

00610

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市前鎮區愛群國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 2 月 份

主辦會計人員  邱秋梅

基金主持人  劉文溪

高雄市前鎮區愛群國小

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

二、各項費用彙計表

第12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28頁

六、保管(證)品月報

第29頁至第29頁

七、保管品對帳單

第30頁至第30頁

八、市有財產增減結存表

第31頁至第31頁

九、財產折舊月報表

第32頁至第32頁

十、財產增減月報表

第33頁至第33頁

十一、電腦軟體增減結存表

第34頁至第34頁

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-1

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	96,348,000	7,291,496	7,294,000	-2,504	-0.03	31,206,118	31,094,000	112,118	0.36
財產收入	370,000	37,952	34,000	3,952	11.62	37,952	44,000	-6,048	-13.75
財產處分收入	20,000								
租金收入	350,000	37,952	34,000	3,952	11.62	37,952	44,000	-6,048	-13.75
政府撥入收入	91,668,000	7,004,000	7,004,000			30,758,856	30,502,000	256,856	0.84
公庫撥款收入	91,668,000	7,004,000	7,004,000			30,758,856	30,502,000	256,856	0.84
其他收入	4,310,000	249,544	256,000	-6,456	-2.52	409,310	548,000	-138,690	-25.31
雜項收入	4,310,000	249,544	256,000	-6,456	-2.52	409,310	548,000	-138,690	-25.31
基金用途	96,791,000	6,866,767	7,294,000	-427,233	-5.86	24,657,002	31,094,000	-6,436,998	-20.70
國民教育計畫	59,387,000	3,874,707	4,193,000	-318,293	-7.59	15,854,396	19,579,000	-3,724,604	-19.02
其他	59,387,000	3,874,707	4,193,000	-318,293	-7.59	15,854,396	19,579,000	-3,724,604	-19.02
一般行政管理計畫	36,805,000	2,992,060	3,101,000	-108,940	-3.51	8,802,606	11,515,000	-2,712,394	-23.56
其他	36,805,000	2,992,060	3,101,000	-108,940	-3.51	8,802,606	11,515,000	-2,712,394	-23.56
建築及設備計畫	599,000								
購建固定資產	599,000								
本期賸餘(短絀)	-443,000	424,729		424,729		6,549,116		6,549,116	
期初基金餘額	1,193,000					1,461,000	1,193,000	268,000	22.46
解繳公庫									
期末基金餘額	750,000					8,010,116	1,193,000	6,817,116	571.43

註：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

1. 租金收入:主要是廣西樓光電租金收入低於預期。
2. 公庫撥款收入:113年校園保全委託外包經費增撥補助256,856元。
3. 雜項收入:主要是課後社團收入尚未繳庫，故低於預期。

基金用途

1. 國民教育計畫:主要係人事費提前分配所致。
2. 一般行政管理計畫:主要係職員考績獎金尚未轉正及人事費提前分配所致。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 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				3,874,707	4,193,000	-318,293	-7.59
		累計數				15,854,396	19,579,000	-3,724,604	-19.02
一般行政管理計畫		本月數				2,992,060	3,101,000	-108,940	-3.51
		累計數				8,802,606	11,515,000	-2,712,394	-23.56

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-4

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		
資產	1,496,516,344	82,755,840	122,509	15,689	1,213,889	1,412,653,435
非理財目的之長期投資						
土地	1,300,520,000					1,300,520,000
土地改良物	11,355,797	3,878,352			99,756	7,377,689
房屋及建築	156,719,853	63,403,189			665,072	92,651,592
機械及設備	11,087,802	6,604,393	24,000		220,964	4,286,445
交通及運輸設備	1,390,991	1,015,743	18,000		15,541	377,707
雜項設備	15,282,017	7,854,163	80,509	5,071	212,556	7,290,736
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:本年度增加數24,000元:應付代收款建置24,000元。

2.交通及運輸設備:本年度增加數18,000元:應付代收款建置18,000元。

3.雜項設備:本年度增加數80,509元:應付代收款購置75,438元、幼愛閱圖書修正冊數同額增加5,071元。本年度減少數5,071元:幼愛閱圖書修正冊數同額減少5,071元。

4.電腦軟體:本年度減少數10,618元(攤銷)

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-5

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	159,884			10,618		149,266

- 註： 1.機械及設備:本年度增加數24,000元:應付代收款建置24,000元。
 2.交通及運輸設備:本年度增加數18,000元:應付代收款建置18,000元。
 3.雜項設備:本年度增加數80,509元:應付代收款購置75,438元、幼愛閱圖書修正冊數同額增加5,071元。本年度減少數5,071元:幼愛閱圖書修正冊數同額減少5,071元。
 4.電腦軟體:本年度減少數10,618元(攤銷)

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

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	1,435,366,596	100.00	負債	2	14,703,045	1.02
流動資產	11	22,713,161	1.58	流動負債	21	13,865,134	0.97
現金	1101	19,696,172	1.37	應付款項	2102	13,865,134	0.97
銀行存款	110102	19,636,172	1.37	應付代收款	210203	13,492,738	0.94
財政局市庫	110102-1	12,876,773	0.90	其他應付款	210299	372,396	0.03
保管金	110102-2	1,021,272	0.07	其他負債	28	837,911	0.06
午餐專戶	110102-3	974,811	0.07	什項負債	2801	837,911	0.06
教育儲蓄戶	110102-4	277,645	0.02	存入保證金	280104	837,911	0.06
其他專戶	110102-5	4,485,671	0.31	淨資產	3	1,420,663,551	98.98
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	淨資產	31	1,420,663,551	98.98
預付款項	1108	3,016,989	0.21	淨資產	3101	1,420,663,551	98.98
預付費用	110804	3,016,989	0.21	累積餘額	310101	1,415,221,504	98.60
固定資產	14	1,412,504,169	98.41	本期賸餘	310102	5,442,047	0.38
土地	1401	1,300,520,000	90.61	淨資產調整數	310104		
土地	140101	1,300,520,000	90.61	合計：		1,435,366,596	
土地改良物	1402	7,377,689	0.51				
信託代理與保證資產		685,210		信託代理與保證負債		685,210	
保證品		685,210		應付保證品		685,210	

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):111年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「111年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(屋頂型)履約保證金168,566元，112年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「112年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(地面型)履約保證金66,644元，113年禾豐營造有限公司以1張設定質權之定存單繳納二聖樓無障礙電梯新建工程履約保證金450,000元，合計685,210元。

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 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

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		
土地改良物	140201	11,355,797	0.79				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,978,108	-0.28				
房屋建築及設備	1404	92,651,592	6.45				
房屋建築及設備	140401	156,719,853	10.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-64,068,261	-4.46				
機械及設備	1405	4,286,445	0.30				
機械及設備	140501	11,111,802	0.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,825,357	-0.48				
交通及運輸設備	1406	377,707	0.03				
交通及運輸設備	140601	1,408,991	0.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,031,284	-0.07				
雜項設備	1407	7,290,736	0.51				
雜項設備	140701	15,357,455	1.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,066,719	-0.56				
信託代理與保證資產		685,210		信託代理與保證負債		685,210	
保證品		685,210		應付保證品		685,210	

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):111年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「111年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(屋頂型)履約保證金168,566元，112年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「112年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(地面型)履約保證金66,644元，113年禾豐營造有限公司以1張設定質權之定存單繳納二聖樓無障礙電梯新建工程履約保證金450,000元，合計685,210元。

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 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

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	16	149,266	0.01				
無形資產	1601	149,266	0.01				
電腦軟體	160102	149,266	0.01				
合計：		1,435,366,596					

信託代理與保證資產

685,210

信託代理與保證負債

685,210

保證品

685,210

應付保證品

685,210

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):111年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「111年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(屋頂型)履約保證金168,566元，112年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「112年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(地面型)履約保證金66,644元，113年禾豐營造有限公司以1張設定質權之定存單繳納二聖樓無障礙電梯新建工程履約保證金450,000元，合計685,210元。

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 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

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	7,351,934	31,323,556
財產收益	37,952	37,952
財產孳息收入	37,952	37,952
政府撥入收入	7,004,000	30,758,856
公庫撥款收入	7,004,000	30,758,856
其他收入	309,982	526,748
受贈收入		33,000
雜項收入	309,982	493,748
支出	7,488,447	25,881,509
人事支出	6,578,453	24,245,196
人事支出	6,578,453	24,245,196
業務支出	288,314	411,806
業務支出	288,314	411,806
折舊、折耗及攤銷	605,648	1,208,475
固定資產折舊	600,339	1,197,857
無形資產攤銷	5,309	10,618
其他支出	16,032	16,032
其他支出	16,032	16,032
本期賸餘（短絀）	-136,513	5,442,047
期初淨資產		1,415,221,504
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,420,663,551

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—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-11

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	31,206,118	117,438	31,323,556	收入
財產收入	37,952		37,952	財產收益
政府撥入收入	30,758,856		30,758,856	政府撥入收入
其他收入	409,310	117,438	526,748	其他收入
基金用途	24,657,002	1,224,507	25,881,509	支出
用人費用	24,245,196		24,245,196	人事支出
服務費用	400,460	11,346	411,806	業務支出
材料及用品費	11,346	-11,346		
		1,208,475	1,208,475	折舊、折耗及攤銷
其他		16,032	16,032	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,549,116	-1,107,069	5,442,047	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,461,000	1,413,760,504	1,415,221,504	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	8,010,116	1,412,653,435	1,420,663,551	期末淨資產

- 註：1 「其他收入」之調整數117,438元=代收款項建置機械及設備24,000元、交通及運輸設備18,000元、雜項設備75,438元。
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,208,475元=固定資產折舊1,197,857元+電腦軟體攤銷數10,618元。
 3. 「其他支出」之調整數16,032元=取得日期往前補提112年12月31日以前雜項設備折舊費用16,032元。