

00763

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市湖內區大湖國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 03 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市湖內區大湖國民小學

目次

中華民國 112 年度 03 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 6 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第 7 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

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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	56,028,000	5,079,016	4,984,000	95,016	1.91	20,829,462	20,890,000	-60,538	-0.29
財產收入	59,000		45,000	-45,000	-100.00	1,290	45,000	-43,710	-97.13
財產處分收入	5,000								
租金收入	53,000		45,000	-45,000	-100.00	1,290	45,000	-43,710	-97.13
利息收入	1,000								
政府撥入收入	54,574,000	4,619,000	4,619,000			20,330,500	20,335,000	-4,500	-0.02
公庫撥款收入	54,424,000	4,619,000	4,619,000			20,330,500	20,335,000	-4,500	-0.02
政府其他撥入收入	150,000								
其他收入	1,395,000	460,016	320,000	140,016	43.76	497,672	510,000	-12,328	-2.42
雜項收入	1,395,000	460,016	320,000	140,016	43.76	497,672	510,000	-12,328	-2.42
基金用途	56,157,000	4,771,344	4,958,000	-186,656	-3.76	19,271,101	20,836,000	-1,564,899	-7.51
國民教育計畫	40,469,000	2,875,894	3,373,000	-497,106	-14.74	13,988,850	14,759,000	-770,150	-5.22
其他	40,469,000	2,875,894	3,373,000	-497,106	-14.74	13,988,850	14,759,000	-770,150	-5.22
一般行政管理計畫	15,111,000	1,668,450	1,281,000	387,450	30.25	5,055,251	5,773,000	-717,749	-12.43
其他	15,111,000	1,668,450	1,281,000	387,450	30.25	5,055,251	5,773,000	-717,749	-12.43
建築及設備計畫	577,000	227,000	304,000	-77,000	-25.33	227,000	304,000	-77,000	-25.33
購建固定資產	577,000	227,000	304,000	-77,000	-25.33	227,000	304,000	-77,000	-25.33
本期賸餘(短絀)	-129,000	307,672	26,000	281,672	1,083.35	1,558,361	54,000	1,504,361	2,785.85
期初基金餘額	896,000					1,109,471	896,000	213,471	23.82
解繳公庫									
期末基金餘額	767,000					2,667,832	950,000	1,717,832	180.82

註：

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 月份

基金來源：

1. 租金收入：太陽光電租金收入尚未收入，致收入短收。
2. 公庫撥款收入：收回健檢費4,500元。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：部分採購案件尚未核銷列帳及撙節開支。
2. 建築及設備計畫：木製圍籬工程37,000元及消防設施改善工程40,000元，尚在執行中。

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 3 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				2,875,894	3,373,000	-497,106	-14.74
		累計數				13,988,850	14,759,000	-770,150	-5.22
一般行政管理計畫		本月數				1,668,450	1,281,000	387,450	30.25
		累計數				5,055,251	5,773,000	-717,749	-12.43
建築及設備計畫		本月數				227,000	304,000	-77,000	-25.33
		累計數				227,000	304,000	-77,000	-25.33

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	224,937,104	49,069,601	1,486,900	1,514,662	-420,864	176,260,605
非理財目的之長期投資						84,158,165
土地	84,158,165				61,272	252,641
土地改良物	6,018,000	5,704,087			542,079	84,483,634
房屋及建築	119,304,500	34,278,787	98,000	98,000	-863,259	1,994,031
機械及設備	4,890,235	3,886,701	1,166,300	1,039,062	-243,798	64,438
交通及運輸設備	766,800	692,160		254,000	82,842	5,221,896
雜項設備	9,799,404	4,507,866	129,000	115,800		
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.房屋及建築：本年度增加數：增加98,000元(含預算增置98,000元)。本年度減少數：減少98,000元(因校舍油漆改善工程致財產同額減列98,000元)。
 2.機械及設備：本年度增加數：增加1,166,300元(含應付代收款購置1,166,300元，其中教育局委託福山國中辦理統一採購915,000元、委託立德國中辦理統一採購177,800元及委託登發國小辦理統一採購73,500元)。本年度減少數：報廢1,039,062元(累計折舊1,028,676元)。
 3.交通及運輸設備：本年度減少數：報廢254,000元(累計折舊251,460元)。
 4.雜項設備：本年度增加數：增加129,000元(含預算增置129,000元)。本年度減少數：報廢115,800元(累計折舊114,642元)。
 5.電腦軟體：本年度增加數：增加93,600元(含應付代收款購置93,600元，其中教育局委託左營國中辦理統一採購93,600元)。本年度減少數：減少7,800元(電腦軟體攤銷7,800元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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			93,600	7,800		85,800

註： 1.房屋及建築：本年度增加數：增加98,000元(含預算增置98,000元)。本年度減少數：減少98,000元(因校舍油漆改善工程致財產同額減列98,000元)。
 2.機械及設備：本年度增加數：增加1,166,300元(含應付代收款購置1,166,300元，其中教育局委託福山國中辦理統一採購915,000元、委託立德國中辦理統一採購177,800元及委託登發國小辦理統一採購73,500元)。本年度減少數：報廢1,039,062元(累計折舊1,028,676元)。
 3.交通及運輸設備：本年度減少數：報廢254,000元(累計折舊251,460元)。
 4.雜項設備：本年度增加數：增加129,000元(含預算增置129,000元)。本年度減少數：報廢115,800元(累計折舊114,642元)。
 5.電腦軟體：本年度增加數：增加93,600元(含應付代收款購置93,600元，其中教育局委託左營國中辦理統一採購93,600元)。本年度減少數：減少7,800元(電腦軟體攤銷7,800元)。

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 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		127,000			127,000	37,000					-37,000	-100.00	木製圍籬工程37,000元，尚在執行中。	請業務單位控管施工進度，及早完工驗收合格後付款。
土地改良物		127,000			127,000	37,000					-37,000	-100.00		
購建中固定資產														
房屋及建築		237,000			237,000	138,000	98,000		98,000	71.01	-40,000	-28.99	消防設施改善工程40,000元，尚在執行中。	請業務單位控管施工進度，及早完工驗收合格後付款。
房屋及建築		237,000			237,000	138,000	98,000		98,000	71.01	-40,000	-28.99		
購建中固定資產														
機械及設備		56,000			56,000									
機械及設備		56,000			56,000									
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		157,000			157,000	129,000	129,000		129,000	100.00				
雜項設備		157,000			157,000	129,000	129,000		129,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		577,000			577,000	304,000	227,000		227,000	74.67	-77,000	-25.33		

高雄市教育發展基金 — 高雄市湖內區大湖國民小學

平衡表

中華民國112年3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	191,579,936	100.00	負 債	2	12,651,499	6.60
流動資產	11	15,319,331	8.00	流動負債	21	12,547,631	6.55
現金	1101	11,550,624	6.03	應付款項	2102	12,547,631	6.55
銀行存款	110102	11,490,624	6.00	應付代收款	210203	12,547,631	6.55
財政局市庫	110102-1	4,605,690	2.40	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,115,976	0.58	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,116,331	1.10	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	229,773	0.12	其他負債	28	103,868	0.05
其他專戶	110102-5	3,422,854	1.79	什項負債	2801	103,868	0.05
零用及週轉金	110103	60,000	0.03	存入保證金	280104	103,868	0.05
應收款項	1103	3,702,862	1.93	淨資產	3	178,928,437	93.40
其他應收款	110398	3,702,862	1.93	淨資產	31	178,928,437	93.40
預付款項	1108	65,845	0.03	淨資產	3101	178,928,437	93.40
預付費用	110804	65,845	0.03	累積餘額	310101	176,976,974	92.38
固定資產	14	176,174,805	91.96	本期賸餘	310102	1,951,463	1.02
土地	1401	84,158,165	43.93	合計：		191,579,936	

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 — 高雄市湖內區大湖國民小學

平衡表

中華民國112年3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	140101	84,158,165	43.93				
土地改良物	1402	252,641	0.13				
土地改良物	140201	6,018,000	3.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,765,359	-3.01				
房屋建築及設備	1404	84,483,634	44.10				
房屋建築及設備	140401	119,304,500	62.27				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,820,866	-18.18				
機械及設備	1405	1,994,031	1.04				
機械及設備	140501	5,017,473	2.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,023,442	-1.58				
交通及運輸設備	1406	64,438	0.03				
交通及運輸設備	140601	512,800	0.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-448,362	-0.23				
雜項設備	1407	5,221,896	2.73				

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。

中華民國112年3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		
雜項設備	140701	9,812,604	5.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,590,708	-2.40				
無形資產	16	85,800	0.04				
無形資產	1601	85,800	0.04				
電腦軟體	160102	85,800	0.04				
合計：		191,579,936					

0

1

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 — 高雄市湖內區大湖國民小學

收入支出表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,152,516	22,089,362
財產收益		1,290
財產孳息收入		1,290
政府撥入收入	4,619,000	20,330,500
公庫撥款收入	4,619,000	20,330,500
其他收入	533,516	1,757,572
雜項收入	533,516	1,757,572
支出	4,991,285	20,137,899
人事支出	4,269,221	18,605,708
人事支出	4,269,221	18,605,708
業務支出	272,883	436,153
業務支出	272,883	436,153
財產損失	98,000	112,084
財產交易損失	98,000	112,084
折舊、折耗及攤銷	326,216	944,314
固定資產折舊	323,616	936,514
無形資產攤銷	2,600	7,800
其他支出	24,965	39,640
其他支出	24,965	39,640
本期賸餘（短絀）	161,231	1,951,463
期初淨資產		176,976,974
解繳公庫		
期末淨資產		178,928,437

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—高雄市湖內區大湖國民小學

763-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 3 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	20,829,462	1,259,900	22,089,362	收入
財產收入	1,290		1,290	財產收益
政府撥入收入	20,330,500		20,330,500	政府撥入收入
其他收入	497,672	1,259,900	1,757,572	其他收入
基金用途	19,271,101	866,798	20,137,899	支出
用人費用	18,605,708		18,605,708	人事支出
服務費用	398,397	37,756	436,153	業務支出
材料及用品費	21,280	-21,280		
租金、償債、利息及相關手續費	7,976	-7,976		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,500	-8,500		獎補助支出
資產短絀		112,084	112,084	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	227,000	-227,000		
		944,314	944,314	折舊、折耗及攤銷
其他	2,240	37,400	39,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,558,361	393,102	1,951,463	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,109,471	175,867,503	176,976,974	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,667,832	176,260,605	178,928,437	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,259,900元=代收款項購置機械及設備1,166,300元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購915,000元、委託立德國中辦理統一採購177,800元及委託登發國小辦理統一採購73,500元)、電腦軟體93,600元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購93,600元)。
2. 「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227,000元=增置房屋及建築98,000元+購置雜項設備129,000元。
3. 「財產損失」之調整數112,084元=處分機械及設備財產交易損失10,386元(原值1,039,062元，累計折舊1,028,676元)+處分交通及運輸設備財產交易損失2,540元(原值254,000元，累計折舊251,460元)+處分雜項設備財產交易損失1,158元(原值115,800元，累計折舊114,642元)+房屋及建築同額減值財產交易損失98,000元。
4. 「其他支出」之調整數37,400元=補提以前年度折舊費用37,400元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數944,314元=固定資產折舊936,514元+電腦軟體攤銷數7,800元。