

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 2 月 份

主辦會計人員

會計室張珮真  
主任

基金主持人

高雄市前鎮區復興國民小學  
高後校 蔡進元

# 高雄市前鎮區復興國民小學

## 目次

中華民國 113年度2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25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 2 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	8,743,018	8,677,000	66,018	0.76	30,011,611	30,025,000	-13,389	-0.04
財產收入	950,000	181,632	79,000	102,632	129.91	309,584	158,000	151,584	95.94
租金收入	950,000	181,632	79,000	102,632	129.91	309,584	158,000	151,584	95.94
政府撥入收入	98,900,000	8,163,000	8,163,000			29,147,000	29,147,000		
公庫撥款收入	98,900,000	8,163,000	8,163,000			29,147,000	29,147,000		
其他收入	3,103,000	398,386	435,000	-36,614	-8.42	555,027	720,000	-164,973	-22.91
雜項收入	3,103,000	398,386	435,000	-36,614	-8.42	555,027	720,000	-164,973	-22.91
基金用途	104,688,000	7,967,770	8,438,000	-470,230	-5.57	27,598,039	29,545,000	-1,946,961	-6.59
國民教育計畫	67,554,000	4,631,748	5,325,000	-693,252	-13.02	18,783,265	19,589,000	-805,735	-4.11
其他	67,554,000	4,631,748	5,325,000	-693,252	-13.02	18,783,265	19,589,000	-805,735	-4.11
一般行政管理計畫	35,374,000	3,336,022	3,113,000	223,022	7.16	8,814,774	9,956,000	-1,141,226	-11.46
其他	35,374,000	3,336,022	3,113,000	223,022	7.16	8,814,774	9,956,000	-1,141,226	-11.46
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	775,248	239,000	536,248	224.37	2,413,572	480,000	1,933,572	402.83
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					6,680,173	3,235,000	3,445,173	106.50

註：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 2 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				4,631,748	5,325,000	-693,252	-13.02
		累計數				18,783,265	19,589,000	-805,735	-4.11
一般行政管理計畫		本月數				3,336,022	3,113,000	223,022	7.16
		累計數				8,814,774	9,956,000	-1,141,226	-11.46

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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		
<b>資產</b>	1,193,639,271	114,472,813		12,076	673,778	1,078,480,604
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			11,996	805,817
房屋及建築	121,965,613	77,276,372			354,444	44,334,797
機械及設備	13,209,405	9,245,683			169,754	3,793,968
交通及運輸設備	4,529,241	4,284,526			6,988	237,727
雜項設備	16,254,118	11,285,391			130,596	4,838,131
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12,076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

609-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			12,076		165,664

註：1.電腦軟體:本年度減少數12,076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2月29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	1,096,773,704	100.00	負債	2	11,612,927	1.06
流動資產	11	18,293,100	1.67	流動負債	21	9,886,248	0.90
現金	1101	16,069,198	1.47	應付款項	2102	9,886,248	0.90
銀行存款	110102	16,009,198	1.46	應付代收款	210203	9,882,748	0.90
財政局市庫	110102-1	12,581,300	1.15	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,455,332	0.22	其他應付款	210299	3,500	0.00
午餐專戶	110102-3	846,836	0.08	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	1,726,679	0.16
預付款項	1108	2,223,902	0.20	什項負債	2801	1,726,679	0.16
預付費用	110804	2,223,902	0.20	存入保證金	280104	1,726,679	0.16
固定資產	14	1,078,314,940	98.32	淨資產	3	1,085,160,777	98.94
土地	1401	1,024,304,500	93.39	淨資產	31	1,085,160,777	98.94
土地	140101	1,024,304,500	93.39	淨資產	3101	1,085,160,777	98.94
土地改良物	1402	805,817	0.07	累積餘額	310101	1,083,433,059	98.78
土地改良物	140201	13,198,654	1.20	本期賸餘	310102	1,727,718	0.16

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. 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2月29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	-12,392,837	-1.13	淨資產調整數	310104	1,096,773,704	
房屋建築及設備	1404	44,334,797	4.04	合計：			
房屋建築及設備	140401	121,965,613	11.12				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,630,816	-7.08				
機械及設備	1405	3,793,968	0.35				
機械及設備	140501	13,209,405	1.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,415,437	-0.86				
交通及運輸設備	1406	237,727	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	-4,291,514	-0.39				
雜項設備	1407	4,838,131	0.44				
雜項設備	140701	16,254,118	1.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,415,987	-1.04				
無形資產	16	165,664	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):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2月29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	165,664	0.02				
電腦軟體	160102	165,664	0.02				
合計：		1,096,773,704					

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. 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,743,018	30,011,611
財產收益	181,632	309,584
財產孳息收入	181,632	309,584
政府撥入收入	8,163,000	29,147,000
公庫撥款收入	8,163,000	29,147,000
其他收入	398,386	555,027
雜項收入	398,386	555,027
支出	8,310,694	28,283,893
人事支出	7,438,836	26,870,555
人事支出	7,438,836	26,870,555
業務支出	528,934	727,484
業務支出	528,934	727,484
折舊、折耗及攤銷	342,924	685,854
固定資產折舊	336,886	673,778
無形資產攤銷	6,038	12,076
本期賸餘（短絀）	432,324	1,727,718
期初淨資產		1,083,433,059
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,085,160,777

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	30,011,611		30,011,611	收入
財產收入	309,584		309,584	財產收益
政府撥入收入	29,147,000		29,147,000	政府撥入收入
其他收入	555,027		555,027	其他收入
基金用途	27,598,039	685,854	28,283,893	支出
用人費用	26,870,555		26,870,555	人事支出
服務費用	612,807	114,677	727,484	業務支出
材料及用品費	113,677	-113,677		
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
		685,854	685,854	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,413,572	-685,854	1,727,718	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	6,680,173	1,078,480,604	1,085,160,777	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數685,854元=固定資產折舊673,778元+電腦軟體攤銷數12,076元。