

00739

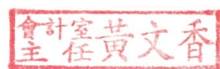
ok

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市橋頭區仕隆國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 12 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市橋頭區仕隆國民小學

目次

中華民國 113 年度 12 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6頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第7頁至第7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8頁至第10頁

二、收入支出表

第11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18頁

四、銀行存款差額解釋表

第19頁至第19頁

五、對帳單

第20頁至第30頁

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區仕隆國民小學

739-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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	76,749,000	-69,725	149,000	-218,725	-146.80	76,588,334	76,749,000	-160,666	-0.21
財產收入	755,000	1,598	50,000	-48,402	-96.80	444,073	755,000	-310,927	-41.18
財產處分收入						24,305		24,305	
租金收入	754,000		50,000	-50,000	-100.00	417,141	754,000	-336,859	-44.68
利息收入	1,000	1,598		1,598		2,627	1,000	1,627	162.70
政府撥入收入	74,364,000	19,425	96,000	-76,575	-79.77	74,287,425	74,364,000	-76,575	-0.10
公庫撥款收入	74,364,000	19,425	96,000	-76,575	-79.77	74,287,425	74,364,000	-76,575	-0.10
其他收入	1,630,000	-90,748	3,000	-93,748	-3,124.93	1,856,836	1,630,000	226,836	13.92
雜項收入	1,630,000	-90,748	3,000	-93,748	-3,124.93	1,856,836	1,630,000	226,836	13.92
基金用途	77,369,000	752,802	149,000	603,802	405.24	76,889,638	77,369,000	-479,362	-0.62
國民教育計畫	53,461,000	563,669	53,000	510,669	963.53	54,638,080	53,461,000	1,177,080	2.20
其他	53,461,000	563,669	53,000	510,669	963.53	54,638,080	53,461,000	1,177,080	2.20
一般行政管理計畫	22,917,000	189,133	96,000	93,133	97.01	20,911,819	22,917,000	-2,005,181	-8.75
其他	22,917,000	189,133	96,000	93,133	97.01	20,911,819	22,917,000	-2,005,181	-8.75
建築及設備計畫	991,000					1,339,739	991,000	348,739	35.19
購建固定資產	991,000					1,339,739	991,000	348,739	35.19
本期賸餘(短絀)	-620,000	-822,527		-822,527		-301,304	-620,000	318,696	-51.40
期初基金餘額	920,000					1,810,249	920,000	890,249	96.77
解繳公庫									
期末基金餘額	300,000					1,508,945	300,000	1,208,945	402.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：報廢財產處分收入24,305元。
2. 租金收入：場地租金收入短收。
3. 利息收入：113年保管金專戶等利息收入超收。
4. 公庫撥款收入：繳回教職員身體健康檢查下授賸餘款26,310元及繳回預算內資本門賸餘款50,265元。
5. 雜項收入：課後照顧班等收入超收。

二、基金用途：

1. 國民教育計畫：依教育局113年10月9日高市教會字第11337903900號函人事費用超支1,935,402元併決算。
2. 建築及設備計畫：奉准先行辦理實支數399,004元、預算賸餘款50,265元。

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區仕隆國民小學

739-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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				563,669	53,000	510,669	963.53
		累計數				54,638,080	53,461,000	1,177,080	2.20
一般行政管理計畫		本月數				189,133	96,000	93,133	97.01
		累計數				20,911,819	22,917,000	-2,005,181	-8.75
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,339,739	991,000	348,739	35.19

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	1,274,812,900	76,053,719	25,448,120	100,547,187	3,980,957	1,119,679,157
非理財目的之長期投資						
土地	1,135,975,866		19,402,608	95,095,678		1,060,282,796
土地改良物	14,560,023	5,875,911	2,250,000	2,250,000	1,029,636	7,654,476
房屋及建築	98,270,935	54,046,253	2,795,739	1,849,501	1,778,762	43,392,158
機械及設備	8,231,873	6,112,389	229,000	1,093,191	-177,063	1,432,356
交通及運輸設備	3,212,014	2,806,399		39,410	104,609	261,596
雜項設備	14,406,619	7,212,767	704,829	154,177	1,245,013	6,499,491
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：

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區仕隆國民小學

739-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	155,570		65,944	65,230		156,284

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市橋頭區仕隆國民小學

739-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

- 1.土地：本年度增加數：公告現值增加10,861,908元、土地分割同額增減值8,540,700元。本年度減少數：移撥至財政局86,554,978元、土地分割同額增減值8,540,700元。
- 2.土地改良物：本年度增加數：補登財產帳2,250,000元。本年度減少數：財產報廢2,250,000元(累計折舊2,227,500元)。
- 3.房屋及建築：本年度增加數：預算內購置396,735元、奉准先行辦理數購置399,004元、應付代收款購置2,000,000元。本年度減少數：公廁增建同額增減值1,849,501元。
- 4.機械及設備：本年度增加數：教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)、應付代收款購置144,000元(其中教育局委託登發國小學校辦理統一採購126,000元)。本年度減少數：財產報廢1,093,191元(累計折舊1,082,259元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度減少數：財產報廢39,410元(累計折舊39,016元)。
- 6.雜項設備：本年度增加數：預算內購置544,000元、應付代收款購置160,829元(其中教育局委託福山國中學校辦理統一採購100,000元)。本年度減少數：財產報廢154,177元(累計折舊131,822元)。
- 7.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款增置65,944元(其中教育局委託左營國中學校辦理統一採購65,944元)。本年度減少數：攤銷65,230元。

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區仕隆國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 12 月份

739-7

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		447,000	400,000		847,000	847,000	795,739		795,739	93.95	-51,261	-6.05		
房屋及建築		447,000	400,000		847,000	847,000	795,739		795,739	93.95	-51,261	-6.05	賸餘款51,261元	
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
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		544,000			544,000	544,000	544,000		544,000	100.00				
雜項設備		544,000			544,000	544,000	544,000		544,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		991,000	400,000		1,391,000	1,391,000	1,339,739		1,339,739	96.31	-51,261	-3.69		

高雄市教育發展基金 — 高雄市橋頭區仕隆國民小學

平衡表

中華民國113年12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	1,131,608,949	100.00	負 債	2	10,420,847	0.92
流動資產	11	11,929,792	1.05	流動負債	21	9,198,667	0.81
現金	1101	11,722,660	1.04	應付款項	2102	9,116,485	0.81
銀行存款	110102	11,722,660	1.04	應付代收款	210203	8,947,593	0.79
財政局市庫	110102-1	7,646,346	0.68	應付費用	210204	92,317	0.01
保管金	110102-2	1,883,450	0.17	其他應付款	210299	76,575	0.01
午餐專戶	110102-3	1,750,567	0.15	預收款項	2106	82,182	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	442,297	0.04	預收收入	210602	82,182	0.01
其他專戶	110102-5	0	0.00	其他負債	28	1,222,180	0.11
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	1,222,180	0.11
預付款項	1108	207,132	0.02	存入保證金	280104	1,222,180	0.11
預付費用	110804	207,132	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,119,522,873	98.93	淨資產	3	1,121,188,102	99.08
土地	1401	1,060,282,796	93.70	淨資產	31	1,121,188,102	99.08
土地	140101	1,060,282,796	93.70	淨資產	3101	1,121,188,102	99.08
土地改良物	1402	7,654,476	0.68	累積餘額	310101	1,200,569,430	106.09

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. 本年度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 — 高雄市橋頭區仕隆國民小學

平衡表

中華民國113年12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	14,560,023	1.29	本期短絀	310103	-3,689,108	-0.33
累計折舊-土地改良物	140202	-6,905,547	-0.61	淨資產調整數	310104	-75,692,220	-7.00
房屋建築及設備	1404	43,392,158	3.83	合計：		1,131,608,949	
房屋建築及設備	140401	99,217,173	8.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-55,825,015	-4.93				
機械及設備	1405	1,432,356	0.13				
機械及設備	140501	7,367,682	0.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,935,326	-0.52				
交通及運輸設備	1406	261,596	0.02				
交通及運輸設備	140601	3,172,604	0.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,911,008	-0.26				
雜項設備	1407	6,499,491	0.57				
雜項設備	140701	14,957,271	1.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,457,780	-0.75				

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. 本年度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 — 高雄市橋頭區仕隆國民小學

平衡表

中華民國113年12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		
無形資產	16	156,284	0.01				
無形資產	1601	156,284	0.01				
電腦軟體	160102	156,284	0.01				
合計：		1,131,608,949					

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. 本年度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 — 高雄市橋頭區仕隆國民小學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,275	81,209,107
財產收益	1,598	444,073
財產孳息收入	1,598	419,768
廢舊物品售價收入		24,305
政府撥入收入	19,425	74,287,425
公庫撥款收入	19,425	74,287,425
其他收入	9,252	6,477,609
受贈收入		2,315,330
雜項收入	9,252	4,162,279
支出	1,187,757	84,898,215
人事支出	4,500	71,232,690
人事支出	4,500	71,232,690
業務支出	744,922	4,280,282
業務支出	744,922	4,280,282
財產損失		1,908,187
財產交易損失		1,908,187
折舊、折耗及攤銷	434,955	5,215,134
固定資產折舊	427,955	5,149,904
無形資產攤銷	7,000	65,230
其他支出	3,380	2,261,922
其他支出	3,380	2,261,922
本期賸餘（短絀）	-1,157,482	-3,689,108
期初淨資產		1,200,569,430
解繳公庫		
淨資產調整數		-75,692,220
期末淨資產		1,121,188,102

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—高雄市橋頭區仕隆國民小學

739-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	76,588,334	4,620,773	81,209,107	收入
財產收入	444,073		444,073	財產收益
政府撥入收入	74,287,425		74,287,425	政府撥入收入
其他收入	1,856,836	4,620,773	6,477,609	其他收入
基金用途	76,889,638	8,008,577	84,898,215	支出
用人費用	71,232,690		71,232,690	人事支出
服務費用	3,708,720	571,562	4,280,282	業務支出
材料及用品費	532,935	-532,935		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,627	-38,627		獎補助支出
資產短絀	2,505	1,905,682	1,908,187	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及營舍與設施工程支出	1,339,739	-1,339,739		
		5,215,134	5,215,134	折舊、折耗及攤銷
其他	34,422	2,227,500	2,261,922	其他支出
本期賸餘(短絀)	-301,304	-3,387,804	-3,689,108	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,810,249	1,198,759,181	1,200,569,430	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-75,692,220	-75,692,220	淨資產調整數
期末基金餘額	1,508,945	1,119,679,157	1,121,188,102	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數4,620,773元=補登財產帳土地改良物2,250,000元+代收款項購置房屋及建築2,000,000元+代收款項購置機械及設備144,000元+代收款項購置雜項設備160,829元+代收款項購置電腦軟體65,944元。
2. 「財產損失」之調整數1,905,682元=處分土地改良物財產交易損失22,500元(原值2,250,000元，累計折舊2,227,500元)+公廁改建等額減值房屋及建築財產交易損失1,849,501元+處分機械及設備財產交易損失10,932元(原值1,093,191元，累計折舊1,082,259元)+處分交通及運輸設備財產交易損失394元(原值39,410元，累計折舊39,016元)+處分雜項設備財產交易損失22,355元(原值154,177元，累計折舊131,822元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,339,739元=興建房屋及建築795,739元+購置雜項設備544,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,215,134元=固定資產折舊5,149,904元+電腦軟體攤銷數65,230元。
5. 「其他支出」之調整數2,227,500元=補提以前年度折舊費用2,227,500元。
6. 「淨資產調整數」之調整數-75,692,220元=土地公告現值增加10,861,908元-土地移撥至財政局86,554,978元+教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。