

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 112 年 8 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



# 高雄市立巴楠花部落國民中小學

## 目次

中華民國 112 年度 8 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

七、市有財產增減結存表

第29頁至第29頁

八、財產折舊月報表

第30頁至第30頁

九、財產增減月報表

第31頁至第31頁

十、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 112 年 8 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	41,195,000	2,945,367	2,957,000	-11,633	-0.39	30,497,683	30,611,000	-113,317	-0.37
財產收入	305,000	8,367	20,000	-11,633	-58.17	137,563	160,000	-22,437	-14.02
租金收入	305,000	8,367	20,000	-11,633	-58.17	137,563	160,000	-22,437	-14.02
政府撥入收入	40,840,000	2,937,000	2,937,000			30,329,000	30,401,000	-72,000	-0.24
公庫撥款收入	40,840,000	2,937,000	2,937,000			30,329,000	30,401,000	-72,000	-0.24
其他收入	50,000					31,120	50,000	-18,880	-37.76
雜項收入	50,000					31,120	50,000	-18,880	-37.76
基金用途	41,195,000	3,897,888	2,957,000	940,888	31.82	32,276,996	30,611,000	1,665,996	5.44
國民教育計畫	32,320,000	3,169,322	2,244,000	925,322	41.24	25,019,916	23,460,000	1,559,916	6.65
其他	32,320,000	3,169,322	2,244,000	925,322	41.24	25,019,916	23,460,000	1,559,916	6.65
一般行政管理計畫	8,615,000	728,566	713,000	15,566	2.18	7,005,790	6,891,000	114,790	1.67
其他	8,615,000	728,566	713,000	15,566	2.18	7,005,790	6,891,000	114,790	1.67
建築及設備計畫	260,000					251,290	260,000	-8,710	-3.35
購建固定資產	260,000					251,290	260,000	-8,710	-3.35
本期賸餘(短絀)		-952,521		-952,521		-1,779,313		-1,779,313	
期初基金餘額	1,796,000					28,147,844	1,796,000	26,351,844	1,467.25
解繳公庫									
期末基金餘額	1,796,000					26,368,531	1,796,000	24,572,531	1,368.18

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 112 年 8 月份

## 一、基金來源：

1. 租金收入：租借場地收入不如預期，致租金收入較預算分配數減少。
2. 公庫撥款收入：係教職員身體健康檢查費下授調整收回72,000元。
3. 雜項收入：主要係教師甄選報名費收入低於預期所致。

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 112 年 8 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				3,169,322	2,244,000	925,322	41.24
		累計數				25,019,916	23,460,000	1,559,916	6.65
一般行政管理計畫		本月數				728,566	713,000	15,566	2.18
		累計數				7,005,790	6,891,000	114,790	1.67
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				251,290	260,000	-8,710	-3.35

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	109,769,691	29,083,736	1,395,493	2,449,633	-228,816	79,860,631
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,519,058	4,917,912			255,918	2,345,228
房屋及建築	41,925,075	6,902,946	158,885	94,290	465,316	34,621,408
機械及設備	10,124,225	7,202,514	613,425	1,785,859	-1,050,786	2,800,063
交通及運輸設備	3,025,286	2,299,793		294,848	-189,200	619,845
雜項設備	11,401,849	7,760,571	388,255	154,000	289,936	3,585,597
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	35,446,743					35,446,743
遞耗資產						

- 註：一、房屋及建築：本年度增加數158,885元(預算內購置94,290元、應付代收款購置64,595元)；減少數94,290元(減值94,290元)。  
 二、機械及設備：本年度增加數613,425元(預算內購置157,000元、應付代收款購置456,425元，其中教育局委託登發國小辦理統一採購142,800元)；減少數1,785,859元(報廢1,785,859元(累計折舊1,768,003元))。  
 三、交通及運輸設備：本年度減少數294,848元(報廢294,848元(累計折舊291,904元))。  
 四、雜項設備：本年度增加數388,255元(應付代收款購置)；減少數154,000元(報廢154,000元(累計折舊152,460元))。  
 五、電腦軟體：本年度增加數234,928元(應付代收款購置，其中教育局委託左營國中辦理統一採購99,678元)；本年度減少數120,636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 112 年 8 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	327,455		234,928	120,636		441,747

- 註：一、房屋及建築：本年度增加數158,885元(預算內購置94,290元、應付代收款購置64,595元)；減少數94,290元(減值94,290元)。  
 二、機械及設備：本年度增加數613,425元(預算內購置157,000元、應付代收款購置456,425元，其中教育局委託登發國小辦理統一採購142,800元)；減少數1,785,859元(報廢1,785,859元(累計折舊1,768,003元))。  
 三、交通及運輸設備：本年度減少數294,848元(報廢294,848元(累計折舊291,904元))。  
 四、雜項設備：本年度增加數388,255元(應付代收款購置)；減少數154,000元(報廢154,000元(累計折舊152,460元))。  
 五、電腦軟體：本年度增加數234,928元(應付代收款購置，其中教育局委託左營國中辦理統一採購99,678元)；本年度減少數120,636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 112 年 8 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	27,591,744	100,000	250,000		27,941,744	939,866	94,290		94,290	10.03	-845,576	-89.97	改制中小學增建校舍工程計畫839,866元因工程進度落後，廠商尚未請款。	督請廠商依預計工程進度積極辦理。
房屋及建築	27,591,744	100,000	250,000		27,941,744	939,866	94,290		94,290	10.03	-845,576	-89.97		
購建中固定資產														
機械及設備		160,000			160,000	160,000	157,000		157,000	98.13	-3,000	-1.88		
機械及設備		160,000			160,000	160,000	157,000		157,000	98.13	-3,000	-1.88		
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														
雜項設備														
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	27,591,744	260,000	250,000		28,101,744	1,099,866	251,290		251,290	22.85	-848,576	-77.15		

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112年8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	157,103,282	100.00	負債	2	50,874,110	32.38
流動資產	11	77,242,651	49.17	流動負債	21	46,601,817	29.66
現金	1101	58,455,001	37.21	應付款項	2102	46,601,817	29.66
銀行存款	110102	58,395,001	37.17	應付代收款	210203	46,601,817	29.66
財政局市庫	110102-1	57,287,212	36.46	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	627,294	0.40	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	414,175	0.26	其他負債	28	4,272,293	2.72
教育儲蓄戶	110102-4	66,320	0.04	什項負債	2801	4,272,293	2.72
零用及週轉金	110103	60,000	0.04	存入保證金	280104	4,272,293	2.72
應收款項	1103	16,337,707	10.40	淨資產	3	106,229,172	67.62
其他應收款	110398	16,337,707	10.40	淨資產	31	106,229,172	67.62
預付款項	1108	2,449,943	1.56	淨資產	3101	106,229,172	67.62
預付費用	110804	2,449,943	1.56	累積餘額	310101	108,833,799	69.28
固定資產	14	79,418,884	50.55	本期短絀	310103	-2,604,627	-1.66
土地改良物	1402	2,345,228	1.49	合計：		157,103,282	
土地改良物	140201	7,519,058	4.79				

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。

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112年8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		
累計折舊-土地改良物	140202	-5,173,830	-3.29				
房屋建築及設備	1404	34,621,408	22.04				
房屋建築及設備	140401	41,989,670	26.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-7,368,262	-4.69				
機械及設備	1405	2,800,063	1.78				
機械及設備	140501	8,951,791	5.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,151,728	-3.92				
交通及運輸設備	1406	619,845	0.39				
交通及運輸設備	140601	2,730,438	1.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,110,593	-1.34				
雜項設備	1407	3,585,597	2.28				
雜項設備	140701	11,636,104	7.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,050,507	-5.12				
購建中固定資產	1411	35,446,743	22.56				

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。

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112年8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		
購建中固定資產	141101	35,446,743	22.56				
無形資產	16	441,747	0.28				
無形資產	1601	441,747	0.28				
電腦軟體	160102	441,747	0.28				
合計：		157,103,282					

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。

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112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,005,367	31,641,886
徵收及依法分配收入		0
違規罰款收入		0
財產收益	8,367	137,563
財產孳息收入	8,367	137,563
政府撥入收入	2,937,000	30,329,000
公庫撥款收入	2,937,000	30,329,000
其他收入	60,000	1,175,323
雜項收入	60,000	1,175,323
支出	4,155,721	34,246,513
人事支出	3,721,329	30,661,703
人事支出	3,721,329	30,661,703
業務支出	176,549	1,327,568
業務支出	176,549	1,327,568
財產損失		116,630
財產交易損失		116,630
折舊、折耗及攤銷	257,843	2,046,502
固定資產折舊	242,516	1,925,866
無形資產攤銷	15,327	120,636
其他支出		94,110
其他支出		94,110
本期賸餘(短絀)	-1,150,354	-2,604,627
期初淨資產		108,833,799
解繳公庫		
期末淨資產		106,229,172

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。

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 8 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	30,497,683	1,144,203	31,641,886	收入
財產收入	137,563		137,563	財產收益
政府撥入收入	30,329,000		30,329,000	政府撥入收入
其他收入	31,120	1,144,203	1,175,323	其他收入
基金用途	32,276,986	1,969,527	34,246,513	支出
用人費用	30,661,703		30,661,703	人事支出
服務費用	1,018,373	309,195	1,327,568	業務支出
材料及用品費	301,175	-301,175		
稅捐及規費(強制費)	7,020	-7,020		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		116,630	116,630	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	251,290	-251,290		
其他	36,425	2,046,502	2,046,502	折舊、折耗及攤銷
其他	36,425	57,685	94,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,779,303	-825,324	-2,604,627	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	28,147,844	80,685,955	108,833,799	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,368,541	79,860,631	106,229,172	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,144,203元=代收款項購置房屋及建築64,595元+代收款項購置機械及設備456,425元+代收款項購置雜項設備388,255元+代收款項購置電腦軟體234,928元。
2. 「財產損失」之調整數116,630元=房屋及建築同額減值94,290元+處分機械及設備財產交易損失17,856元+處分交通及運輸設備財產交易損失2,944元+處分雜項設備財產交易損失1,540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251,290元=購建房屋及建築94,290元+購置機械及設備157,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,046,502元=固定資產折舊1,925,866元+電腦軟體攤銷數120,636元。
5. 「其他支出」之調整數57,685元=補提以前年度代收款項購置固定資產折舊57,685元。