

00609

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市前鎮區復興國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任 陳蕙安

基金主持人

高雄市政府前鎮區復興國民小學 蔡進元

校

高雄市前鎮區復興國民小學

目次

中華民國 111 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7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8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

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第20頁

四、銀行存款差額解釋表

第21頁至第21頁

五、對帳單

第22頁至第29頁

六、市有財產增減結存表

第30頁至第30頁

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學

609-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	96,917,000	626,112	482,000	144,112	29.90	96,388,800	96,917,000	-528,200	-0.55
財產收入	950,000	178,487	70,000	108,487	154.98	509,520	950,000	-440,480	-46.37
財產處分收入		840		840		3,220		3,220	
租金收入	950,000	177,647	70,000	107,647	153.78	506,300	950,000	-443,700	-46.71
政府撥入收入	93,124,000	214,359	332,000	-117,641	-35.43	93,109,998	93,124,000	-14,002	-0.02
公庫撥款收入	93,124,000	214,359	332,000	-117,641	-35.43	92,809,998	93,124,000	-314,002	-0.34
政府其他撥入收入						300,000		300,000	
其他收入	2,843,000	233,266	80,000	153,266	191.58	2,769,282	2,843,000	-73,718	-2.59
雜項收入	2,843,000	233,266	80,000	153,266	191.58	2,769,282	2,843,000	-73,718	-2.59
基金用途	98,324,000	1,070,983	482,000	588,983	122.20	96,637,848	98,324,000	-1,686,152	-1.71
國民教育計畫	60,888,000	963,465	426,000	537,465	126.17	61,162,633	60,888,000	274,633	0.45
其他	60,888,000	963,465	426,000	537,465	126.17	61,162,633	60,888,000	274,633	0.45
一般行政管理計畫	36,299,000	107,518	56,000	51,518	92.00	34,755,985	36,299,000	-1,543,015	-4.25
其他	36,299,000	107,518	56,000	51,518	92.00	34,755,985	36,299,000	-1,543,015	-4.25
建築及設備計畫	1,137,000					719,230	1,137,000	-417,770	-36.74
購建固定資產	1,137,000					719,230	1,137,000	-417,770	-36.74
本期賸餘(短絀)	-1,407,000	-444,871		-444,871		-249,048	-1,407,000	1,157,952	-82.30
期初基金餘額	2,960,000					4,068,936	2,960,000	1,108,936	37.46
解繳公庫									
期末基金餘額	1,553,000					3,819,888	1,553,000	2,266,888	145.97

註：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學

609-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

基金來源：
財產處分收入：係報廢物品變賣回收款超出預期。
租金收入：係場地收入不如預期短收所致。
公庫撥款收入：
1) 係午餐運輸費不足46,300元教育局下授額外補助。
2) 增班增員補助7,339元。
3) 收回111年度機車車棚與遮雨棚改善工程下授經費250,000元(資本門)。
4) 繳回111年度預算內工程款賸餘63,991元。
5) 繳回111年度預算內其他下授午餐運輸費賸餘53,650元。
其他政府撥款收入：係台電補助棒球培育訓練經費300,000元。
雜項收入：係因疫情期間課後安親班及課後社團、寒假育樂營活動招生不如預期所致。

基金用途：
建築及設備計畫：係賸餘款181,370元，年度中動支基金餘額180,600元，機車車棚與遮雨棚改善工程417,000元，依據教育局111.6.8高市教小字第11134216600號函核不予執行。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學

609-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				963,465	426,000	537,465	126.17
		累計數				61,162,633	60,888,000	274,633	0.45
一般行政管理計畫		本月數				107,518	56,000	51,518	92.00
		累計數				34,755,985	36,299,000	-1,543,015	-4.25
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				719,230	1,137,000	-417,770	-36.74

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學

609-4

資本資產明細表

中華民國 111 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		
產	1,149,549,952	106,818,833	31,589,424	28,329,453	3,897,955	1,042,093,135
非理財目的之長期投資						
土地	985,651,500					985,651,500
土地改良物	12,817,824	11,979,944	380,830		206,632	1,012,078
房屋及建築	121,885,013	72,949,611	28,410,053	28,329,453	2,200,097	46,815,905
機械及設備	10,764,057	7,390,512	830,572		821,634	3,382,483
交通及運輸設備	4,529,241	4,200,670			41,928	286,643
雜項設備	13,902,317	10,298,096	1,967,969		627,664	4,944,526
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：1.土地改良物:預算購置380,830元

2.房屋及建築:補辦預算購置180,600元,同額減少100,000元；應付代收款購置28,229,453元,同額減少28,229,453元

3.機械及設備:應付代收款購置672,772元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購145,000元，其中教育局委託大同國小辦理統一採購423,750元)，預算購置157,800元

4.雜項設備:應付代收款購置1,967,969元(其中教育局委託後紅國小統一辦理採購3,969元其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,890,000元)

資本資產明細表

中華民國 111 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						

1.土地改良物:預算購置380,830元

2.房屋及建築:補辦預算購置180,600元,同額減少100,000元;應付代收款購置28,229,453元,同額減少28,229,453元

3.機械及設備:應付代收款購置672,772元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購145,000元,其中教育局委託大同國小辦理統一採購423,750元),預算購置157,800元

4.雜項設備:應付代收款購置1,967,969元(其中教育局委託後紅國小統一辦理採購3,969元其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,890,000元)

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

609-7

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	%		
總計		1,137,000	180,600		1,317,600	1,317,600	719,230		719,230	54.59	-598,370	-45.41		

181,370 + 417,000
 598,370 ✓

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區復興國民小學

平衡表

中華民國111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	1,057,578,022	100.00	負債	2	11,664,999	1.10
流動資產	11	15,484,887	1.46	流動負債	21	9,672,397	0.91
現金	1101	14,502,881	1.37	應付款項	2102	9,672,397	0.91
銀行存款	110102	14,502,881	1.37	應付代收款	210203	9,488,686	0.90
財政局市庫	110102-1	10,985,490	1.04	應付費用	210204	66,070	0.01
保管金	110102-2	2,136,975	0.20	其他應付款	210299	117,641	0.01
午餐專戶	110102-3	1,255,239	0.12	其他負債	28	1,992,602	0.19
教育儲蓄戶	110102-4	125,177	0.01	什項負債	2801	1,992,602	0.19
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,992,602	0.19
預付款項	1108	982,006	0.09	淨資產	3	1,045,913,023	98.90
預付費用	110804	982,006	0.09	淨資產	31	1,045,913,023	98.90
固定資產	14	1,042,093,135	98.54	淨資產	3101	1,045,913,023	98.90
土地	1401	985,651,500	93.20	累積餘額	310101	1,046,800,055	98.98
土地	140101	985,651,500	93.20	本期短絀	310103	-887,032	-0.08
土地改良物	1402	1,012,078	0.10	合計：		1,057,578,022	
土地改良物	140201	13,198,654	1.25				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 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 — 高雄市前鎮區復興國民小學

平衡表

中華民國111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		
累計折舊-土地改良物	140202	-12,186,576	-1.15				
房屋建築及設備	1404	46,815,905	4.43				
房屋建築及設備	140401	121,965,613	11.53				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-75,149,708	-7.11				
機械及設備	1405	3,382,483	0.32				
機械及設備	140501	11,594,629	1.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,212,146	-0.78				
交通及運輸設備	1406	286,643	0.03				
交通及運輸設備	140601	4,529,241	0.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,242,598	-0.40				
雜項設備	1407	4,944,526	0.47				
雜項設備	140701	15,870,286	1.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,925,760	-1.03				
合計：		1,057,578,022					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 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 — 高雄市前鎮區復興國民小學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	676,112	127,258,994
財產收益	178,487	509,520
財產孳息收入	177,647	506,300
財產交易利益	840	3,220
政府撥入收入	214,359	93,109,998
公庫撥款收入	214,359	92,809,998
政府其他撥入收入		300,000
其他收入	283,266	33,639,476
雜項收入	283,266	33,639,476
支出	1,396,256	128,146,026
人事支出	3,500	90,028,872
人事支出	3,500	90,028,872
業務支出	1,058,026	5,853,054
業務支出	1,058,026	5,853,054
財產損失	88	28,329,783
財產交易損失	88	28,329,783
折舊、折耗及攤銷	325,273	3,897,955
固定資產折舊	325,273	3,897,955
其他支出	9,369	36,362
其他支出	9,369	36,362
本期賸餘(短絀)	-720,144	-887,032
期初淨資產		1,046,800,055
解繳公庫		
期末淨資產		1,045,913,023

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	96,388,800	30,870,194	127,258,994	收入
財產收入	509,520		509,520	財產收益
政府撥入收入	93,109,998		93,109,998	政府撥入收入
其他收入	2,769,282	30,870,194	33,639,476	其他收入
基金用途	96,637,848	31,508,178	128,146,026	支出
用人費用	90,028,872		90,028,872	人事支出
服務費用	4,563,946	1,289,108	5,853,054	業務支出
材料及用品費	1,281,545	-1,281,545		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,563	-7,563		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支 出	330	28,329,453	28,329,783	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	719,230	-719,230		
		3,897,955	3,897,955	折舊、折耗及攤銷
其他	36,362		36,362	其他支出
本期賸餘(短絀)	-249,048	-637,984	-887,032	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,068,936	1,042,731,119	1,046,800,055	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,819,888	1,042,093,135	1,045,913,023	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數30,870,194元=代收款項購置房屋建築及設備28,229,453元+代收款項購置機械設備672,772元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購145,000元，其中教育局委託大同國小統一辦理採購423,750元)+代收款項購置雜項設備1,967,969元(其中教育局委託後紅國小統一辦理採購3,969元，其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,890,000元)
2. 「財產損失」之調整數28,329,453元=改善房屋及建築財產同額減帳28,329,453元
3. 「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719,230元=預算購置土地改良物380,830元+預算購置房屋建築及設備180,600元(其中補辦預算辦理採購180,600元)+預算購置機械及設備157,800元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,897,955元=固定資產折舊3,897,955元