

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 4 月 份

主辦會計人員

會計室主任張珮真

基金主持人

高雄市前鎮區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4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 4 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	8,722,279	8,608,000	114,279	1.33	47,571,207	47,366,000	205,207	0.43
財產收入	950,000	41,977	79,000	-37,023	-46.86	496,088	316,000	180,088	56.99
租金收入	950,000	41,977	79,000	-37,023	-46.86	496,088	316,000	180,088	56.99
政府撥入收入	98,900,000	8,321,000	8,321,000			45,914,000	45,914,000		
公庫撥款收入	98,900,000	8,321,000	8,321,000			45,914,000	45,914,000		
其他收入	3,103,000	359,302	208,000	151,302	72.74	1,161,119	1,136,000	25,119	2.21
雜項收入	3,103,000	359,302	208,000	151,302	72.74	1,161,119	1,136,000	25,119	2.21
基金用途	104,688,000	8,653,109	8,580,000	73,109	0.85	44,396,977	46,882,000	-2,485,023	-5.30
國民教育計畫	67,554,000	5,151,995	5,449,000	-297,005	-5.45	28,943,782	30,652,000	-1,708,218	-5.57
其他	67,554,000	5,151,995	5,449,000	-297,005	-5.45	28,943,782	30,652,000	-1,708,218	-5.57
一般行政管理計畫	35,374,000	3,353,114	3,131,000	222,114	7.09	15,091,204	16,230,000	-1,138,796	-7.02
其他	35,374,000	3,353,114	3,131,000	222,114	7.09	15,091,204	16,230,000	-1,138,796	-7.02
建築及設備計畫	1,760,000	148,000		148,000		361,991		361,991	
購建固定資產	1,760,000	148,000		148,000		361,991		361,991	
本期賸餘(短絀)	-1,735,000	69,170	28,000	41,170	147.04	3,174,230	484,000	2,690,230	555.83
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					7,440,831	3,239,000	4,201,831	129.73

註：基金來源：1. 租金收入：場地租借較預期踴躍所致。

基金用途：1. 建築及設備計畫：個人電腦5部、筆記型電腦1部及穩壓器、廣播系統主機購置，預算分配於5月份，提前執行完成361,991元。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區復興國民小學

609-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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				5,151,995	5,449,000	-297,005	-5.45
		累計數				28,943,782	30,652,000	-1,708,218	-5.57
一般行政管理計畫		本月數				3,353,114	3,131,000	222,114	7.09
		累計數				15,091,204	16,230,000	-1,138,796	-7.02
建築及設備計畫		本月數				148,000	0	148,000	0.00
		累計數				361,991	0	361,991	0.00

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	369,491	3,580,213	-2,172,998	1,078,128,734
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			23,992	793,821
房屋及建築	121,965,613	77,276,372			708,888	43,980,353
機械及設備	13,209,405	9,245,683	169,991	2,650,631	-2,284,287	3,767,369
交通及運輸設備	4,529,241	4,284,526	192,000		14,702	422,013
雜項設備	16,254,118	11,285,391	7,500	905,430	-636,293	4,707,090
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.機械及設備:本年度增加169,991元，係預算購置169,991元。本年度減少2,650,631元，係財產報廢(累計折舊2,624,130元)。
 2.交通及運輸設備:本年度增加192,000元，係預算購置192,000元。
 3.雜項設備:本年度增加7,500元，係應付代收欸購置7,500元。本年度減少905,430元，係財產報廢(累計折舊896,377元)。
 4.電腦軟體:本年度減少數24,152元，係攤銷數。

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			24,152		153,588

- 註： 1.機械及設備:本年度增加169,991元，係預算購置169,991元。本年度減少2,650,631元，係財產報廢(累計折舊2,624,130元)。
 2.交通及運輸設備:本年度增加192,000元，係預算購置192,000元。
 3.雜項設備:本年度增加7,500元，係應付代收款購置7,500元。本年度減少905,430元，係財產報廢(累計折舊896,377元)。
 4.電腦軟體:本年度減少數24,152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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 4 月份

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		525,000			525,000									
房屋及建築		525,000			525,000									
購建中固定資產														
機械及設備		260,000			260,000		169,991			169,991		169,991		
機械及設備		260,000			260,000		169,991			169,991		169,991	預算分配於5月份，因應業務實際需求提前執行。	爾後檢視需求覈實分配。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		335,000			335,000		192,000			192,000		192,000		
交通及運輸設備		335,000			335,000		192,000			192,000		192,000	預算分配於5月份，因應業務實際需求提前執行。	爾後檢視需求覈實分配。
購建中固定資產														
雜項設備		640,000			640,000									
雜項設備		640,000			640,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,760,000			1,760,000		361,991			361,991		361,991		

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4月30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	1,100,976,525	100.00	負債	2	15,406,960	1.40
流動資產	11	22,847,791	2.08	流動負債	21	13,680,181	1.24
現金	1101	19,833,131	1.80	應付款項	2102	13,680,181	1.24
銀行存款	110102	19,773,131	1.80	應付代收款	210203	13,680,181	1.24
財政局市庫	110102-1	13,666,580	1.24	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,870,093	0.26	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,110,728	0.28	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	1,726,779	0.16
預付款項	1108	3,014,660	0.27	什項負債	2801	1,726,779	0.16
預付費用	110804	3,014,660	0.27	存入保證金	280104	1,726,779	0.16
固定資產	14	1,077,975,146	97.91	淨資產	3	1,085,569,565	98.60
土地	1401	1,024,304,500	93.04	淨資產	31	1,085,569,565	98.60
土地	140101	1,024,304,500	93.04	淨資產	3101	1,085,569,565	98.60
土地改良物	1402	793,821	0.07	累積餘額	310101	1,083,433,059	98.41
土地改良物	140201	13,198,654	1.20	本期賸餘	310102	2,136,506	0.19

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4月30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	-12,404,833	-1.13	淨資產調整數	310104	1,100,976,525	
房屋建築及設備	1404	43,980,353	3.99	合計：			
房屋建築及設備	140401	121,965,613	11.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,985,260	-7.08				
機械及設備	1405	3,767,369	0.34				
機械及設備	140501	10,728,765	0.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,961,396	-0.63				
交通及運輸設備	1406	422,013	0.04				
交通及運輸設備	140601	4,721,241	0.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,299,228	-0.39				
雜項設備	1407	4,707,090	0.43				
雜項設備	140701	15,356,188	1.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,649,098	-0.97				
無形資產	16	153,588	0.01				

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4月30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	153,588	0.01				
電腦軟體	160102	153,588	0.01				
合計：		1,100,976,525					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,722,279	47,578,707
財產收益	41,977	496,088
財產孳息收入	41,977	496,088
政府撥入收入	8,321,000	45,914,000
公庫撥款收入	8,321,000	45,914,000
其他收入	359,302	1,168,619
雜項收入	359,302	1,168,619
支出	8,848,561	45,442,201
人事支出	7,889,045	42,314,443
人事支出	7,889,045	42,314,443
業務支出	616,064	1,720,543
業務支出	616,064	1,720,543
財產損失		35,554
財產交易損失		35,554
折舊、折耗及攤銷	343,452	1,371,661
固定資產折舊	337,414	1,347,509
無形資產攤銷	6,038	24,152
本期賸餘(短絀)	-126,282	2,136,506
期初淨資產		1,083,433,059
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,085,569,565

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 4 月 30 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	47,571,207	7,500	47,578,707	收入
財產收入	496,088		496,088	財產收益
政府撥入收入	45,914,000		45,914,000	政府撥入收入
其他收入	1,161,119	7,500	1,168,619	其他收入
基金用途	44,396,977	1,045,224	45,442,201	支出
用人費用	42,314,443		42,314,443	人事支出
服務費用	1,546,564	173,979	1,720,543	業務支出
材料及用品費	172,979	-172,979		
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
資產短絀		35,554	35,554	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	361,991	-361,991		
		1,371,661	1,371,661	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,174,230	-1,037,724	2,136,506	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	7,440,831	1,078,128,734	1,085,569,565	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數7,500元=代收款項購置雜項設備7,500元。
 2. 「財產損失」之調整數35,554元=處分機械及設備財產交易損失26,501元(原值2,650,631元，累計折舊2,624,130元)+處分雜項設備財產交易損失9,053元(原值905,430元，累計折舊896,377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361,991元=購置機械及設備169,991元+交通及運輸設備192,000元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,371,661元=固定資產折舊1,347,509元+電腦軟體攤銷數24,152元。