

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 8 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

高雄市茄苳區茄苳國民小學

目次

中華民國 112 年度 8 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 8 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	15,279,850	15,113,000	166,850	1.10	76,453,374	75,975,000	478,374	0.63
財產收入	359,000					353,963	268,000	85,963	32.08
租金收入	359,000					353,963	268,000	85,963	32.08
政府撥入收入	122,262,000	14,973,000	14,973,000			74,083,000	74,011,000	72,000	0.10
公庫撥款收入	122,207,000	14,973,000	14,973,000			74,083,000	74,011,000	72,000	0.10
政府其他撥入收入	55,000								
其他收入	2,396,000	306,850	140,000	166,850	119.18	2,016,411	1,696,000	320,411	18.89
雜項收入	2,396,000	306,850	140,000	166,850	119.18	2,016,411	1,696,000	320,411	18.89
基金用途	125,017,000	14,629,114	15,113,000	-483,886	-3.20	83,936,415	75,975,000	7,961,415	10.48
國民教育計畫	65,888,000	6,517,458	5,665,000	852,458	15.05	50,741,535	52,447,000	-1,705,465	-3.25
其他	65,888,000	6,517,458	5,665,000	852,458	15.05	50,741,535	52,447,000	-1,705,465	-3.25
一般行政管理計畫	20,157,000	1,598,324	1,790,000	-191,676	-10.71	14,399,942	15,190,000	-790,058	-5.20
其他	20,157,000	1,598,324	1,790,000	-191,676	-10.71	14,399,942	15,190,000	-790,058	-5.20
建築及設備計畫	38,972,000	6,513,332	7,658,000	-1,144,668	-14.95	18,794,938	8,338,000	10,456,938	125.41
購建固定資產	38,972,000	6,513,332	7,658,000	-1,144,668	-14.95	18,794,938	8,338,000	10,456,938	125.41
本期賸餘(短絀)		650,736		650,736		-7,483,041		-7,483,041	
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					4,915,946	305,000	4,610,946	1,511.79

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 8 月份

基金來源：

1. 租金收入：標租太陽能光電收入353,963元。
2. 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。
3. 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：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6,114,938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 8 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				6,517,458	5,665,000	852,458	15.05
		累計數				50,741,535	52,447,000	-1,705,465	-3.25
一般行政管理計畫		本月數				1,598,324	1,790,000	-191,676	-10.71
		累計數				14,399,942	15,190,000	-790,058	-5.20
建築及設備計畫		本月數				6,513,332	7,658,000	-1,144,668	-14.95
		累計數				18,794,938	8,338,000	10,456,938	125.41

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 8 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	19,985,369	14,336,903	-8,517,612	278,063,041
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			423,136	3,382,638
房屋及建築	144,919,013	44,795,051	416,201	416,201	1,943,944	98,180,018
機械及設備	11,867,879	7,682,827	1,337,750	4,815,123	-3,834,318	4,541,997
交通及運輸設備	1,220,484	906,087		622,020	-566,278	258,655
雜項設備	18,209,916	9,815,481		8,483,559	-6,484,096	6,394,972
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		18,231,418			19,000,448
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1,337,750元(預算增置680,000元、應付代收款增置657,750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18,231,418元(以前年度保留款增置12,000,000元、預算增置6,114,938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 8 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1,337,750元(預算增置680,000元、應付代收款增置657,750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18,231,418元(以前年度保留款增置12,000,000元、預算增置6,114,938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 8 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	19,658,000	18,114,938		18,114,938	92.15	-1,543,062	-7.85		
房屋及建築	12,000,000	38,292,000			50,292,000	19,658,000					-19,658,000	-100.00		
購建中固定資產							18,114,938		18,114,938		18,114,938		保留款支付規劃設計監造費1,140,276元、工程款10,778,164元及工管費81,560元、預算進度執行6,114,938元	請業務單位確實核實依工程進度分配
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	20,338,000	18,794,938		18,794,938	92.41	-1,543,062	-7.59		

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8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	299,698,160	100.00	負債	2	16,719,173	5.58
流動資產	11	21,635,119	7.22	流動負債	21	12,715,493	4.24
現金	1101	20,342,177	6.79	應付款項	2102	12,715,493	4.24
銀行存款	110102	20,282,177	6.77	應付代收款	210203	12,715,493	4.24
財政局市庫	110102-1	15,449,896	5.16	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,681,050	0.56	其他負債	28	4,003,680	1.34
午餐專戶	110102-3	2,356,369	0.79	什項負債	2801	4,003,680	1.34
教育儲蓄戶	110102-4	200,193	0.07	存入保證金	280104	4,003,680	1.34
其他專戶	110102-5	594,669	0.20	淨資產	3	282,978,987	94.42
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	淨資產	31	282,978,987	94.42
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3101	282,978,987	94.42
其他應收款	110398	0	0.00	累積餘額	310101	276,295,950	92.19
預付款項	1108	1,292,942	0.43	本期賸餘	310102	6,683,037	2.23
預付費用	110804	1,292,942	0.43	合計：		299,698,160	
固定資產	14	278,063,041	92.78				
土地	1401	146,304,313	48.82				

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8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	140101	146,304,313	48.82				
土地改良物	1402	3,382,638	1.13				
土地改良物	140201	12,301,855	4.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,919,217	-2.98				
房屋建築及設備	1404	98,180,018	32.76				
房屋建築及設備	140401	144,919,013	48.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,738,995	-15.60				
機械及設備	1405	4,541,997	1.52				
機械及設備	140501	8,390,506	2.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,848,509	-1.28				
交通及運輸設備	1406	258,655	0.09				
交通及運輸設備	140601	598,464	0.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-339,809	-0.11				
雜項設備	1407	6,394,972	2.13				

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8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	140701	9,726,357	3.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,331,385	-1.11				
購建中固定資產	1411	19,000,448	6.34				
購建中固定資產	141101	19,000,448	6.34				
合計：		299,698,160					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,279,850	77,643,805
財產收益		353,963
財產孳息收入		353,963
政府撥入收入	14,973,000	74,083,000
公庫撥款收入	14,973,000	74,083,000
其他收入	306,850	3,206,842
雜項收入	306,850	3,206,842
支出	8,663,145	70,960,768
人事支出	7,535,532	61,415,754
人事支出	7,535,532	61,415,754
業務支出	580,250	3,714,938
業務支出	580,250	3,714,938
財產損失		1,413,288
財產交易損失		1,413,288
折舊、折耗及攤銷	547,363	4,406,003
固定資產折舊	547,363	4,406,003
其他支出		10,785
其他支出		10,785
本期賸餘（短絀）	6,616,705	6,683,037
期初淨資產		276,295,950
解繳公庫		
期末淨資產		282,978,987

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 8 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	76,453,374	1,190,431	77,643,805	收入
財產收入	353,963		353,963	財產收益
政府撥入收入	74,083,000		74,083,000	政府撥入收入
其他收入	2,016,411	1,190,431	3,206,842	其他收入
基金用途	83,936,415	-12,975,647	70,960,768	支出
用人費用	61,415,754		61,415,754	人事支出
服務費用	3,271,279	443,659	3,714,938	業務支出
材料及用品費	357,424	-357,424		
租金、償債、利息及相關手續費	34,045	-34,045		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,190	-52,190		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	18,794,938	-18,794,938		
		4,406,003	4,406,003	折舊、折耗及攤銷
其他	10,785		10,785	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,483,041	14,166,078	6,683,037	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	4,915,946	278,063,041	282,978,987	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,190,431元=代收款項增置購建中固定資產116,480元、機械及設備657,750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18,794,938元=增置房屋及建築(購建中固定資產)18,114,938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4,406,003元=固定資產折舊4,406,003元。