

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 3 月 份

主辦會計人員

會計室主任 邱秋梅

基金主持人

高雄市前鎮區愛群國民小學 劉文溪

高雄市前鎮區愛群國小

目次

中華民國113年度 3 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29頁

六、保管(證)品月報

第30頁至第30頁

七、保管品對帳單

第31頁至第31頁

八、市有財產增減結存表

第32頁至第32頁

九、財產折舊月報表

第33頁至第33頁

十、財產增減月報表

第34頁至第35頁

十一、電腦軟體增減結存表

第36頁至第36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 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	96,348,000	7,236,269	7,347,000	-110,731	-1.51	38,442,387	38,441,000	1,387	0.00
財產收入	370,000	2,023	15,000	-12,977	-86.51	39,975	59,000	-19,025	-32.25
財產處分收入	20,000	898		898		898		898	
租金收入	350,000	1,125	15,000	-13,875	-92.50	39,077	59,000	-19,923	-33.77
政府撥入收入	91,668,000	7,054,000	7,054,000			37,812,856	37,556,000	256,856	0.68
公庫撥款收入	91,668,000	7,054,000	7,054,000			37,812,856	37,556,000	256,856	0.68
其他收入	4,310,000	180,246	278,000	-97,754	-35.16	589,556	826,000	-236,444	-28.63
雜項收入	4,310,000	180,246	278,000	-97,754	-35.16	589,556	826,000	-236,444	-28.63
基金用途	96,791,000	7,551,697	7,347,000	204,697	2.79	32,208,699	38,441,000	-6,232,301	-16.21
國民教育計畫	59,387,000	4,303,265	4,239,000	64,265	1.52	20,157,661	23,818,000	-3,660,339	-15.37
其他	59,387,000	4,303,265	4,239,000	64,265	1.52	20,157,661	23,818,000	-3,660,339	-15.37
一般行政管理計畫	36,805,000	3,052,432	3,108,000	-55,568	-1.79	11,855,038	14,623,000	-2,767,962	-18.93
其他	36,805,000	3,052,432	3,108,000	-55,568	-1.79	11,855,038	14,623,000	-2,767,962	-18.93
建築及設備計畫	599,000	196,000		196,000		196,000		196,000	
購建固定資產	599,000	196,000		196,000		196,000		196,000	
本期賸餘(短絀)	-443,000	-315,428		-315,428		6,233,688		6,233,688	
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					7,694,688	1,193,000	6,501,688	544.99

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 3 月份

基金來源

1. 財產處分收入:報廢財產變賣收入898元。
2. 租金收入:主要是光電租金收入低於預期。
3. 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。
4. 雜項收入:主要是課後照顧(留園)班收入尚未繳庫,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。
3. 建築及設備計畫:主要係飲水機8台136,000元及單槍投影機汰換60,000元提前完成。

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 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				4,303,265	4,239,000	64,265	1.52
		累計數				20,157,661	23,818,000	-3,660,339	-15.37
一般行政管理計畫		本月數				3,052,432	3,108,000	-55,568	-1.79
		累計數				11,855,038	14,623,000	-2,767,962	-18.93
建築及設備計畫		本月數				196,000	0	196,000	0.00
		累計數				196,000	0	196,000	0.00

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 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	1,496,516,344	82,755,840	524,949	483,438	1,559,620	1,412,242,395
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	103,220	103,220	149,634	7,327,811
房屋及建築	156,719,853	63,403,189	103,220	103,220	997,608	92,319,056
機械及設備	11,087,802	6,604,393	84,000		331,626	4,235,783
交通及運輸設備	1,390,991	1,015,743	18,000		23,460	369,788
雜項設備	15,282,017	7,854,163	216,509	261,071	57,292	7,326,000
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.土地改良物:本年度增加數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。本年度減少數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。
 2.房屋及建築:本年度增加數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。本年度減少數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。
 3.機械及設備:本年度增加數84,000元:應付代收款建置24,000元、預算增置60,000元。
 4.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。
 5.雜項設備:本年度增加數216,509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、預算購置136,000元。本年度減少數261,071元:幼愛閱圖書修正冊數同額減少5,071元、報廢256,000元(累計折舊253,440元)。
 6.電腦軟體:本年度減少數15,927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 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	159,884			15,927		143,957

- 註： 1.土地改良物:本年度增加數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。本年度減少數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。
 2.房屋及建築:本年度增加數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。本年度減少數103,220元:重分類(項目變更)103,220元。
 3.機械及設備:本年度增加數84,000元:應付代收款建置24,000元、預算增置60,000元。
 4.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。
 5.雜項設備:本年度增加數216,509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、預算購置136,000元。本年度減少數261,071元:幼愛閱圖書修正冊數同額減少5,071元、報廢256,000元(累計折舊253,440元)。
 6.電腦軟體:本年度減少數15,927元(攤銷)

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 3 月份

610-6

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		160,000			160,000									
房屋及建築		160,000			160,000									
購建中固定資產														
機械及設備	80,000	60,000			140,000		60,000			60,000		60,000		
機械及設備	80,000	60,000			140,000		60,000			60,000		60,000	單槍布幕汰換60000元分配 在4月，提前完成。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		93,000			93,000									
交通及運輸設備		93,000			93,000									
購建中固定資產														
雜項設備		286,000			286,000		136,000			136,000		136,000		
雜項設備		286,000			286,000		136,000			136,000		136,000	飲水機8台136000元分配 在4月，提前完成。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	80,000	599,000			679,000		196,000			196,000		196,000		

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	1,437,727,184	100.00	負債	2	17,790,101	1.24
流動資產	11	25,484,789	1.77	流動負債	21	16,952,190	1.18
現金	1101	22,233,936	1.55	應付款項	2102	16,952,190	1.18
銀行存款	110102	22,173,936	1.54	應付代收款	210203	16,952,190	1.18
財政局市庫	110102-1	14,212,858	0.99	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,016,399	0.07	其他負債	28	837,911	0.06
午餐專戶	110102-3	2,716,403	0.19	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	3,950,631	0.27	淨資產	3	1,419,937,083	98.76
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	淨資產	31	1,419,937,083	98.76
預付款項	1108	3,250,853	0.23	淨資產	3101	1,419,937,083	98.76
預付費用	110804	3,250,853	0.23	累積餘額	310101	1,415,221,504	98.43
固定資產	14	1,412,098,438	98.22	本期賸餘	310102	4,715,579	0.33
土地	1401	1,300,520,000	90.46	淨資產調整數	310104		
土地	140101	1,300,520,000	90.46	合計：		1,437,727,184	
土地改良物	1402	7,327,811	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		
土地改良物	140201	11,355,797	0.79				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,027,986	-0.28				
房屋建築及設備	1404	92,319,056	6.42				
房屋建築及設備	140401	156,719,853	10.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-64,400,797	-4.48				
機械及設備	1405	4,235,783	0.29				
機械及設備	140501	11,171,802	0.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,936,019	-0.48				
交通及運輸設備	1406	369,788	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	-1,039,203	-0.07				
雜項設備	1407	7,326,000	0.51				
雜項設備	140701	15,237,455	1.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,911,455	-0.55				

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		
無形資產	16	143,957	0.01				
無形資產	1601	143,957	0.01				
電腦軟體	160102	143,957	0.01				
合計：		1,437,727,184					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,339,489	38,663,045
財產收益	2,023	39,975
財產孳息收入	1,125	39,077
廢舊物品售價收入	898	898
政府撥入收入	7,054,000	37,812,856
公庫撥款收入	7,054,000	37,812,856
其他收入	283,466	810,214
受贈收入		33,000
雜項收入	283,466	777,214
支出	8,065,957	33,947,466
人事支出	6,883,158	31,128,354
人事支出	6,883,158	31,128,354
業務支出	472,521	884,327
業務支出	472,521	884,327
財產損失	105,780	105,780
財產交易損失	105,780	105,780
折舊、折耗及攤銷	604,480	1,812,955
固定資產折舊	599,171	1,797,028
無形資產攤銷	5,309	15,927
其他支出	18	16,050
其他支出	18	16,050
本期賸餘（短絀）	-726,468	4,715,579
期初淨資產		1,415,221,504
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,419,937,083

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 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	38,442,387	220,658	38,663,045	收入
財產收入	39,975		39,975	財產收益
政府撥入收入	37,812,856		37,812,856	政府撥入收入
其他收入	589,556	220,658	810,214	其他收入
基金用途	32,208,699	1,738,767	33,947,466	支出
用人費用	31,128,354		31,128,354	人事支出
服務費用	848,588	35,739	884,327	業務支出
材料及用品費	25,321	-25,321		
租金、償債、利息及相關手續費	6,173	-6,173		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,245	-4,245		獎補助支出
資產短絀		105,780	105,780	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	196,000	-196,000		
其他	18	1,812,955	1,812,955	折舊、折耗及攤銷
其他	18	16,032	16,050	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,233,688	-1,518,109	4,715,579	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				淨資產調整數
期末基金餘額	7,694,688	1,412,242,395	1,419,937,083	期末淨資產

- 註：1 「其他收入」之調整數220,658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、房屋及建築(重分類)103,220元。
2. 「財產損失」之調整數105,780元=處分雜項設備財產交易損失2,560元(原值256,000元，累計折舊253,440元)+房屋及建築(重分類)103,220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196,000元=預算購置(機械及設備60,000元+雜項設備136,000元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,812,955元=固定資產折舊1,797,028元+電腦軟體攤銷數15,927元。
5. 「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。