

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 113 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室主任張珮真

基金主持人

復興國民小學校長蔡進元

高雄市前鎮區復興國民小學

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1頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第2頁至第2頁

二、資本資產明細表

第3頁至第4頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第5頁至第5頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第6頁至第8頁

二、收入支出表

第9頁至第9頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第10頁至第10頁

二、各項費用彙計表

第11頁至第14頁

三、平衡表科目明細表

第15頁至第19頁

四、銀行存款差額解釋表

第20頁至第20頁

五、對帳單

第21頁至第26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 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	102,953,000	21,268,593	21,348,000	-79,407	-0.37	21,268,593	21,348,000	-79,407	-0.37
財產收入	950,000	127,952	79,000	48,952	61.96	127,952	79,000	48,952	61.96
租金收入	950,000	127,952	79,000	48,952	61.96	127,952	79,000	48,952	61.96
政府撥入收入	98,900,000	20,984,000	20,984,000			20,984,000	20,984,000		
公庫撥款收入	98,900,000	20,984,000	20,984,000			20,984,000	20,984,000		
其他收入	3,103,000	156,641	285,000	-128,359	-45.04	156,641	285,000	-128,359	-45.04
雜項收入	3,103,000	156,641	285,000	-128,359	-45.04	156,641	285,000	-128,359	-45.04
基金用途	104,688,000	19,630,269	21,107,000	-1,476,731	-7.00	19,630,269	21,107,000	-1,476,731	-7.00
國民教育計畫	67,554,000	14,151,517	14,264,000	-112,483	-0.79	14,151,517	14,264,000	-112,483	-0.79
其他	67,554,000	14,151,517	14,264,000	-112,483	-0.79	14,151,517	14,264,000	-112,483	-0.79
一般行政管理計畫	35,374,000	5,478,752	6,843,000	-1,364,248	-19.94	5,478,752	6,843,000	-1,364,248	-19.94
其他	35,374,000	5,478,752	6,843,000	-1,364,248	-19.94	5,478,752	6,843,000	-1,364,248	-19.94
建築及設備計畫	1,760,000								
購建固定資產	1,760,000								
本期賸餘(短絀)	-1,735,000	1,638,324	241,000	1,397,324	579.80	1,638,324	241,000	1,397,324	579.80
期初基金餘額	2,755,000					4,266,601	2,755,000	1,511,601	54.87
解繳公庫									
期末基金餘額	1,020,000					5,904,925	2,996,000	2,908,925	97.09

註：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。

基金來源：1. 租金收入：場地租借較預期踴躍所致。

2. 雜項收入：課後照顧班及冬令營報名未如預期所致。

基金用途：1. 一般行政管理計畫：係退休金未如預期調漲，用人費用提前分配所致。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 1 月份

609-2

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				14,151,517	14,264,000	-112,483	-0.79
		累計數				14,151,517	14,264,000	-112,483	-0.79
一般行政管理計畫		本月數				5,478,752	6,843,000	-1,364,248	-19.94
		累計數				5,478,752	6,843,000	-1,364,248	-19.94

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	1,193,639,271	114,472,813		6,038	336,892	1,078,823,528
非理財目的之長期投資						
土地	1,024,304,500					1,024,304,500
土地改良物	13,198,654	12,380,841			5,998	811,815
房屋及建築	121,965,613	77,276,372			177,222	44,512,019
機械及設備	13,209,405	9,245,683			84,877	3,878,845
交通及運輸設備	4,529,241	4,284,526			3,494	241,221
雜項設備	16,254,118	11,285,391			65,301	4,903,426
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.電腦軟體:本年度減少數6,038元，係攤銷數。

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	177,740			6,038		171,702

註：1.電腦軟體:本年度減少數6,038元，係攤銷數。

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	1,097,506,741	100.00	負債	2	12,778,288	1.16
流動資產	11	18,683,213	1.70	流動負債	21	11,066,609	1.01
現金	1101	17,083,238	1.56	應付款項	2102	11,066,609	1.01
銀行存款	110102	17,023,238	1.55	應付代收款	210203	11,063,109	1.01
財政局市庫	110102-1	12,415,890	1.13	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,528,150	0.23	其他應付款	210299	3,500	0.00
午餐專戶	110102-3	1,953,468	0.18	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	125,730	0.01	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	其他負債	28	1,711,679	0.16
預付款項	1108	1,599,975	0.15	什項負債	2801	1,711,679	0.16
預付費用	110804	1,599,975	0.15	存入保證金	280104	1,711,679	0.16
固定資產	14	1,078,651,826	98.28	淨資產	3	1,084,728,453	98.84
土地	1401	1,024,304,500	93.33	淨資產	31	1,084,728,453	98.84
土地	140101	1,024,304,500	93.33	淨資產	3101	1,084,728,453	98.84
土地改良物	1402	811,815	0.07	累積餘額	310101	1,083,433,059	98.72
土地改良物	140201	13,198,654	1.20	本期賸餘	310102	1,295,394	0.12

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):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		
累計折舊-土地改良物	140202	-12,386,839	-1.13	淨資產調整數	310104	1,097,506,741	
房屋建築及設備	1404	44,512,019	4.06	合計：			
房屋建築及設備	140401	121,965,613	11.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,453,594	-7.06				
機械及設備	1405	3,878,845	0.35				
機械及設備	140501	13,209,405	1.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,330,560	-0.85				
交通及運輸設備	1406	241,221	0.02				
交通及運輸設備	140601	4,529,241	0.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,288,020	-0.39				
雜項設備	1407	4,903,426	0.45				
雜項設備	140701	16,254,118	1.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,350,692	-1.03				
無形資產	16	171,702	0.02				

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): 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		
無形資產	1601	171,702	0.02				
電腦軟體	160102	171,702	0.02				
合計：		1,097,506,741					

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):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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,268,593	21,268,593
財產收益	127,952	127,952
財產孳息收入	127,952	127,952
政府撥入收入	20,984,000	20,984,000
公庫撥款收入	20,984,000	20,984,000
其他收入	156,641	156,641
雜項收入	156,641	156,641
支出	19,973,199	19,973,199
人事支出	19,431,719	19,431,719
人事支出	19,431,719	19,431,719
業務支出	198,550	198,550
業務支出	198,550	198,550
折舊、折耗及攤銷	342,930	342,930
固定資產折舊	336,892	336,892
無形資產攤銷	6,038	6,038
本期賸餘（短絀）	1,295,394	1,295,394
期初淨資產		1,083,433,059
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,084,728,453

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—高雄市前鎮區復興國民小學

609-10

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	21,268,593		21,268,593	收入
財產收入	127,952		127,952	財產收益
政府撥入收入	20,984,000		20,984,000	政府撥入收入
其他收入	156,641		156,641	其他收入
基金用途	19,630,269	342,930	19,973,199	支出
用人費用	19,431,719		19,431,719	人事支出
服務費用	178,902	19,648	198,550	業務支出
材料及用品費	18,648	-18,648		
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
		342,930	342,930	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,638,324	-342,930	1,295,394	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,266,601	1,079,166,458	1,083,433,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,904,925	1,078,823,528	1,084,728,453	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數342,930元=固定資產折舊336,892元+電腦軟體攤銷數6,038元。