

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 113 年 12 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	167,112,000	669,937	938,000	-268,063	-28.58	167,346,437	167,112,000	234,437	0.14
財產收入	355,000	2,712		2,712		354,137	355,000	-863	-0.24
租金收入	354,000					347,998	354,000	-6,002	-1.70
利息收入	1,000	2,712		2,712		6,139	1,000	5,139	513.90
政府撥入收入	159,509,000	274,000	313,000	-39,000	-12.46	159,462,661	159,509,000	-46,339	-0.03
公庫撥款收入	159,509,000	274,000	313,000	-39,000	-12.46	159,462,661	159,509,000	-46,339	-0.03
其他收入	7,248,000	393,225	625,000	-231,775	-37.08	7,529,639	7,248,000	281,639	3.89
雜項收入	7,248,000	393,225	625,000	-231,775	-37.08	7,529,639	7,248,000	281,639	3.89
基金用途	168,166,000	4,461,050	938,000	3,523,050	375.59	167,386,326	168,166,000	-779,674	-0.46
國民教育計畫	118,933,000	2,878,193	787,000	2,091,193	265.72	118,946,033	118,933,000	13,033	0.01
其他	118,933,000	2,878,193	787,000	2,091,193	265.72	118,946,033	118,933,000	13,033	0.01
一般行政管理計畫	47,905,000	1,582,857	151,000	1,431,857	948.25	47,122,832	47,905,000	-782,168	-1.63
其他	47,905,000	1,582,857	151,000	1,431,857	948.25	47,122,832	47,905,000	-782,168	-1.63
建築及設備計畫	1,328,000					1,317,461	1,328,000	-10,539	-0.79
購建固定資產	1,328,000					1,317,461	1,328,000	-10,539	-0.79
本期賸餘(短絀)	-1,054,000	-3,791,113		-3,791,113		-39,889	-1,054,000	1,014,111	-96.22
期初基金餘額	1,693,000					2,470,436	1,693,000	777,436	45.92
解繳公庫									
期末基金餘額	639,000					2,430,547	639,000	1,791,547	280.37

註：

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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：教育局收回減班經費7,339元、113年度教職員健康檢查經費賸餘款36,000元及資本門預算賸餘款3,000元。

基金用途：

1. 國民教育計畫：依教育局113年10月9日高市教會字第11337903900號函核准，「國民教育計畫」總帳科目用人費用預算執行不足，由「一般行政管理計畫」總帳科目用人費用調整支應672,298元併決算辦理。

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 113 年 12 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				2,878,193	787,000	2,091,193	265.72
		累計數				118,946,033	118,933,000	13,033	0.01
一般行政管理計畫		本月數				1,582,857	151,000	1,431,857	948.25
		累計數				47,122,832	47,905,000	-782,168	-1.63
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,317,461	1,328,000	-10,539	-0.79

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	745,557,595	82,751,723	23,989,604	21,068,430	6,309,274	659,417,772
非理財目的之長期投資						
土地	606,073,120					606,073,120
土地改良物	7,848,121	143,996	7,749,121	7,749,121	785,104	6,919,021
房屋及建築	79,774,563	44,662,241	11,622,592	11,497,428	1,993,400	33,244,086
機械及設備	31,361,785	23,238,206	3,584,562	1,546,628	2,426,774	7,734,739
交通及運輸設備	2,300,461	2,123,204	273,500	46,000	142,102	262,655
雜項設備	18,010,272	12,584,076	358,639	49,837	961,894	4,773,104
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—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	189,273		401,190	179,416		411,047

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

- 1.土地改良物：本年度增加數：配合財管單位更正增帳 7,749,121元；本年度減少數：配合財管單位更正減帳7,749,121元。
- 2.房屋及建築：本年度增加數：預算購置95,000元、應付代收款購置11,527,592元；本年度減少數：相對減值11,497,428元。
- 3.機械及設備：本年度增加數：預算購置1,163,461元、應付代收款購置1,196,101元(其中教育局委託登發國小辦理統一採購273,000元)、教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)、教育局移入1,140,000元(累計折舊969,280元)；本年度減少數：報廢1,546,628元(累計折舊1,531,170元)。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置153,500元、教育局移入120,000元(累計折舊87,120元)；本年度減少數：報廢46,000元(累計折舊45,540元)。
- 5.雜項設備：本年度增加數：預算購置59,000元、應付代收款購置299,639元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)；本年度減少數：報廢49,837元(累計折舊49,338元)。
- 6.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置401,190元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購401,190元)；本年度減少數：電腦軟體攤銷179,416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 113 年 12 月份

654-7

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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		98,000			98,000	98,000	95,000		95,000	96.94	-3,000	-3.06		
房屋及建築		98,000			98,000	98,000	95,000		95,000	96.94	-3,000	-3.06	結餘款3,000元。	
購建中固定資產														
機械及設備		1,171,000			1,171,000	1,171,000	1,163,461		1,163,461	99.36	-7,539	-0.64		
機械及設備		1,171,000			1,171,000	1,171,000	1,163,461		1,163,461	99.36	-7,539	-0.64	結餘款7,539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		59,000			59,000	59,000	59,000		59,000	100.00				
雜項設備		59,000			59,000	59,000	59,000		59,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,328,000			1,328,000	1,328,000	1,317,461		1,317,461	99.21	-10,539	-0.79		

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113年12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	686,946,264	100.00	負 債	2	25,097,945	3.65
流動資產	11	27,528,492	4.01	流動負債	21	23,516,870	3.42
現金	1101	26,480,033	3.85	應付款項	2102	23,133,270	3.37
銀行存款	110102	26,480,033	3.85	應付代收款	210203	23,094,270	3.36
財政局市庫	110102-1	13,261,858	1.93	其他應付款	210299	39,000	0.01
保管金	110102-2	1,041,690	0.15	預收款項	2106	383,600	0.06
午餐專戶	110102-3	5,230,660	0.76	預收收入	210602	383,600	0.06
教育儲蓄戶	110102-4	21,181	0.00	其他負債	28	1,581,075	0.23
其他專戶	110102-5	6,924,644	1.01	什項負債	2801	1,581,075	0.23
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,581,075	0.23
預付款項	1108	1,048,459	0.15	淨資產	3	661,848,319	96.35
預付費用	110804	1,048,459	0.15	淨資產	31	661,848,319	96.35
固定資產	14	659,006,725	95.93	淨資產	3101	661,848,319	96.35
土地	1401	606,073,120	88.23	累積餘額	310101	665,276,308	96.85
土地	140101	606,073,120	88.23	本期短絀	310103	-3,639,439	-0.53
土地改良物	1402	6,919,021	1.01				

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。

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113年12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	7,848,121	1.14	淨資產調整數	310104	211,450	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-929,100	-0.14	合計：		686,946,264	
房屋建築及設備	1404	33,244,086	4.84				
房屋建築及設備	140401	79,899,727	11.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,655,641	-6.79				
機械及設備	1405	7,734,739	1.13				
機械及設備	140501	33,399,719	4.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,664,980	-3.74				
交通及運輸設備	1406	262,655	0.04				
交通及運輸設備	140601	2,527,961	0.37				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,265,306	-0.33				
雜項設備	1407	4,773,104	0.69				
雜項設備	140701	18,319,074	2.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,545,970	-1.97				

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。

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113年12月31日

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	411,047	0.06				
無形資產	1601	411,047	0.06				
電腦軟體	160102	411,047	0.06				
合計：		686,946,264					

0

1

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,683,621	180,924,459
財產收益	2,712	354,137
財產孳息收入	2,712	354,137
政府撥入收入	274,000	159,462,661
公庫撥款收入	274,000	159,462,661
其他收入	1,406,909	21,107,661
受贈收入	20,870	41,139
雜項收入	1,386,039	21,066,522
支出	5,000,368	184,563,898
人事支出	2,300,947	154,832,496
人事支出	2,300,947	154,832,496
業務支出	2,090,503	11,110,709
業務支出	2,090,503	11,110,709
財產損失	31,277	11,513,845
財產交易損失	31,277	11,513,845
折舊、折耗及攤銷	508,041	6,781,625
固定資產折舊	484,374	6,602,209
無形資產攤銷	23,667	179,416
其他支出	69,600	325,223
其他支出	69,600	325,223
本期賸餘（短絀）	-3,316,747	-3,639,439
期初淨資產		665,276,308
解繳公庫		
淨資產調整數		211,450
期末淨資產		661,848,319

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—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	167,346,437	13,578,022	180,924,459	收入
財產收入	354,137		354,137	財產收益
政府撥入收入	159,462,661		159,462,661	政府撥入收入
其他收入	7,529,639	13,578,022	21,107,661	其他收入
基金用途	167,386,326	17,177,572	184,563,898	支出
用人費用	154,832,496		154,832,496	人事支出
服務費用	10,723,737	386,972	11,110,709	業務支出
材料及用品費	241,764	-241,764		
租金、償債、利息及相關手續費	123,968	-123,968		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,240	-21,240		獎補助支出
資產短絀		11,513,845	11,513,845	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及營舍與設施工程支出	1,317,461	-1,317,461		
		6,781,625	6,781,625	折舊、折耗及攤銷
其他	125,660	199,563	325,223	其他支出
本期賸餘(短絀)	-39,889	-3,599,550	-3,639,439	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,470,436	662,805,872	665,276,308	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		211,450	211,450	淨資產調整數
期末基金餘額	2,430,547	659,417,772	661,848,319	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市楠梓區莒光國民小學

654-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 月份

1. 「其他收入」之調整數13,578,022元=代收款項(含民間捐款41,139元)購置房屋及建築11,527,592元+購置機械及設備1,196,101元(其中教育局委託登發國小辦理統一採購273,000元)+購置交通及運輸設備153,500元+購置雜項設備299,639元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)+購置電腦軟體401,190元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購401,190元)。
2. 「財產損失」之調整數11,513,845元=房屋及建築減值損失11,497,428元(原值11,497,428元，累計折舊0元)+報廢機械及設備財產損失15,458元(原值1,546,628元，累計折舊1,531,170元)+報廢交通及運輸設備財產損失460元(原值46,000元，累計折舊45,540元)+報廢雜項設備財產損失499元(原值49,837元，累計折舊49,338元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,317,461元=購置房屋及建築95,000元+購置機械及設備1,163,461元+購置雜項設備59,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,781,625元=固定資產折舊6,602,209元+電腦軟體攤銷數179,416元。
5. 「其他支出」之調整數199,563元=補提機械及設備以前年度折舊199,563元。
6. 「淨資產調整數」211,450元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)+教育局移入機械設備177,720元(原值1,140,000元，累計折舊962,280元)+教育局移入雜項設備32,880元(原值120,000元，累計折舊87,120元)。