少885,510元。