

00669

10/18

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市苓雅區福康國民小學

會計月報

中華民國112年9月份

主辦會計人員

會計室林約秀

基金主持人

高雄市長區國民小學
許忠信

檢核日期：10 月 1 日

承辦人員：

會計室 林約秀

主辦會計：

會計室 林約秀

編號	報表名稱	檢核結果
壹	各報表	檢核者 請打√
貳	基金來源、用途及餘絀表	√
參	主要業務計畫執行明細表	√
肆	資本資產明細表	√
伍	長期負債明細表	無編此表
陸	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	√
1. 檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表、主要業務計畫執行明細表、資本資產明細表、長期負債明細表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、平衡表、收入支出表、預算執行與會計收支對照表、各項費用彙計表（至三級、法定預算）、平衡表科目明細表（至四級）、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減報表、財產折舊月報表（UTR270）、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表、租賃資產增減報表、租賃資產折舊月報表、租賃資產增減結存表等，並視實際需要增減編報。	√	2. 報表格式、名稱、日期應正確。
1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目核定表規定表達，基金來源填列至 3 級科目，基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。	√	2. 各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應科目金額相符。
1. 固定資產項目本年度成本變動增加數應與固定資產建設改良擴充執行情形明細表各相對應項目之累計執行數合計相符，如不符應於表下分別說明差異原因。	√	2. 固定資產項目取得成本加計本年度成本變動增加數減本年度成本變動減少數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之累計攤提折舊金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與基金來源、用途及餘絀表基金用途項下各相對應之計畫金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。
1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。	無編此表	2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。

編號	報表名稱	實 施 要 領	核 果	
			檢 核 者 請打√	說 明
柒	平衡表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科(項)目核定表規定表達，並填列至4級科目。 2. 資產合計數=負債合計數+淨資產合計數。 3. 淨資產項下之累積餘額應與收入支出表期初淨資產累計數金額相符。 4. 淨資產項下之本期賸餘(短絀)應與收入支出表本期賸餘(短絀)累計數金額相符。 5. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額(請備註說明履保金、保固金等各為多少金額及內容)。 6. 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，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因)。 7. 應附註揭露經營珍貴動產、不動產之總額。 8. 應附註說明「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」。 	√	
捌	收入支出表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 累計數金額應與預算執行與會計收支對照表相對應會計科目之會計收支金額相符。 2. 應附註說明「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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同」。 	√	
玖	預算執行與會計收支對照表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 基金用途項下各用途別科目預算執行數應與各項費用彙計表相對應之一級用途別科目「截至本月執行數」相符。 2. 本表調整數應於表下方敘明調整項目及金額。 	√	
拾	各項費用彙計表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 全年度預算數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度法定預算數」欄之基金用途科目金額相符。 2. 截至本月執行數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數—實際數」欄之基金用途科目金額相符。 	√	
拾壹	平衡表科目明細表	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。 2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。 3. 預付費用、存入保證金、存出保證金、保證品、應付保證品等科目(子目)摘要應註記預計收回或退還日期。 	√	
拾貳	銀行存款差額解釋表、對帳單	<ol style="list-style-type: none"> 1. 銀行存款明細表之各存款帳戶(含離職儲金帳戶)應編列差額解釋表，並由相關人員核章。 2. 帳面結存金額應與銀行存款各存款帳戶金額相符；銀行結存金額應與對帳單餘額相符。 3. 帳面結存與銀行結存有差異時，應作差額解釋。(按詳細事實逐筆列明) 4. 差額解釋表中未兌現支票應揭露支票編號、日期、金額。 	√	
拾參	其他	<p>其他配合會計報告檢核，應另行檢討改進事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本年度基金來源及用途預算執行，如配合業務需要，有原未編列預算或預算不足支應情形，是否確實依規定程序辦理。 2. 資產、負債各科目待清理部分是否積極辦理(如應收、應付、預收、預付、暫收、暫付、存入保證金及存出保證金等款項)。 	√	<p>預付費用 待補助款 入庫保證金 正、保證金 辦理退還 中</p>

※本表單獨附於會計報告目次之前，僅送主管機關、主計處會計管理科及自行留存一份，其他機關免遞送。

112.01.19版

高雄市苓雅區福康國民小學

目次

中華民國 112 年度9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6頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第7頁至第7頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第8頁至第10頁
二、收入支出表	第11頁至第11頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第12頁至第12頁
二、各項費用彙計表	第13頁至第15頁
三、平衡表科目明細表	第16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29頁
六、保管品月報	第30頁至第30頁

七、保管品對帳單	第31頁至第31頁
八、市有財產增減結存表	第32頁至第32頁
九、財產折舊月報表	第33頁至第33頁
十、財產增減月報表	第34頁至第36頁
十一、電腦軟體增減結存表	第37頁至第37頁

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

659-1

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 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	113,553,000	12,628,771	12,493,000	135,771	1.09	97,814,344	97,086,000	728,344	0.75
財產收入	500,000	3,120		3,120		344,435	405,000	-60,565	-14.95
租金收入	500,000	3,120		3,120		344,435	405,000	-60,565	-14.95
政府撥入收入	109,053,000	12,493,000	12,493,000			93,258,500	93,326,000	-67,500	-0.07
公庫撥款收入	109,053,000	12,493,000	12,493,000			93,258,500	93,326,000	-67,500	-0.07
其他收入	4,000,000	132,651		132,651		4,211,409	3,355,000	856,409	25.53
雜項收入	4,000,000	132,651		132,651		4,211,409	3,355,000	856,409	25.53
基金用途	114,244,000	8,575,808	12,493,000	-3,917,192	-31.36	97,977,707	97,777,000	200,707	0.21
國民教育計畫	67,077,000	4,720,094	8,697,000	-3,976,906	-45.73	57,595,981	57,807,000	-211,019	-0.37
其他	67,077,000	4,720,094	8,697,000	-3,976,906	-45.73	57,595,981	57,807,000	-211,019	-0.37
一般行政管理計畫	46,066,000	3,833,714	3,796,000	37,714	0.99	39,120,726	38,869,000	251,726	0.65
其他	46,066,000	3,833,714	3,796,000	37,714	0.99	39,120,726	38,869,000	251,726	0.65
建築及設備計畫	1,101,000	22,000		22,000		1,261,000	1,101,000	160,000	14.53
購建固定資產	1,101,000	22,000		22,000		1,261,000	1,101,000	160,000	14.53
購建餘(短絀)	-691,000	4,052,963		4,052,963		-163,363	-691,000	527,637	-76.36
本期初基金餘額	4,077,000					3,944,671	4,077,000	-132,329	-3.25
解繳公庫									
期末基金餘額	3,386,000					3,781,308	3,386,000	395,308	11.67

註：

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

1. 租金收入-場地收入比預期少
2. 公庫撥款收入-收回健檢補助67500元
3. 雜項收入-課後班收入比預期多
4. 建築及設備計畫-無障礙廁所補辦預算160000元

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

669-3

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	單 位	本 月 數 及 累 計 數	數 量			執 行 數		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%
國 民 教 育 計 畫		本 月 數				4,720,094	8,697,000	-3,976,906	-45.73
		累 計 數				57,595,981	57,807,000	-211,019	-0.37
		本 月 數				3,833,714	3,796,000	37,714	0.99
一 般 行 政 管 理 計 畫		本 月 數				39,120,726	38,869,000	251,726	0.65
		累 計 數							
		本 月 數				22,000	0	22,000	0.00
建 築 及 設 備 計 畫		本 月 數							
		累 計 數				1,261,000	1,101,000	160,000	14.53

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

669-4

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						
非理財目的之長期投資	1,246,769,478	141,082,321	2,630,381	3,015,262	2,018,512	1,103,283,764
土地	1,013,639,000					1,013,639,000
土地改良物	11,801,058	11,585,013			10,134	205,911
房屋及建築	178,467,954	99,299,309	719,000	719,000	2,353,698	76,814,947
機械及設備	17,840,115	12,641,660	1,313,900	1,745,399	-706,094	5,473,050
交通及運輸設備	3,451,828	2,062,042			236,168	1,153,618
雜項設備	21,569,523	15,494,297	574,681	545,166	124,606	5,980,135
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—高雄市苓雅區福康國民小學
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			22,800	5,697		17,103

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

669-6

1.房屋及建築設備: 本年度增加數:719000元(預算購置559000元、應付代收款購置160000元) 本年度減少數:同額減值:719000元(累計折舊0元)
2.機械及設備: 本年度增加數:1313900元(預算購置606000元、應付代收款購置707900元-其中教育局委託福山國中辦理統一採購420,000元) 本年度減少數:報廢:1745399元(累計折舊1727946元)
3.雜項設備: 本年度增加數:574681元(預算購置96000元、應付代收款購置25756元、應雲崗捐贈222925元) 本年度減少數:報廢:545166元(累計折舊539716元)
4.電腦軟體: 本年度增加數:22800元(應付代收款購置) 本年度減少數:5697元(攤銷)

高雄市教育發展基金—高雄市苓雅區福康國民小學
 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

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計分配數	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	應付數			
建築及設備計畫											
土地											
土地改良物											
土地改良物											
購建中固定資產											
房屋及建築		399,000	160,000		559,000	559,000	559,000	100.00			
購建中固定資產		399,000	160,000		559,000	559,000	559,000	100.00			
機械及設備		606,000			606,000	606,000	606,000	100.00			
購建中固定資產		606,000			606,000	606,000	606,000	100.00			
交通及運輸設備											
購建中固定資產											
雜項設備		96,000			96,000	96,000	96,000	100.00			
購建中固定資產		96,000			96,000	96,000	96,000	100.00			
其他											
其他											
總計		1,101,000	160,000		1,261,000	1,261,000	1,261,000	100.00			

高雄市教育發展基金 — 高雄市苓雅區福康國民小學

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	1,125,761,545	100.00	負債	2	18,696,473	1.66
流動資產	11	22,477,781	2.00	流動負債	21	17,592,460	1.56
現金	1101	19,195,765	1.71	應付款項	2102	17,592,460	1.56
銀行存款	110102	19,135,765	1.70	應付代收款	210203	17,592,460	1.56
財政局市庫	110102-1	6,853,006	0.61	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,078,870	0.18	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,384,811	0.30	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	6,819,078	0.61	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	其他負債	28	1,104,013	0.10
預付款項	1108	3,282,016	0.29	什項負債	2801	1,104,013	0.10
預付費用	110804	3,282,016	0.29	存入保證金	280104	1,104,013	0.10
固定資產	14	1,103,266,661	98.00	淨資產	3	1,107,065,072	98.34
土地	1401	1,013,639,000	90.04	淨資產	31	1,107,065,072	98.34
土地	140101	1,013,639,000	90.04	淨資產	3101	1,107,065,072	98.34
土地改良物	1402	205,911	0.02	累積餘額	310101	1,109,631,828	98.57
土地改良物	140201	11,801,058	1.05	本期短絀	310103	-2,566,756	-0.23

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 — 高雄市苓雅區福康國民小學

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		
累計折舊-土地改良物	140202	-11,595,147	-1.03	合計：		1,125,761,545	
房屋建築及設備	1404	76,814,947	6.82				
房屋建築及設備	140401	178,467,954	15.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-101,653,007	-9.03				
機械及設備	1405	5,473,050	0.49				
機械及設備	140501	17,408,616	1.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,935,566	-1.06				
交通及運輸設備	1406	1,153,618	0.10				
交通及運輸設備	140601	3,451,828	0.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,298,210	-0.20				
雜項設備	1407	5,980,135	0.53				
雜項設備	140701	21,599,038	1.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,618,903	-1.39				
無形資產	16	17,103	0.00				
		0				0	

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 — 高雄市苓雅區福康國民小學

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		
無形資產	1601	17,103	0.00				
電腦軟體	160102	17,103	0.00				
合計：		1,125,761,545					
		0				0	

信託代理與保證資產
 信託代理與保證負債
 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—高雄市苓雅區福康國民小學

669-12

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				
財產收入	97,814,344	1,369,381	99,183,725	收入
政府撥入收入	344,435		344,435	財產收益
其他收入	93,258,500		93,258,500	政府撥入收入
基金用途	4,211,409	1,369,381	5,580,790	其他收入
用人費用	97,977,707	3,772,774	101,750,481	支出
服務費用	90,820,851		90,820,851	人事支出
材料及用品費	5,627,380	259,059	5,886,439	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	231,545	-231,545		獎補助支出
資產短絀	27,514	-27,514		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	1,261,000	741,903	741,903	
其他		4,291,871	4,291,871	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,417	-2,403,393	9,417	其他支出
期初基金餘額	-163,363		-2,566,756	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	3,944,671	1,105,687,157	1,109,631,828	期初淨資產
期末基金餘額	3,781,308	1,103,283,764	1,107,065,072	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1369381元=代收款項購置房屋及建築設備160000元、機械及設備707900元、雜項設備255756元、電腦軟體22800元、應雲崗捐贈圖書222925元

2. 「財產損失」之調整數741903元=處分房屋及建築設備財產交易損失719000元(原值719000元)、累計折舊0元)、處分機械及設備財產交易損失17453元(原值1745399元、累計折舊1727946元)、處分雜項設備財產交易損失5450元(原值545166元、累計折舊539716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1261000元=預算內購置房屋及建築設備559000元、機械及設備606000元、雜項設備96000元

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4291871元=固定資產折舊4286174元+電腦軟體攤銷數5697元