

00708

高雄市政府教育局主管  
高雄市教育發展基金  
高雄市大寮區永芳國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 10 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蔡秀惠

基金主持人

高雄市政府教育局大寮區永芳國民小學校長 王美惠

# 高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 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	154,884,000	4,084,438	4,129,000	-44,562	-1.08	148,537,444	149,076,000	-538,556	-0.36
財產收入	649,000					30,675		30,675	
租金收入	649,000					30,675		30,675	
政府撥入收入	151,635,000	3,943,678	3,929,000	14,678	0.37	147,216,678	147,202,000	14,678	0.01
公庫撥款收入	151,635,000	3,943,678	3,929,000	14,678	0.37	147,216,678	147,202,000	14,678	0.01
其他收入	2,600,000	140,760	200,000	-59,240	-29.62	1,290,091	1,874,000	-583,909	-31.16
雜項收入	2,600,000	140,760	200,000	-59,240	-29.62	1,290,091	1,874,000	-583,909	-31.16
基金用途	154,884,000	10,914,618	4,129,000	6,785,618	164.34	152,758,589	149,076,000	3,682,589	2.47
國民教育計畫	123,107,000	8,173,199	1,536,000	6,637,199	432.11	121,570,572	120,146,000	1,424,572	1.19
其他	123,107,000	8,173,199	1,536,000	6,637,199	432.11	121,570,572	120,146,000	1,424,572	1.19
一般行政管理計畫	31,277,000	2,741,419	2,593,000	148,419	5.72	30,188,017	28,430,000	1,758,017	6.18
其他	31,277,000	2,741,419	2,593,000	148,419	5.72	30,188,017	28,430,000	1,758,017	6.18
建築及設備計畫	500,000					1,000,000	500,000	500,000	100.00
購建固定資產	500,000					1,000,000	500,000	500,000	100.00
本期賸餘(短絀)		-6,830,180		-6,830,180		-4,221,145		-4,221,145	
期初基金餘額	4,243,000					1,449,525	4,243,000	-2,793,475	-65.84
解繳公庫									
期末基金餘額	4,243,000					-2,771,620	4,243,000	-7,014,620	-165.32

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

## 基金來源:

1. 租金收入:係場地出租超乎預期, 超收30,675元。
2. 公庫撥款收入:係111學年度增班撥補經費14,678元。
3. 雜項收入:係課後照顧班招生不如預期及退還因應肺炎課後社團費用, 短收583,909元。

## 基金用途:

1. 建築及設備計畫:係學生輔導空間設備以前年度保留數購置機械設備70,000元及雜項設備430,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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	
國民教育計畫		本月數				8,173,199	1,536,000	6,637,199	432.11
		累計數				121,570,572	120,146,000	1,424,572	1.19
一般行政管理計畫		本月數				2,741,419	2,593,000	148,419	5.72
		累計數				30,188,017	28,430,000	1,758,017	6.18
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,000,000	500,000	500,000	100.00

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 10 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		
<b>資產</b>	901,865,301	49,710,562	27,525,727	5,099,292	-166,001	874,747,175
非理財目的之長期投資						
土地	634,919,590		183,200			635,102,790
土地改良物	6,429,629	4,678,568	600,000		429,740	1,921,321
房屋及建築	75,493,916	27,631,705	500,000	3,532,814	-985,785	45,815,182
機械及設備	13,358,776	9,926,262	2,681,746	802,518	265,048	5,046,694
交通及運輸設備	1,276,074	1,062,005	215,400	315,500	-169,485	283,454
雜項設備	9,938,491	6,412,022	7,701,969	448,460	294,481	10,485,497
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	160,448,825		15,643,412			176,092,237
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 10 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						

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

- 1.土地:本年度增加數183,200元，係公告現值調整183,200元。
- 2.土地改良物:本年度增加數600,000元，係應付代收款購置幼兒園遊戲場600,000元。
- 3.房屋及建築:本年度增加數500,000元，係預算購置圖書室改善工程500,000元；減少數3,532,814元，係報廢一批組合屋3,032,814元(業經審計處核准)及圖書室改善工程500,000元(同額減少)。
- 4.機械及設備:本年度增加數2,681,746元，係應付代收款購置雨水貯留系統及空氣清淨機等2,611,746元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購240,000元)，以前年度保留數購置2台冷氣機70,000元；減少數802,518元，係報廢超過耐用年限之柴油引擎等802,518元。
- 5.交通及運輸設備:本年度增加數215,400元，係應付代收款購置廣播控制器5,400元(補登)及智慧型交換網路210,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購210,000元)；減少數315,500元，係報廢超過耐用年限之廣播控制器等315,500元。
- 6.雜項設備:本年度增加數7,701,969元，係應付代收款購置幼兒園設備578,000元、幼愛閱圖書3,969元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購3,969元)，及冷暖氣機及電扇6,690,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購6,690,000元)，以前年度保留數購置學生輔導空間設備430,000元；減少數448,460元，係報廢超過耐用年限之窗簾等448,460元。
- 7.購建中固定資產:本年度增加數15,643,412元係應付代收款增置估驗15,643,412元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 10 月份

708-7

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		500,000			500,000	500,000	500,000	500,000	100.00					
房屋及建築 購建中固定資產		500,000			500,000	500,000	500,000	500,000	100.00					
機械及設備	70,000				70,000	70,000	70,000	70,000	100.00					
機械及設備 購建中固定資產	70,000				70,000	70,000	70,000	70,000	100.00					
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	430,000				430,000	430,000	430,000	430,000	100.00					
雜項設備 購建中固定資產	430,000				430,000	430,000	430,000	430,000	100.00					
其他														
其他														
總計	500,000	500,000			1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100.00					



高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國111年10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	898,363,738	100.00	負債	2	26,388,183	2.94
流動資產	11	23,616,563	2.63	流動負債	21	24,316,426	2.71
現金	1101	16,459,700	1.83	應付款項	2102	24,316,426	2.71
銀行存款	110102	16,399,700	1.83	應付代收款	210203	24,316,426	2.71
財政局市庫	110102-1	11,337,907	1.26	其他負債	28	2,071,757	0.23
保管金	110102-2	3,363,611	0.37	什項負債	2801	2,071,757	0.23
午餐專戶	110102-3	1,454,936	0.16	存入保證金	280104	2,071,757	0.23
教育儲蓄戶	110102-4	190,304	0.02	淨資產	3	871,975,555	97.06
其他專戶	110102-5	52,942	0.01	淨資產	31	871,975,555	97.06
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	3101	871,975,555	97.06
預付款項	1108	7,156,863	0.80	累積餘額	310101	853,604,264	95.02
預付費用	110804	7,156,863	0.80	本期賸餘	310102	18,371,291	2.04
固定資產	14	874,747,175	97.37	合計：		898,363,738	
土地	1401	635,102,790	70.70				
土地	140101	635,102,790	70.70				
土地改良物	1402	1,921,321	0.21				
信託代理與保證資產		4,072,517		信託代理與保證負債		4,072,517	
保證品		4,072,517		應付保證品		4,072,517	

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)：一功營造股份有限公司承攬本校正義樓與博孝樓拆除及新建工程保固金(定期存單)4,072,517元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國111年10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		
土地改良物	140201	7,029,629	0.78				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,108,308	-0.57				
房屋建築及設備	1404	45,815,182	5.10				
房屋建築及設備	140401	72,461,102	8.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,645,920	-2.97				
機械及設備	1405	5,046,694	0.56				
機械及設備	140501	15,238,004	1.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,191,310	-1.13				
交通及運輸設備	1406	283,454	0.03				
交通及運輸設備	140601	1,175,974	0.13				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-892,520	-0.10				
雜項設備	1407	10,485,497	1.17				
雜項設備	140701	17,192,000	1.91				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,706,503	-0.75				
信託代理與保證資產		4,072,517		信託代理與保證負債		4,072,517	
保證品		4,072,517		應付保證品		4,072,517	

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)：一功營造股份有限公司承攬本校正義樓與博孝樓拆除及新建工程保固金(定期存單)4,072,517元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國111年10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	1411	176,092,237	19.60				
購建中固定資產	141101	176,092,237	19.60				
合計：		898,363,738					

信託代理與保證資產

4,072,517

信託代理與保證負債

4,072,517

保證品

4,072,517

應付保證品

4,072,517

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)：一功營造股份有限公司承攬本校正義樓與博孝樓拆除及新建工程保固金(定期存單)4,072,517元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,735,381	175,063,171
財產收益		213,875
財產孳息收入		30,675
財產交易利益		183,200
政府撥入收入	3,943,678	147,216,678
公庫撥款收入	3,943,678	147,216,678
其他收入	791,703	27,632,618
雜項收入	791,703	27,632,618
支出	11,279,025	156,691,880
人事支出	10,521,620	147,346,500
人事支出	10,521,620	147,346,500
業務支出	391,798	4,306,586
業務支出	391,798	4,306,586
財產損失		1,375,646
財產交易損失		1,375,646
折舊、折耗及攤銷	364,407	3,509,949
固定資產折舊	364,407	3,509,949
其他支出	1,200	153,199
其他支出	1,200	153,199
本期賸餘(短絀)	-6,543,644	18,371,291
期初淨資產		853,604,264
解繳公庫		
期末淨資產		871,975,555

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 1 日 至 10 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	148,537,444	26,525,727	175,063,171	收入
財產收入	30,675	183,200	213,875	財產收益
政府撥入收入	147,216,678		147,216,678	政府撥入收入
其他收入	1,290,091	26,342,527	27,632,618	其他收入
基金用途	152,758,589	3,933,291	156,691,880	支出
用人費用	147,346,500		147,346,500	人事支出
服務費用	3,115,578	1,191,008	4,306,586	業務支出
材料及用品費	868,590	-868,590		
租金、償債、利息及相關手續費	317,918	-317,918		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500	-4,500		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,375,646	1,375,646	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	1,000,000	-1,000,000		
其他	105,503	47,696	153,199	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,221,145	22,592,436	18,371,291	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,449,525	852,154,739	853,604,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-2,771,620	874,747,175	871,975,555	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數183,200元=土地公告現值增加183,200元  
 2. 「其他收入」之調整數26,342,527元=代收款項購置土地改良物600,000元+代收款項購置機械及設備2,611,746元+代收款項購置交通及運輸設備215,400元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購210,000元)+代收款項購置雜項設備7,271,969元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購3,969元及福山國中辦理統一採購6,690,000元)+代收款項購置購建中固定資產15,943,412元。  
 3. 「財產損失」之調整數數1,375,646元=處分房屋及建築財產交易損失1,359,979元+處分機械及設備財產交易損失8,028元+處分交通及運輸設備財產交易損失3,155元+處分雜項設備財產交易損失4,484元  
 4. 「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1,000,000元=購置房屋及建築500,000元+購置機械及設備70,000元+購置雜項設備430,000元。  
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,509,949元=固定資產折舊3,509,949元  
 6. 「其他支出」之調整數47,696元=補提交通及運輸設備109年3月18日至110年12月31日折舊費用47,696元。