

00385

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市立巴楠花部落國民中小學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室主任 李京育

基金主持人

高雄市立巴楠花部落國民中小學校長 張新榮

機關名稱

目次

中華民國 111 年度 1 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26頁

七、市有財產增減結存表

第27頁至第27頁

八、財產折舊月報表

第28頁至第28頁

九、財產增減月報表

第29頁至第29頁

十、電腦軟體增減結存表

第30頁至第30頁

高雄市教育發展基金—高雄市立巴楠花部落國民中小學

385-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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			
名 稱	編 號		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	4	78,590,000	19,981,585	8,998,000	10,983,585	122.07	19,981,585	8,998,000	10,983,585	122.07
財產收入	45	240,000	22,292	20,000	2,292	11.46	22,292	20,000	2,292	11.46
租金收入	452	240,000	22,292	20,000	2,292	11.46	22,292	20,000	2,292	11.46
政府撥入收入	46	78,290,000	19,959,293	8,978,000	10,981,293	122.31	19,959,293	8,978,000	10,981,293	122.31
公庫撥款收入	462	50,971,000	8,978,000	8,978,000			8,978,000	8,978,000		
政府其他撥入收入	46Y	27,319,000	10,981,293		10,981,293		10,981,293		10,981,293	
其他收入	4Y	60,000								
雜項收入	4YY	60,000								
基金用途	5	78,590,000	8,236,784	8,998,000	-761,216	-8.46	8,236,784	8,998,000	-761,216	-8.46
國民教育計畫	53	30,418,000	7,078,696	7,256,000	-177,304	-2.44	7,078,696	7,256,000	-177,304	-2.44
一般行政管理計畫	5L	7,527,000	1,158,088	1,742,000	-583,912	-33.52	1,158,088	1,742,000	-583,912	-33.52
建築及設備計畫	5M	40,645,000								
購建固定資產		40,645,000								
本期賸餘(短絀)	6		11,744,801		11,744,801		11,744,801		11,744,801	
期初基金餘額	71	1,332,000					1,795,754	1,332,000	463,754	34.82
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,332,000					13,540,555	1,332,000	12,208,555	916.56

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立巴楠花部落國民中小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

- 一、因111年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。
- 二、基金來源：
 1. 租金收入：宿舍使用費收入較預期增加，致租金收入較預算分配數增加。
 2. 政府其他撥入收入：係收到教育部補助增建校舍經費10,981,293元。
- 三、基金用途：
 1. 一般行政管理計畫：係因用人費用提前分配所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立巴楠花部落國民中小學

385-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				7,078,696	7,256,000	-177,304	-2.44
		累計數				7,078,696	7,256,000	-177,304	-2.44
一般行政管理計畫		本月數				1,158,088	1,742,000	-583,912	-33.52
		累計數				1,158,088	1,742,000	-583,912	-33.52

高雄市教育發展基金—高雄市立巴楠花部落國民中小學

385-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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	73,985,960	24,485,133	65,000	12,440	373,531	49,179,856
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,519,058	2,671,239			187,222	4,660,597
房屋及建築	41,439,575	6,214,400			57,008	35,168,167
機械及設備	8,873,975	6,323,834	65,000		61,560	2,553,581
交通及運輸設備	2,911,636	2,133,358			17,029	761,249
雜項設備	10,551,916	7,142,302			50,712	3,358,902
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	2,213,065					2,213,065
遞耗資產						

註：一、機械及設備：本年度增加數65,000元(應付代收款購置)。

二、電腦軟體：本年度減少數12,440元(電腦軟體攤銷)。

高雄市教育發展基金—高雄市立巴楠花部落國民中小學

385-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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	476,735			12,440		464,295

註：一、機械及設備：本年度增加數65,000元(應付代收款購置)。
二、電腦軟體：本年度減少數12,440元(電腦軟體攤銷)。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立巴楠花部落國民中小學

平衡表

中華民國111年1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	123,701,066	100.00	負債	2	60,980,655	49.30
流動資產	11	74,521,210	60.24	流動負債	21	56,122,920	45.37
現金	1101	74,142,135	59.94	應付款項	2102	56,109,019	45.36
銀行存款	110102	74,082,135	59.89	應付代收款	210203	56,109,019	45.36
財政局市庫	110102-1	72,753,722	58.81	預收款項	2106	13,901	0.01
保管金	110102-2	1,016,066	0.82	預收收入	210602	13,901	0.01
午餐專戶	110102-3	250,027	0.20	其他負債	28	4,857,735	3.93
教育儲蓄戶	110102-4	62,320	0.05	什項負債	2801	4,857,735	3.93
零用及週轉金	110103	60,000	0.05	存入保證金	280104	4,857,735	3.93
預付款項	1108	379,075	0.31	淨資產	3	62,720,411	50.70
預付費用	110804	379,075	0.31	淨資產	31	62,720,411	50.70
固定資產	14	48,715,561	39.38	淨資產	3101	62,720,411	50.70
土地改良物	1402	4,660,597	3.77	累積餘額	310101	51,296,581	41.47
土地改良物	140201	7,519,058	6.08	本期賸餘	310102	11,423,830	9.24
累計折舊-土地改良物	140202	-2,858,461	-2.31	合計：		123,701,066	
房屋建築及設備	1404	35,168,167	28.43				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立巴楠花部落國民中小學

平衡表

中華民國111年1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		
房屋建築及設備	140401	41,439,575	33.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,271,408	-5.07				
機械及設備	1405	2,553,581	2.06				
機械及設備	140501	8,938,975	7.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,385,394	-5.16				
交通及運輸設備	1406	761,249	0.62				
交通及運輸設備	140601	2,911,636	2.35				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,150,387	-1.74				
雜項設備	1407	3,358,902	2.72				
雜項設備	140701	10,551,916	8.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,193,014	-5.81				
購建中固定資產	1411	2,213,065	1.79				
購建中固定資產	141101	2,213,065	1.79				
無形資產	16	464,295	0.38				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立巴楠花部落國民中小學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,046,585	20,046,585
財產收益	22,292	22,292
財產孳息收入	22,292	22,292
政府撥入收入	19,959,293	19,959,293
公庫撥款收入	8,978,000	8,978,000
政府其他撥入收入	10,981,293	10,981,293
其他收入	65,000	65,000
雜項收入	65,000	65,000
支出	8,622,755	8,622,755
人事支出	8,201,106	8,201,106
人事支出	8,201,106	8,201,106
業務支出	32,678	32,678
業務支出	32,678	32,678
折舊、折耗及攤銷	385,971	385,971
固定資產折舊	373,531	373,531
無形資產攤銷	12,440	12,440
其他支出	3,000	3,000
其他支出	3,000	3,000
本期賸餘（短絀）	11,423,830	11,423,830
期初淨資產		51,296,581
解繳公庫		
期末淨資產		62,720,411

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	19,981,585	65,000	20,046,585	收入
財產收入	22,292		22,292	財產收益
政府撥入收入	19,959,293		19,959,293	政府撥入收入
其他收入		65,000	65,000	其他收入
基金用途	8,236,784	385,971	8,622,755	支出
用人費用	8,201,106		8,201,106	人事支出
服務費用	16,328	16,350	32,678	業務支出
材料及用品費	4,622	-4,622		
租金、償債、利息及相關手續費	11,728	-11,728		
		385,971	385,971	折舊、折耗及攤銷
其他	3,000		3,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,744,801	-320,971	11,423,830	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,795,754	49,500,827	51,296,581	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,540,555	49,179,856	62,720,411	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數65,000元=政府補助代收代付款購置設備65,000元

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數385,971元=固定資產折舊373,531元+電腦軟體攤銷數12,440元。