00737

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市岡山區後紅國民小學

# 會　　計　　月　　報

中　華　民　國　115　年　9　月份

主辦會計人員　會計室主任余冠儒　　基金主持人　高雄市岡山區後紅國民小學校長薛芳明

教育發展基金適用　　高雄市岡山區後紅國民小學　　115年9月份會計報告自行檢核表

檢核日期：10月5日　承辦人員：會計室主任余冠儒　主辦會計：會計室主任余冠儒（互審人員：嘉興國中宋琳主任）

| 編號 | 報表名稱 | 實施要領 | 檢核結果 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 相符者請打√ | 說明 |
| 壹 | 各報表 | 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。<br>2.報表格式、名稱、日期應正確。 | √ | |
| 貳 | 基金來源、用途及餘絀表 | 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。<br>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。<br>3.本期賸餘(短絀)之本月份預算數及本年度截至本月份累計數應與基金來源用途法定預算分配表之預算數分配相符。<br>4.本年度截至本月份累計數－實際數欄之期初基金餘額應與上年度決算書決算與會計收支對照表之預算項目期末基金餘額之決算數相符。<br>5.各項目本年度截本月份累計數-實際數應與預算執行與會計收支對照表相對應科目預算執行數金額相符。<br>6.基金來源3級科目、基金用途各計畫截至本月份累計實際數與預算數差異超過20%者，應敘明增減原因。<br>7.本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，請附註說明「本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，各基金暫按核定數編列。」 | √ | |
| 參 | 主要業務計畫執行明細表 | 1.各業務計畫執行數-實際數及預算數之本月數、累計數應與基金來源、用途及餘絀表各相對應科目本月份、本年度截至本月份累計數之實際數及預算數金額相符。<br>2.本表項目名稱、單位、預算數應照法定預算填列(屬資本性項目，請分別附註說明以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數、以前年度奉准先行辦理數及其實際金額)；預算數欄，在法定預算公（發）布前，請附註說明「預算數欄，在法定預算公（發）布前，各基金暫按核定數編列。」。 | √ | |
| 肆 | 資本資產明細表 | 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。<br>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原值金額相符。<br>3.固定資產項目以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價加計本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數應與平衡表、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。<br>4.固定資產及無形資產項目期末帳面金額應與平衡表、市有財產增減結存表、電腦軟體增減結存表及租賃資產增減結存表 | √ | |

| 編號 | 報表名稱 | 實施要領 | 檢核結果 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 相符者請打√ | 說明 |
| | | 本期結存(數)相符。 | | |
| 伍 | 長期負債明細表 | 各項目期末帳面金額應與平衡表各該科目金額相符。 | 無此報表 | |
| 陸 | 固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 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。<br>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。<br>3. 以前年度保留數應與權責機關核定保留數金額相符。<br>4. 本年度奉准先行辦理數、調整數應與簽奉核准數相符。<br>5. 各計畫項下各項目累計執行數與累計預算分配數比較增減超過 20%者，應敘明差異或落後原因及改進措施。<br>6. 租賃資產、租賃權益改良應列入其他項下表達。<br>7. 本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，請附註說明「本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，各基金暫按核定數編列。」 | √ | |
| 柒 | 平衡表 | 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。<br>2. 資產合計數＝負債合計數＋淨資產合計數。<br>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。<br>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。<br>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）。<br>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)。<br>7. 應附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。<br>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 | 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。<br>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 | 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。<br>2. 本表調整數應於表下方敘明調整項目及金額。<br>3. 會計科目期初淨資產應與上年度平衡表淨資產審定決算數相符。 | √ | |
| 拾 | 平衡表科目明細表 | 1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。<br>2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。<br>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。 | √ | |

| 編號 | 報表名稱 | 實施要領 | 檢核結果 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 相符者請打√ | 說明 |
| 拾壹 | 各項費用彙計表 | 1.本表應列印至3級科目<br>2.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。<br>3.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。 | √ | |
| 拾貳 | 銀行存款差額解釋表、對帳單 | 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。<br>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。<br>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)<br>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 | 其他配合會計報告檢核，應另行檢討改進事項：<br>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。<br>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)。 | √ | 履約保證金已通知廠商申請退還。 |

※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。 115.2.3版

# 高雄市岡山區後紅國民小學

## 目次

中華民國 115 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12頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表 第13頁至第14頁

二、各項費用彙計表 第15頁至第18頁

三、平衡表科目明細表 第19頁至第22頁

四、銀行存款差額解釋表 第23頁至第23頁

五、對帳單 第24頁至第31頁

六、市有財產增減結存表 第32頁至第32頁

# 高雄市岡山區後紅國民小學

## 目次

中華民國 115 年度 9月份


七、財產折舊月報表 第33頁至第33頁

八、財產增減月報表 第34頁至第35頁

九、電腦軟體增減結存表 第36頁至第36頁

# 高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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 | 79,500,000 | 10,340,581 | 10,522,000 | -181,419 | -1.72 | 66,213,685 | 68,120,000 | -1,906,315 | -2.80 |
| 財產收入 | 130,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 25,860 | 94,000 | -68,140 | -72.49 |
| 財產處分收入 | 5,000 | | | | | 23,331 | 2,000 | 21,331 | 1,066.55 |
| 租金收入 | 120,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | | 90,000 | -90,000 | -100.00 |
| 利息收入 | 5,000 | | | | | 2,529 | 2,000 | 529 | 26.45 |
| 政府撥入收入 | 74,850,000 | 10,130,000 | 10,130,000 | | | 64,612,000 | 64,612,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 74,850,000 | 10,130,000 | 10,130,000 | | | 64,612,000 | 64,612,000 | | |
| 規費收入 | 120,000 | 18,076 | 10,000 | 8,076 | 80.76 | 78,717 | 90,000 | -11,283 | -12.54 |
| 使用規費收入 | 120,000 | 18,076 | 10,000 | 8,076 | 80.76 | 78,717 | 90,000 | -11,283 | -12.54 |
| 其他收入 | 4,400,000 | 192,505 | 372,000 | -179,495 | -48.25 | 1,497,108 | 3,324,000 | -1,826,892 | -54.96 |
| 雜項收入 | 4,400,000 | 192,505 | 372,000 | -179,495 | -48.25 | 1,497,108 | 3,324,000 | -1,826,892 | -54.96 |
| 基金用途 | 79,613,000 | 10,626,622 | 10,522,000 | 104,622 | 0.99 | 65,994,645 | 68,183,000 | -2,188,355 | -3.21 |
| 國民教育計畫 | 57,210,000 | 8,580,599 | 8,845,000 | -264,401 | -2.99 | 47,714,119 | 50,806,000 | -3,091,881 | -6.09 |
| 其他 | 57,210,000 | 8,580,599 | 8,845,000 | -264,401 | -2.99 | 47,714,119 | 50,806,000 | -3,091,881 | -6.09 |
| 一般行政管理計畫 | 21,760,000 | 1,816,023 | 1,677,000 | 139,023 | 8.29 | 17,421,521 | 16,734,000 | 687,521 | 4.11 |
| 其他 | 21,760,000 | 1,816,023 | 1,677,000 | 139,023 | 8.29 | 17,421,521 | 16,734,000 | 687,521 | 4.11 |
| 建築及設備計畫 | 643,000 | 230,000 | | 230,000 | | 859,005 | 643,000 | 216,005 | 33.59 |
| 購建固定資產 | 643,000 | 230,000 | | 230,000 | | 859,005 | 643,000 | 216,005 | 33.59 |
| 本期賸餘(短絀) | -113,000 | -286,041 | | -286,041 | | 219,040 | -63,000 | 282,040 | -447.68 |
| 期初基金餘額 | 924,000 | | | | | 1,168,388 | 924,000 | 244,388 | 26.45 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 811,000 | | | | | 1,387,428 | 861,000 | 526,428 | 61.14 |

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國　115　年　9　月份

基金來源:
1.財產處分收入：報廢財產變賣收入超過預期，致超收。
2.租金收入:太陽能光電收入尚未入帳，致短收。
3.利息收入：上半年度銀行帳戶利息收入超過預期，致超收。
4.雜項收入:主要係課後照顧班收入不如預期，致短收。
基金用途:
1.建築及設備計畫：主要係本年度補辦預算-活動中心室內空間及地板修復工程23萬元。

# 高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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 | | | | 8,580,599 | 8,845,000 | -264,401 | -2.99 |
| | | 累計數 | | | | 47,714,119 | 50,806,000 | -3,091,881 | -6.09 |
| 一般行政管理計畫 | | 本月數 | | | | 1,816,023 | 1,677,000 | 139,023 | 8.29 |
| | | 累計數 | | | | 17,421,521 | 16,734,000 | 687,521 | 4.11 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 230,000 | 0 | 230,000 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 859,005 | 643,000 | 216,005 | 33.59 |

# 高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

## 資本資產明細表

中華民國 115 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 | | |
| **資產** | 827,912,628 | 105,665,781 | 15,316,089 | 2,824,687 | 4,197,347 | 730,540,902 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | 639,524,500 | | 12,066,500 | | | 651,591,000 |
| 土地改良物 | 17,470,569 | 6,242,441 | | | 1,050,057 | 10,178,071 |
| 房屋及建築 | 147,239,816 | 84,875,896 | 2,170,659 | 2,076,958 | 1,661,767 | 60,795,854 |
| 機械及設備 | 10,191,008 | 7,456,315 | 387,990 | 108,535 | 862,333 | 2,151,815 |
| 交通及運輸設備 | 786,049 | 553,397 | 155,940 | | 82,768 | 305,824 |
| 雜項設備 | 12,633,712 | 6,537,732 | 535,000 | 602,348 | 540,422 | 5,488,210 |
| 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—高雄市岡山區後紅國民小學

# 資本資產明細表

中華民國 115 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 | 66,974 | | | 36,846 | | 30,128 |
| 發展中之無形資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：

# 高雄市地方教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

## 資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

1.土地：
(1)本年度增加數12,066,500元：公告現值調整12,066,500元。
2.房屋及建築：
(1)本年度增加數2,170,659元：預算增置373,005元+補辦預算增置230,000元+代收款增置1,567,654元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購64,301元)。
(2)本年度減少數2,076,958元：財產同額減值2,076,958元。
3.機械及設備：
(1)本年度增加數387,990元：代收款增置212,490元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購41,025元)，前峰國中移撥入175,500元(累計折舊146,718元)。
(2)本年度減少數108,535元：報廢108,535元(累計折舊107,450元)。
4.交通及運輸設備：
(1)本年度增加數155,940元：預算增置86,000元+代收款增置69,940元。
5.雜項設備：
(1)本年度增加數535,000元：預算增置170,000元+代收款增置365,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購147,000元)。
(2)本年度減少數602,348元：報廢602,348元(累計折舊546,827元)。
6.電腦軟體：
(1)本年度減少數36,846元：攤銷36,846元。

# 高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學
# 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
## 中華民國 115 年 9 月份

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 累計執行數 | | | | 比較增減 | | | |
| | 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 | | 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 | | 387,000 | 230,000 | | 617,000 | 387,000 | 603,005 | | 603,005 | 155.82 | 216,005 | 55.82 | | |
| 房屋及建築 | | 387,000 | 230,000 | | 617,000 | 387,000 | 603,005 | | 603,005 | 155.82 | 216,005 | 55.82 | (1)新大樓西側地坪整修工程結餘款2,000元(2)陰井排水系統結餘款1,995元(3)東棟教室鐵捲門結餘款1萬元。(4)補辦預算-活動中心室內空間及地板修復工程23萬元因需要提早施作。 | 請承辦單位爾後覈實辦理。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 86,000 | | | 86,000 | 86,000 | 86,000 | | 86,000 | 100.00 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 86,000 | | | 86,000 | 86,000 | 86,000 | | 86,000 | 100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 170,000 | | | 170,000 | 170,000 | 170,000 | | 170,000 | 100.00 | | | | |
| 雜項設備 | | 170,000 | | | 170,000 | 170,000 | 170,000 | | 170,000 | 100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 643,000 | 230,000 | | 873,000 | 643,000 | 859,005 | | 859,005 | 133.59 | 216,005 | 33.59 | | |

# 高雄市教育發展基金 — 高雄市岡山區後紅國民小學

## 平衡表

中華民國115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 | 748,858,535 | 100.00 | 負　　債 | 2 | 16,930,205 | 2.26 |
| 流動資產 | 11 | 18,317,633 | 2.45 | 流動負債 | 21 | 15,841,739 | 2.12 |
| 現金 | 1101 | 16,478,697 | 2.20 | 應付款項 | 2102 | 15,841,739 | 2.12 |
| 銀行存款 | 110102 | 16,418,697 | 2.19 | 應付代收款 | 210203 | 15,841,739 | 2.12 |
| 財政局市庫 | 110102-1 | 12,684,259 | 1.69 | 應付費用 | 210204 | 0 | 0.00 |
| 保管金 | 110102-2 | 1,495,841 | 0.20 | 其他應付款 | 210299 | 0 | 0.00 |
| 午餐專戶 | 110102-3 | 1,073,259 | 0.14 | 預收款項 | 2106 | 0 | 0.00 |
| 教育儲蓄戶 | 110102-4 | 1,165,338 | 0.16 | 預收收入 | 210602 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 60,000 | 0.01 | 其他負債 | 28 | 1,088,466 | 0.15 |
| 預付款項 | 1108 | 1,838,936 | 0.25 | 什項負債 | 2801 | 1,088,466 | 0.15 |
| 預付費用 | 110804 | 1,838,936 | 0.25 | 存入保證金 | 280104 | 1,088,466 | 0.15 |
| 固定資產 | 14 | 730,510,774 | 97.55 | 淨資產 | 3 | 731,928,330 | 97.74 |
| 土地 | 1401 | 651,591,000 | 87.01 | 淨資產 | 31 | 731,928,330 | 97.74 |
| 土地 | 140101 | 651,591,000 | 87.01 | 淨資產 | 3101 | 731,928,330 | 97.74 |
| 土地改良物 | 1402 | 10,178,071 | 1.36 | 累積餘額 | 310101 | 723,415,235 | 96.60 |
| 土地改良物 | 140201 | 17,470,569 | 2.33 | 本期短絀 | 310103 | -3,582,187 | -0.48 |
| 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。

1.信託代理與保證資產(負債)：無。

2.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 — 高雄市岡山區後紅國民小學

## 平衡表

中華民國115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 | -7,292,498 | -0.97 | 淨資產調整數 | 310104 | 12,095,282 | 1.62 |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 60,795,854 | 8.12 | 合計： | | 748,858,535 | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 147,333,517 | 19.67 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -86,537,663 | -11.56 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 2,151,815 | 0.29 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 10,470,463 | 1.40 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -8,318,648 | -1.11 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 305,824 | 0.04 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 941,989 | 0.13 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -636,165 | -0.08 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 5,488,210 | 0.73 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 12,566,364 | 1.68 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -7,078,154 | -0.95 | | | | |
| 無形資產 | 16 | 30,128 | 0.00 | | | | |
| 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。

1.信託代理與保證資產(負債)：無。

2.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 — 高雄市岡山區後紅國民小學

## 平衡表

中華民國115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 | 30,128 | 0.00 | | | | |
| 電腦軟體 | 160102 | 30,128 | 0.00 | | | | |
| 合計： | | 748,858,535 | | | | | |
| 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。

1.信託代理與保證資產(負債)：無。

2.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 — 高雄市岡山區後紅國民小學

## 收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 11,269,657 | 68,428,769 |
| 財產收益 | | 25,860 |
| 財產孳息收入 | | 2,529 |
| 廢舊物品售價收入 | | 23,331 |
| 政府撥入收入 | 10,130,000 | 64,612,000 |
| 公庫撥款收入 | 10,130,000 | 64,612,000 |
| 規費收入 | 18,076 | 78,717 |
| 使用規費收入 | 18,076 | 78,717 |
| 其他收入 | 1,121,581 | 3,712,192 |
| 雜項收入 | 1,121,581 | 3,712,192 |
| 支出 | 11,705,657 | 72,010,956 |
| 人事支出 | 10,027,296 | 62,008,691 |
| 人事支出 | 10,027,296 | 62,008,691 |
| 業務支出 | 364,696 | 3,093,515 |
| 業務支出 | 364,696 | 3,093,515 |
| 財產損失 | 774,750 | 2,133,564 |
| 財產交易損失 | 774,750 | 2,133,564 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 534,285 | 4,741,752 |
| 固定資產折舊 | 530,191 | 4,704,906 |
| 無形資產攤銷 | 4,094 | 36,846 |
| 其他支出 | 4,630 | 33,434 |
| 其他支出 | 4,630 | 33,434 |

# 高雄市教育發展基金 — 高雄市岡山區後紅國民小學

## 收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -436,000 | -3,582,187 |
| 期初淨資產 | | 723,415,235 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 12,095,282 |
| 期末淨資產 | | 731,928,330 |

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—高雄市岡山區後紅國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 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 | **66,213,685** | **2,215,084** | **68,428,769** | 收入 |
| 財產收入 | 25,860 | | 25,860 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 64,612,000 | | 64,612,000 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 78,717 | | 78,717 | 規費收入 |
| 其他收入 | 1,497,108 | 2,215,084 | 3,712,192 | 其他收入 |
| 基金用途 | **65,994,645** | **6,016,311** | **72,010,956** | 支出 |
| 用人費用 | 62,008,691 | | 62,008,691 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,823,205 | 270,310 | 3,093,515 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 261,583 | -261,583 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 7,000 | -7,000 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,727 | -1,727 | | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 2,133,564 | 2,133,564 | 財產損失 |
| 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 859,005 | -859,005 | | |
| | | 4,741,752 | 4,741,752 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 33,434 | | 33,434 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | **219,040** | **-3,801,227** | **-3,582,187** | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | **1,168,388** | **722,246,847** | **723,415,235** | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | **12,095,282** | **12,095,282** | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | **1,387,428** | **730,540,902** | **731,928,330** | 期末淨資產 |

# 高雄市教育發展基金—高雄市岡山區後紅國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 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 |
|---|---|---|---|---|

註：
1.「其他收入」之調整數2,215,084元=代收款購置房屋及建築1,567,654元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購64,301元)+代收款購置機械及設備212,490元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購41,025元)+代收款購置交通及運輸設備69,940元+代收款購置雜項設備365,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購147,000元)。
2.「財產損失」之調整數2,133,564元=處分機械及設備財產交易損失1,085元(原值108,535元，累計折舊107,450元)+處分雜項設備財產交易損失55,521元(原值602,348元，累計折舊546,827元)+房屋及建築同額減值2,076,958元。
3.「購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數859,005元=購置房屋及建築603,005元+購置交通及運輸設備86,000元+購置雜項設備170,000元。
4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,741,752元=固定資產折舊4,704,906元+電腦軟體攤銷數36,846元。
5.「淨資產調整數」12,095,282元=土地公告現值增加12,066,500元+前峰國中移撥入機械及設備28,782元(原值175,500元，累計折舊146,718元)。