

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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	156,749,000	17,189,015	17,248,000	-58,985	-0.34	147,033,090	148,136,000	-1,102,910	-0.74
財產收入	355,000	2,405	3,000	-595	-19.83	348,923	352,000	-3,077	-0.87
租金收入	354,000	2,405	3,000	-595	-19.83	344,656	351,000	-6,344	-1.81
利息收入	1,000					4,267	1,000	3,267	326.70
政府撥入收入	149,146,000	16,800,000	16,800,000			142,540,500	142,653,000	-112,500	-0.08
公庫撥款收入	149,146,000	16,800,000	16,800,000			142,540,500	142,653,000	-112,500	-0.08
其他收入	7,248,000	386,610	445,000	-58,390	-13.12	4,143,667	5,131,000	-987,333	-19.24
雜項收入	7,248,000	386,610	445,000	-58,390	-13.12	4,143,667	5,131,000	-987,333	-19.24
基金用途	157,406,000	12,235,628	17,248,000	-5,012,372	-29.06	126,962,082	148,493,000	-21,530,918	-14.50
國民教育計畫	108,297,000	7,975,806	13,792,000	-5,816,194	-42.17	88,735,444	101,260,000	-12,524,556	-12.37
其他	108,297,000	7,975,806	13,792,000	-5,816,194	-42.17	88,735,444	101,260,000	-12,524,556	-12.37
一般行政管理計畫	48,142,000	4,184,822	3,456,000	728,822	21.09	37,472,138	46,841,000	-9,368,862	-20.00
其他	48,142,000	4,184,822	3,456,000	728,822	21.09	37,472,138	46,841,000	-9,368,862	-20.00
建築及設備計畫	967,000	75,000		75,000		754,500	392,000	362,500	92.47
購建固定資產	967,000	75,000		75,000		754,500	392,000	362,500	92.47
本期賸餘(短絀)	-657,000	4,953,387		4,953,387		20,071,008	-357,000	20,428,008	-5,722.13
期初基金餘額	1,507,484					2,349,763	1,507,484	842,279	55.87
解繳公庫									
期末基金餘額	850,484					22,420,771	1,150,484	21,270,287	1,848.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

基金來源：

1. 利息收入：利率超出預期致超收。
2. 公庫撥款收入：繳回112年度教職員健康檢查經費賸餘款112,500元。
3. 雜項收入：課後照顧班未如預期致短收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：111學年度教師考核尚未核定，預借考績獎金俟核定後辦理轉正。
2. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配。
3. 建築及設備計畫：111年度辦理保留動支基金餘額補辦預算籃球場植物竄根暨球場地面改善工程160,000元、本年度奉准先行辦理勤學樓一樓無障礙廁所整修工程140,000元、懷恩樓廁所漏水改善工程25,000元及西側側門人車分道改善工程50,000元因業務單位需求提前執行、結餘款12,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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				7,975,806	13,792,000	-5,816,194	-42.17
		累計數				88,735,444	101,260,000	-12,524,556	-12.37
一般行政管理計畫		本月數				4,184,822	3,456,000	728,822	21.09
		累計數				37,472,138	46,841,000	-9,368,862	-20.00
建築及設備計畫		本月數				75,000	0	75,000	0.00
		累計數				754,500	392,000	362,500	92.47

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	733,385,070	76,751,024	5,867,274	2,830,580	4,348,777	655,321,963
非理財目的之長期投資						
土地	604,838,080		1,235,040			606,073,120
土地改良物	99,000	60,458			14,706	23,836
房屋及建築	79,009,450	42,696,401	2,329,017	2,279,017	1,469,172	34,893,877
機械及設備	29,653,862	20,655,876	1,403,871	194,285	1,889,523	8,318,049
交通及運輸設備	2,240,461	2,023,191			74,705	142,565
雜項設備	17,484,055	11,315,098	619,650	230,000	900,671	5,657,936
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	52,407			52,407		
遞耗資產						

註：1.土地：本年度增加數：土地公告現值增加1,235,040元。

2.房屋及建築：本年度增加數：預算購置375,000元、應付代收款購置1,954,017元；本年度減少數：增減對列減帳2,279,017元。

3.機械及設備：本年度增加數：預算購置251,500元、應付代收款購置1,152,371元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購140,000元、委託登發國小辦理統一採購853,500元)；本年度減少數：報廢194,285元(累計折舊192,344元)。

4.雜項設備：本年度增加數：預算購置128,000元、應付代收款購置491,650元；本年度減少數：報廢230,000元(累計折舊227,700元)。

5.購建中固定資產：本年度減少數：應付代收款增置轉列房屋及建築52,407元。

6.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置279,696元(其中教育局委託左營國中辦理採購279,696元)；本年度減少數：電腦軟體攤銷74,871元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	7,755		279,696	74,871		212,580

註： 1.土地：本年度增加數：土地公告現值增加1,235,040元。

2.房屋及建築：本年度增加數：預算購置375,000元、應付代收款購置1,954,017元；本年度減少數：增減對列減帳2,279,017元。

3.機械及設備：本年度增加數：預算購置251,500元、應付代收款購置1,152,371元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購140,000元、委託登發國小辦理統一採購853,500元)；本年度減少數：報廢194,285元(累計折舊192,344元)。

4.雜項設備：本年度增加數：預算購置128,000元、應付代收款購置491,650元；本年度減少數：報廢230,000元(累計折舊227,700元)。

5.購建中固定資產：本年度減少數：應付代收款增置轉列房屋及建築52,407元。

6.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置279,696元(其中教育局委託左營國中辦理採購279,696元；本年度減少數：電腦軟體攤銷74,871元)。

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

654-6

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	575,000	140,000		875,000	300,000	375,000	375,000	125.00	75,000	25.00			
房屋及建築	160,000	575,000	140,000		875,000	300,000	375,000	375,000	125.00	75,000	25.00	環恩樓廁所漏改善工 程25,000元及西側側門人車分 道改善工程50,000元因業務單 位需求提前執行。	請業務單位確實依需求填列分 配月份	
購建中固定資產														
機械及設備		252,000			252,000	252,000	251,500	251,500	99.80	-500	-0.20			
機械及設備		252,000			252,000	252,000	251,500	251,500	99.80	-500	-0.20	結餘款500元。		
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		140,000			140,000	140,000	128,000	128,000	91.43	-12,000	-8.57			
雜項設備		140,000			140,000	140,000	128,000	128,000	91.43	-12,000	-8.57	結餘款12,000元。		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	160,000	967,000	140,000		1,267,000	692,000	754,500	754,500	109.03	62,500	9.03			

高雄市教育發展基金 — 高雄市楠梓區莒光國民小學

平衡表

中華民國112年9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	709,151,626	100.00	負債	2	31,408,892	4.43
流動資產	11	53,829,663	7.59	流動負債	21	29,579,518	4.17
現金	1101	40,302,512	5.68	應付款項	2102	29,256,418	4.13
銀行存款	110102	40,242,512	5.67	應付代收款	210203	29,256,418	4.13
財政局市庫	110102-1	26,568,364	3.75	預收款項	2106	323,100	0.05
保管金	110102-2	2,384,557	0.34	預收收入	210602	323,100	0.05
午餐專戶	110102-3	3,545,684	0.50	其他負債	28	1,829,374	0.26
教育儲蓄戶	110102-4	21,007	0.00	什項負債	2801	1,829,374	0.26
其他專戶	110102-5	7,722,900	1.09	存入保證金	280104	1,829,374	0.26
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	3	677,742,734	95.57
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	677,742,734	95.57
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	677,742,734	95.57
預付款項	1108	13,527,151	1.91	累積餘額	310101	658,983,809	92.93
預付費用	110804	13,527,151	1.91	本期賸餘	310102	18,758,925	2.65
固定資產	14	655,109,383	92.38	合計：		709,151,626	
土地	1401	606,073,120	85.46				

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。
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 — 高雄市楠梓區莒光國民小學

平衡表

中華民國112年9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	606,073,120	85.46				
土地改良物	1402	23,836	0.00				
土地改良物	140201	99,000	0.01				
累計折舊-土地改良物	140202	-75,164	-0.01				
房屋建築及設備	1404	34,893,877	4.92				
房屋建築及設備	140401	79,059,450	11.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-44,165,573	-6.23				
機械及設備	1405	8,318,049	1.17				
機械及設備	140501	30,863,448	4.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,545,399	-3.18				
交通及運輸設備	1406	142,565	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,240,461	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,097,896	-0.30				
雜項設備	1407	5,657,936	0.80				
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。
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 — 高雄市楠梓區莒光國民小學

平衡表

中華民國112年9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	17,873,705	2.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,215,769	-1.72				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	212,580	0.03				
無形資產	1601	212,580	0.03				
電腦軟體	160102	212,580	0.03				
合計：		709,151,626					
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。
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 — 高雄市楠梓區莒光國民小學

收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,468,711	152,093,457
財產收益	2,405	1,583,963
財產孳息收入	2,405	348,923
財產交易利益		1,235,040
政府撥入收入	16,800,000	142,540,500
公庫撥款收入	16,800,000	142,540,500
其他收入	666,306	7,968,994
受贈收入		173,425
雜項收入	666,306	7,795,569
支出	12,773,727	133,334,532
人事支出	11,495,358	120,045,137
人事支出	11,495,358	120,045,137
業務支出	665,270	6,158,245
業務支出	665,270	6,158,245
財產損失	25,000	2,283,258
財產交易損失	25,000	2,283,258
折舊、折耗及攤銷	588,099	4,729,277
固定資產折舊	518,178	4,654,406
無形資產攤銷	69,921	74,871
其他支出		118,615
其他支出		118,615
本期賸餘(短絀)	4,694,984	18,758,925
期初淨資產		658,983,809
解繳公庫		
期末淨資產		677,742,734

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—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-11

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 9 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	147,033,090	5,060,367	152,093,457	收入
財產收入	348,923	1,235,040	1,583,963	財產收益
政府撥入收入	142,540,500		142,540,500	政府撥入收入
其他收入	4,143,667	3,825,327	7,968,994	其他收入
基金用途	126,962,082	6,372,450	133,334,532	支出
用人費用	120,045,137		120,045,137	人事支出
服務費用	5,894,700	263,545	6,158,245	業務支出
材料及用品費	261,045	-261,045		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	2,500	-2,500		獎補助支出
資產短絀		2,283,258	2,283,258	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	754,500	-754,500		
其他	4,200	4,729,277	4,729,277	折舊、折耗及攤銷
其他	4,200	114,415	118,615	其他支出
本期賸餘(短絀)	20,071,008	-1,312,083	18,758,925	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,349,763	656,634,046	658,983,809	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,420,771	655,321,963	677,742,734	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數1,235,040元=土地公告現值增加1,235,040元。
 2. 「其他收入」之調整數3,825,327元=代收款項購置房屋及建築1,901,610元(減列購建中固定資產轉列房屋及建築52,407元)+代收款項購置機械及設備1,152,371元+代收款項購置雜項設備491,650元+代收款購置電腦軟體279,696元。
 3. 「財產損失」之調整數2,283,258元=處分房屋及建築財產損失2,279,017元(增減對列減帳，原值2,279,017元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產損失1,941元(原值194,285元，累計折舊192,344元)+處分雜項設備財產損失2,300元(原值230,000元，累計折舊227,700元)。
 4. 「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754,500元=購置房屋及建築375,000元+購置機械及設備251,500元+購置雜項設備128,000元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,729,277元=固定資產折舊4,654,406元+電腦軟體攤銷數74,871元。
 6. 「其他支出」之調整數114,415元=補提110年度機械及設備折舊25,195元+補提111年度機械及設備折舊89,220元。