

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 113 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

會計室主任 王筠平

北京平遥平遥平遥平遥
平遥平遥平遥平遥平遥
平遥平遥平遥平遥平遥

平遥平遥平遥平遥平遥

平遥平遥平遥平遥平遥

平遥平遥平遥平遥平遥

高雄市立巴楠花部落國民中小學

目次

中華民國 113 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15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第21頁

四、銀行存款差額解釋表

第22頁至第22頁

五、對帳單

第23頁至第28頁

六、市有財產增減結存表

第29頁至第29頁

七、財產折舊月報表

第30頁至第30頁

八、財產增減月報表

第31頁至第31頁

九、電腦軟體增減結存表

第32頁至第32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 113 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			
		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	41,063,000	9,468,152	9,468,000	152	0.00	9,468,152	9,468,000	152	0.00
財產收入	305,000	20,152	20,000	152	0.76	20,152	20,000	152	0.76
租金收入	305,000	20,152	20,000	152	0.76	20,152	20,000	152	0.76
政府撥入收入	40,708,000	9,448,000	9,448,000			9,448,000	9,448,000		
公庫撥款收入	40,708,000	9,448,000	9,448,000			9,448,000	9,448,000		
其他收入	50,000								
雜項收入	50,000								
基金用途	41,203,000	8,892,398	9,469,000	-576,602	-6.09	8,892,398	9,469,000	-576,602	-6.09
國民教育計畫	31,876,000	7,089,618	7,337,000	-247,382	-3.37	7,089,618	7,337,000	-247,382	-3.37
其他	31,876,000	7,089,618	7,337,000	-247,382	-3.37	7,089,618	7,337,000	-247,382	-3.37
一般行政管理計畫	8,687,000	1,795,280	2,132,000	-336,720	-15.79	1,795,280	2,132,000	-336,720	-15.79
其他	8,687,000	1,795,280	2,132,000	-336,720	-15.79	1,795,280	2,132,000	-336,720	-15.79
建築及設備計畫	640,000	7,500		7,500		7,500		7,500	
購建固定資產	640,000	7,500		7,500		7,500		7,500	
本期賸餘(短絀)	-140,000	575,754	-1,000	576,754	-57,675.40	575,754	-1,000	576,754	-57,675.40
期初基金餘額	28,148,000					14,733,919	28,148,000	-13,414,081	-47.66
解繳公庫									
期末基金餘額	28,008,000					15,309,673	28,147,000	-12,837,327	-45.61

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 113 年 1 月份

一、因113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、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係職員考績獎金尚未撥付及部分已請購業務費尚未辦理核銷所致。
2. 建築及設備計畫：係以前年度保留款辦理改制中小學增建校舍工程7,500元。

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 113 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				7,089,618	7,337,000	-247,382	-3.37
		累計數				7,089,618	7,337,000	-247,382	-3.37
一般行政管理計畫		本月數				1,795,280	2,132,000	-336,720	-15.79
		累計數				1,795,280	2,132,000	-336,720	-15.79
建築及設備計畫		本月數				7,500	0	7,500	0.00
		累計數				7,500	0	7,500	0.00

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 113 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	171,026,829	29,822,588	213,700	19,525	325,360	141,073,056
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,519,058	5,296,829			18,505	2,203,724
房屋及建築	41,989,670	7,601,986			58,431	34,329,253
機械及設備	9,551,879	6,491,006	109,000		174,170	2,995,703
交通及運輸設備	2,772,438	2,161,945			13,185	597,308
雜項設備	12,140,604	8,270,822			61,069	3,808,713
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	96,676,701		7,500			96,684,201
遞耗資產						

註：一、機械及設備:本年度增加數109,000元(應付代收款購置24,000元、教育部國教署移入85,000元(原值85,000元，累計折舊84,150元))。
 二、購建中固定資產：本年度增加數7,500元(以前年度保留款購置7,500元)。
 三、電腦軟體：本年度增加數97,200元(應付代收款購置)；本年度減少數19,525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 113 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	376,479		97,200	19,525		454,154

- 註：一、機械及設備:本年度增加數109,000元(應付代收款購置24,000元、教育部國教署移入85,000元(原值85,000元，累計折舊84,150元))。
 二、購建中固定資產：本年度增加數7,500元(以前年度保留款購置7,500元)。
 三、電腦軟體：本年度增加數97,200元(應付代收款購置)；本年度減少數19,525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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

385-6

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	14,176,524	100,000			14,276,524	20,000	7,500		7,500	37.50	-12,500	-62.50	分配數係以前年度保留款之工程管理費。	
房屋及建築	14,176,524	100,000			14,276,524	20,000					-20,000	-100.00		
購建中固定資產							7,500		7,500		7,500			
機械及設備		180,000			180,000									
機械及設備		180,000			180,000									
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		360,000			360,000									
雜項設備		360,000			360,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	14,176,524	640,000			14,816,524	20,000	7,500		7,500	37.50	-12,500	-62.50		

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113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	231,786,492	100.00	負債	2	75,403,763	32.53
流動資產	11	90,713,436	39.14	流動負債	21	71,081,470	30.67
現金	1101	87,505,092	37.75	應付款項	2102	71,081,470	30.67
銀行存款	110102	87,445,092	37.73	應付代收款	210203	67,398,947	29.08
財政局市庫	110102-1	84,492,630	36.45	應付工程款	210206	3,669,813	1.58
保管金	110102-2	1,665,334	0.72	其他應付款	210299	12,710	0.01
午餐專戶	110102-3	1,220,808	0.53	其他負債	28	4,322,293	1.86
教育儲蓄戶	110102-4	66,320	0.03	什項負債	2801	4,322,293	1.86
零用及週轉金	110103	60,000	0.03	存入保證金	280104	4,322,293	1.86
預付款項	1108	3,208,344	1.38	淨資產	3	156,382,729	67.47
預付費用	110804	3,208,344	1.38	淨資產	31	156,382,729	67.47
固定資產	14	140,618,902	60.67	淨資產	3101	156,382,729	67.47
土地改良物	1402	2,203,724	0.95	累積餘額	310101	155,938,160	67.28
土地改良物	140201	7,519,058	3.24	本期賸餘	310102	443,719	0.19
累計折舊-土地改良物	140202	-5,315,334	-2.29	淨資產調整數	310104	850	0.00
房屋建築及設備	1404	34,329,253	14.81				
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。

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113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	41,989,670	18.12	合計：		231,786,492	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-7,660,417	-3.30				
機械及設備	1405	2,995,703	1.29				
機械及設備	140501	9,660,879	4.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,665,176	-2.88				
交通及運輸設備	1406	597,308	0.26				
交通及運輸設備	140601	2,772,438	1.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,175,130	-0.94				
雜項設備	1407	3,808,713	1.64				
雜項設備	140701	12,140,604	5.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,331,891	-3.59				
購建中固定資產	1411	96,684,201	41.71				
購建中固定資產	141101	96,684,201	41.71				
無形資產	16	454,154	0.20				

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。

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,589,352	9,589,352
財產收益	20,152	20,152
財產孳息收入	20,152	20,152
政府撥入收入	9,448,000	9,448,000
公庫撥款收入	9,448,000	9,448,000
其他收入	121,200	121,200
受贈收入	24,000	24,000
雜項收入	97,200	97,200
支出	9,145,633	9,145,633
人事支出	8,883,021	8,883,021
人事支出	8,883,021	8,883,021
業務支出	1,877	1,877
業務支出	1,877	1,877
折舊、折耗及攤銷	260,735	260,735
固定資產折舊	241,210	241,210
無形資產攤銷	19,525	19,525
本期賸餘（短絀）	443,719	443,719
期初淨資產		155,938,160
解繳公庫		
淨資產調整數	850	850
期末淨資產		156,382,729

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—高雄市立巴楠花部落國民中小學

385-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	9,468,152	121,200	9,589,352	收入
財產收入	20,152		20,152	財產收益
政府撥入收入	9,448,000		9,448,000	政府撥入收入
其他收入		121,200	121,200	其他收入
基金用途	8,892,398	253,235	9,145,633	支出
用人費用	8,883,021		8,883,021	人事支出
服務費用	1,877		1,877	業務支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	7,500	-7,500		
		260,735	260,735	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	575,754	-132,035	443,719	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,733,919	141,204,241	155,938,160	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		850	850	淨資產調整數
期末基金餘額	15,309,673	141,073,056	156,382,729	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數121,200元=代收款項購置機械及設備24,000元+代收款項購置電腦軟體97,200元。
 2. 「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7,500元=購建房屋及建築7,500元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數260,735元=固定資產折舊241,210元+電腦軟體攤銷數19,525元。
 5. 「淨資產調整數」850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)。