

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 04 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 04 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 6 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第 7 頁至第 7 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第 8 頁至第 10 頁

二、收入支出表

第 11 頁至第 11 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第 12 頁至第 12 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 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	56,028,000	4,299,845	4,313,000	-13,155	-0.31	25,129,307	25,203,000	-73,693	-0.29
財產收入	59,000	62,871		62,871		64,161	45,000	19,161	42.58
財產處分收入	5,000								
租金收入	53,000	62,871		62,871		64,161	45,000	19,161	42.58
利息收入	1,000								
政府撥入收入	54,574,000	4,213,000	4,213,000			24,543,500	24,548,000	-4,500	-0.02
公庫撥款收入	54,424,000	4,213,000	4,213,000			24,543,500	24,548,000	-4,500	-0.02
政府其他撥入收入	150,000								
其他收入	1,395,000	23,974	100,000	-76,026	-76.03	521,646	610,000	-88,354	-14.48
雜項收入	1,395,000	23,974	100,000	-76,026	-76.03	521,646	610,000	-88,354	-14.48
基金用途	56,157,000	4,067,057	4,344,000	-276,943	-6.38	23,338,158	25,180,000	-1,841,842	-7.31
國民教育計畫	40,469,000	2,845,202	3,010,000	-164,798	-5.48	16,834,052	17,769,000	-934,948	-5.26
其他	40,469,000	2,845,202	3,010,000	-164,798	-5.48	16,834,052	17,769,000	-934,948	-5.26
一般行政管理計畫	15,111,000	1,125,934	1,278,000	-152,066	-11.90	6,181,185	7,051,000	-869,815	-12.34
其他	15,111,000	1,125,934	1,278,000	-152,066	-11.90	6,181,185	7,051,000	-869,815	-12.34
建築及設備計畫	577,000	95,921	56,000	39,921	71.29	322,921	360,000	-37,079	-10.30
購建固定資產	577,000	95,921	56,000	39,921	71.29	322,921	360,000	-37,079	-10.30
本期賸餘(短絀)	-129,000	232,788	-31,000	263,788	-850.93	1,791,149	23,000	1,768,149	7,687.60
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					2,900,620	919,000	1,981,620	215.63

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 4 月份

基金來源：

1. 租金收入：太陽光電租金收入較預期為高，致收入超收。
2. 公庫撥款收入：收回健檢費4,500元。
3. 雜項收入：寒假育樂營招收人數較預期為低，致收入短收。

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，已完工惟廠商尚未請款、採購結餘款79元。

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 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				2,845,202	3,010,000	-164,798	-5.48
		累計數				16,834,052	17,769,000	-934,948	-5.26
一般行政管理計畫		本月數				1,125,934	1,278,000	-152,066	-11.90
		累計數				6,181,185	7,051,000	-869,815	-12.34
建築及設備計畫		本月數				95,921	56,000	39,921	71.29
		累計數				322,921	360,000	-37,079	-10.30

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	224,937,104	49,069,601	6,475,844	2,167,577	-90,718	180,266,488
非理財目的之長期投資						
土地	84,158,165					84,158,165
土地改良物	6,018,000	5,704,087			81,696	232,217
房屋及建築	119,304,500	34,278,787	5,027,381	748,315	732,914	88,571,865
機械及設備	4,890,235	3,886,701	1,222,300	1,039,062	-812,766	1,999,538
交通及運輸設備	766,800	692,160		254,000	-241,244	61,884
雜項設備	9,799,404	4,507,866	132,563	115,800	148,682	5,159,619
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：

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-5

資本資產明細表

中華民國 112 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			93,600	10,400		83,200

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

- 1.房屋及建築：本年度增加數：增加5,027,381元(含預算增置137,921元、應付代收款增置4,889,460元，其中教育局委託兆湘國小辦理統一採購4,889,460元)。本年度減少數：減少748,315元(財產同額減值748,315元)。
- 2.機械及設備：本年度增加數：增加1,222,300元(含預算購置56,000元、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132,563元(含預算購置129,000元、應付代收款購置3,563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10,400元(電腦軟體攤銷10,400元)。

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 4 月份

763-7

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	%		
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	
土地改良物		127,000			127,000	37,000						-37,000	-100.00	木製圍籬工程37,000元已完工，惟廠商尚未請款。
購建中固定資產														
房屋及建築		237,000			237,000	138,000	137,921			137,921	99.94	-79	-0.06	
房屋及建築		237,000			237,000	138,000	137,921			137,921	99.94	-79	-0.06	採購結餘款79元。
購建中固定資產														
機械及設備		56,000			56,000	56,000	56,000			56,000	100.00			
機械及設備		56,000			56,000	56,000	56,000			56,000	100.00			
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	360,000	322,921			322,921	89.70	-37,079	-10.30	

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	195,200,024	100.00	負 債	2	12,032,916	6.16
流動資產	11	14,933,536	7.65	流動負債	21	11,929,048	6.11
現金	1101	11,687,191	5.99	應付款項	2102	11,929,048	6.11
銀行存款	110102	11,627,191	5.96	應付代收款	210203	11,929,048	6.11
財政局市庫	110102-1	5,245,245	2.69	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	863,321	0.44	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,865,739	0.96	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	3,423,113	1.75	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	3,159,764	1.62	淨資產	3	183,167,108	93.84
其他應收款	110398	3,159,764	1.62	淨資產	31	183,167,108	93.84
預付款項	1108	86,581	0.04	淨資產	3101	183,167,108	93.84
預付費用	110804	86,581	0.04	累積餘額	310101	176,976,974	90.66
固定資產	14	180,183,288	92.31	本期賸餘	310102	6,190,134	3.17
土地	1401	84,158,165	43.11	合計：		195,200,024	

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		
土地	140101	84,158,165	43.11				
土地改良物	1402	232,217	0.12				
土地改良物	140201	6,018,000	3.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,785,783	-2.96				
房屋建築及設備	1404	88,571,865	45.37				
房屋建築及設備	140401	123,583,566	63.31				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,011,701	-17.94				
機械及設備	1405	1,999,538	1.02				
機械及設備	140501	5,073,473	2.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,073,935	-1.57				
交通及運輸設備	1406	61,884	0.03				
交通及運輸設備	140601	512,800	0.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-450,916	-0.23				
雜項設備	1407	5,159,619	2.64				
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		
雜項設備	140701	9,816,167	5.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,656,548	-2.39				
無形資產	16	83,200	0.04				
無形資產	1601	83,200	0.04				
電腦軟體	160102	83,200	0.04				
合計：		195,200,024					

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

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,192,868	31,282,230
財產收益	62,871	64,161
財產孳息收入	62,871	64,161
政府撥入收入	4,213,000	24,543,500
公庫撥款收入	4,213,000	24,543,500
其他收入	4,916,997	6,674,569
雜項收入	4,916,997	6,674,569
支出	4,954,197	25,092,096
人事支出	3,667,703	22,273,411
人事支出	3,667,703	22,273,411
業務支出	303,334	739,487
業務支出	303,334	739,487
財產損失	650,315	762,399
財產交易損失	650,315	762,399
折舊、折耗及攤銷	332,746	1,277,060
固定資產折舊	330,146	1,266,660
無形資產攤銷	2,600	10,400
其他支出	99	39,739
其他支出	99	39,739
本期賸餘（短絀）	4,238,671	6,190,134
期初淨資產		176,976,974
解繳公庫		
期末淨資產		183,167,108

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

763-12

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 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	25,129,307	6,152,923	31,282,230	收入
財產收入	64,161		64,161	財產收益
政府撥入收入	24,543,500		24,543,500	政府撥入收入
其他收入	521,646	6,152,923	6,674,569	其他收入
基金用途	23,338,158	1,753,938	25,092,096	支出
用人費用	22,273,411		22,273,411	人事支出
服務費用	684,118	55,369	739,487	業務支出
材料及用品費	36,893	-36,893		
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	10,500	-10,500		獎補助支出
資產短絀		762,399	762,399	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	322,921	-322,921		
其他	2,339	1,277,060	1,277,060	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,791,149	37,400	39,739	其他支出
期初基金餘額	1,109,471	4,398,985	6,190,134	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		175,867,503	176,976,974	期初淨資產
期末基金餘額	2,900,620	180,266,488	183,167,108	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數6,152,923元=代收款項購置房屋及建築4,889,460元(其中教育局委託兆湘國小辦理統一採購4,889,460元)+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)+雜項設備3,563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322,921元=增置房屋及建築137,921元+購置機械及設備56,000元+購置雜項設備129,000元。
3. 「財產損失」之調整數762,399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748,315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1,277,060元=固定資產折舊1,266,660元+電腦軟體攤銷數10,400元。