

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 12 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 12 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	1,445,977	1,558,000	-112,023	-7.19	154,157,941	154,884,000	-726,059	-0.47
財產收入	649,000	550,420	649,000	-98,580	-15.19	604,795	649,000	-44,205	-6.81
租金收入	649,000	550,420	649,000	-98,580	-15.19	604,795	649,000	-44,205	-6.81
政府撥入收入	151,635,000	484,500	489,000	-4,500	-0.92	151,539,778	151,635,000	-95,222	-0.06
公庫撥款收入	151,635,000	484,500	489,000	-4,500	-0.92	151,539,778	151,635,000	-95,222	-0.06
其他收入	2,600,000	411,057	420,000	-8,943	-2.13	2,013,368	2,600,000	-586,632	-22.56
雜項收入	2,600,000	411,057	420,000	-8,943	-2.13	2,013,368	2,600,000	-586,632	-22.56
基金用途	154,884,000	1,263,817	1,558,000	-294,183	-18.88	154,444,828	154,884,000	-439,172	-0.28
國民教育計畫	123,107,000	1,124,124	1,460,000	-335,876	-23.01	123,064,054	123,107,000	-42,946	-0.03
其他	123,107,000	1,124,124	1,460,000	-335,876	-23.01	123,064,054	123,107,000	-42,946	-0.03
一般行政管理計畫	31,277,000	139,693	98,000	41,693	42.54	30,380,774	31,277,000	-896,226	-2.87
其他	31,277,000	139,693	98,000	41,693	42.54	30,380,774	31,277,000	-896,226	-2.87
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)		182,160		182,160		-286,887		-286,887	
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					1,162,638	4,243,000	-3,080,362	-72.60

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

基金來源:

1. 公庫撥款收入:係111學年度增班撥補經費14,678元及收回40歲以上健檢下授經費109,900元。
2. 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586,632元。

基金用途:

1. 依教育局111.9.26高市教會字第11137351300號函,國民小學教育用人費用849,244元預算執行不足,由總帳科目一般行政管理計畫用人費用互相檢討容納。
2. 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 12 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				1,124,124	1,460,000	-335,876	-23.01
		累計數				123,064,054	123,107,000	-42,946	-0.03
一般行政管理計畫		本月數				139,693	98,000	41,693	42.54
		累計數				30,380,774	31,277,000	-896,226	-2.87
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

708-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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 12 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	901,865,301	49,710,562	54,425,679	12,278,081	780,410	893,521,927
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	8,859,670	6,423,799	596,368	3,590,564
房屋及建築	75,493,916	27,631,705	14,408,439	4,287,804	-704,253	58,687,099
機械及設備	13,358,776	9,926,262	3,752,015	802,518	489,362	5,892,649
交通及運輸設備	1,276,074	1,062,005	456,042	315,500	-150,905	505,516
雜項設備	9,938,491	6,412,022	9,862,385	448,460	549,838	12,390,556
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		16,903,928			177,352,753
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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8,859,670元，係應付代收款購置幼兒園遊戲場600,000元，中庭遊戲場1,835,871元及運動場及操場整修工程6,423,799元；減少數6,423,799元，係運動場及操場整修工程6,423,799元(同額減少)。
- 3.房屋及建築:本年度增加數14,408,439元，係預算購置圖書室改善工程500,000元，應付代收款購置學校共讀站754,990元及電力改善工程13,153,449元(其中教育局委託南成國小辦理統一採購13,153,449元)；減少數4,287,804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元及共讀站754,990元(同額減少)。
- 4.機械及設備:本年度增加數3,752,015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)，學校共讀站326,799元及活動中心等743,470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456,042元，係應付代收款購置廣播控制器5,400元(補登)，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)及活動中心240,642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9,862,385元，係應付代收款購置幼兒園設備578,000元、幼愛閱圖書9,170元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,170元)，充實國中小圖書設備35,000元，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)，學校共讀站1,157,043元及活動中心963,172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16,903,928元係應付代收款增置估驗16,903,928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 12 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		500,000			500,000	500,000	500,000	500,000	100.00					
購建中固定資產														
機械及設備	70,000				70,000	70,000	70,000	70,000	100.00					
機械及設備	70,000				70,000	70,000	70,000	70,000	100.00					
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	430,000				430,000	430,000	430,000	430,000	100.00					
雜項設備	430,000				430,000	430,000	430,000	430,000	100.00					
購建中固定資產														
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12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	912,976,981	100.00	負債	2	18,292,416	2.00
流動資產	11	19,455,054	2.13	流動負債	21	16,104,474	1.76
現金	1101	18,831,342	2.06	應付款項	2102	16,104,474	1.76
銀行存款	110102	18,831,342	2.06	應付代收款	210203	16,099,974	1.76
財政局市庫	110102-1	13,281,643	1.45	其他應付款	210299	4,500	0.00
保管金	110102-2	568,353	0.06	其他負債	28	2,187,942	0.24
午餐專戶	110102-3	4,836,690	0.53	什項負債	2801	2,187,942	0.24
教育儲蓄戶	110102-4	144,656	0.02	存入保證金	280104	2,187,942	0.24
其他專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	3	894,684,565	98.00
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	31	894,684,565	98.00
預付款項	1108	623,712	0.07	淨資產	3101	894,684,565	98.00
預付費用	110804	623,712	0.07	累積餘額	310101	894,684,565	98.00
固定資產	14	893,521,927	97.87	合計：		912,976,981	
土地	1401	635,102,790	69.56				
土地	140101	635,102,790	69.56				
土地改良物	1402	3,590,564	0.39				
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12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	8,865,500	0.97				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,274,936	-0.58				
房屋建築及設備	1404	58,687,099	6.43				
房屋建築及設備	140401	85,614,551	9.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,927,452	-2.95				
機械及設備	1405	5,892,649	0.65				
機械及設備	140501	16,308,273	1.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,415,624	-1.14				
交通及運輸設備	1406	505,516	0.06				
交通及運輸設備	140601	1,416,616	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-911,100	-0.10				
雜項設備	1407	12,390,556	1.36				
雜項設備	140701	19,352,416	2.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,961,860	-0.76				
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12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	177,352,753	19.43				
購建中固定資產	141101	177,352,753	19.43				
合計：		912,976,981					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,238,493	207,583,620
財產收益	550,420	787,995
財產孳息收入	550,420	604,795
財產交易利益		183,200
政府撥入收入	484,500	151,539,778
公庫撥款收入	484,500	151,539,778
其他收入	1,203,573	55,255,847
雜項收入	1,203,573	55,255,847
支出	1,728,203	166,503,319
人事支出	73,353	147,370,000
人事支出	73,353	147,370,000
業務支出	1,181,444	5,956,805
業務支出	1,181,444	5,956,805
財產損失		8,554,435
財產交易損失		8,554,435
折舊、折耗及攤銷	464,386	4,456,360
固定資產折舊	464,386	4,456,360
其他支出	9,020	165,719
其他支出	9,020	165,719
本期賸餘(短絀)	510,290	41,080,301
期初淨資產		853,604,264
解繳公庫		
期末淨資產		894,684,565

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。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	154,157,941	53,425,679	207,583,620	收入
財產收入	604,795	183,200	787,995	財產收益
政府撥入收入	151,539,778		151,539,778	政府撥入收入
其他收入	2,013,368	53,242,479	55,255,847	其他收入
基金用途	154,444,828	12,058,491	166,503,319	支出
用人費用	147,370,000		147,370,000	人事支出
服務費用	4,397,313	1,559,492	5,956,805	業務支出
材料及用品費	1,059,788	-1,059,788		
租金、償債、利息及相關手續費	486,806	-486,806		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,898	-12,898		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		8,554,435	8,554,435	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	118,023	4,456,360	4,456,360	折舊、折耗及攤銷
其他	118,023	47,696	165,719	其他支出
本期賸餘(短絀)	-286,887	41,367,188	41,080,301	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	1,162,638	893,521,927	894,684,565	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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
------	-------	-----	------	------

- 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53,242,479元=代收款項購置土地改良物8,859,670元+代收款項購置房屋及建築財產13,908,439元(其中教育局委託南成國小辦理統一採購13,153,449元)+代收款項購置機械及設備3,682,015元+代收款項購置交通及運輸設備456,042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9,432,385元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,170元及福山國中辦理統一採購6,690,000元)+代收款購置購建中固定資產16,903,928元。
 3. 「財產損失」之調整數數8,554,435元=處分土地改良物交易損失6,423,799元+處分房屋及建築財產交易損失2,114,969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4,456,360元=固定資產折舊4,456,360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