

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 112 年 11 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林科君

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 112 年 11 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	169,709,000	-276,430	647,000	-923,430	-142.72	166,213,511	167,623,000	-1,409,489	-0.84
財產收入	649,000					68,859	30,000	38,859	129.53
租金收入	649,000					68,859	30,000	38,859	129.53
政府撥入收入	166,060,000	-612,850	341,000	-953,850	-279.72	164,466,650	165,443,000	-976,350	-0.59
公庫撥款收入	166,060,000	-612,850	341,000	-953,850	-279.72	164,466,650	165,443,000	-976,350	-0.59
其他收入	3,000,000	336,420	306,000	30,420	9.94	1,678,002	2,150,000	-471,998	-21.95
雜項收入	3,000,000	336,420	306,000	30,420	9.94	1,678,002	2,150,000	-471,998	-21.95
基金用途	169,709,000	8,055,344	647,000	7,408,344	1,145.03	166,516,768	167,623,000	-1,106,232	-0.66
國民教育計畫	133,342,000	5,295,216	563,000	4,732,216	840.54	132,476,123	131,382,000	1,094,123	0.83
其他	133,342,000	5,295,216	563,000	4,732,216	840.54	132,476,123	131,382,000	1,094,123	0.83
一般行政管理計畫	35,367,000	2,715,230	84,000	2,631,230	3,132.42	33,640,663	35,241,000	-1,600,337	-4.54
其他	35,367,000	2,715,230	84,000	2,631,230	3,132.42	33,640,663	35,241,000	-1,600,337	-4.54
建築及設備計畫	1,000,000	44,898		44,898		399,982	1,000,000	-600,018	-60.00
購建固定資產	1,000,000	44,898		44,898		399,982	1,000,000	-600,018	-60.00
本期賸餘(短絀)		-8,331,774		-8,331,774		-303,257		-303,257	
期初基金餘額	1,450,000					1,162,638	1,450,000	-287,362	-19.82
解繳公庫									
期末基金餘額	1,450,000					859,381	1,450,000	-590,619	-40.73

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 112 年 11 月份

## 基金來源：

1. 租金收入：係場地出租超乎預期致超收。
2. 公庫撥款收入：係繳回40歲以上健檢下授經費22,500元及行政樓改善工程贖餘款953,850元。
3. 雜項收入：係課後照顧班招生不如預期致短收。

## 基金用途：

## 1. 建築及設備計畫：

- (1) 樂學樓三樓多功能教室冷氣補辦預算143,220元。
- (2) 校園設備改善補辦預算211,864元。
- (3) 行政樓改善工程贖餘款955,102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 112 年 11 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				5,295,216	563,000	4,732,216	840.54
		累計數				132,476,123	131,382,000	1,094,123	0.83
一般行政管理計畫		本月數				2,715,230	84,000	2,631,230	3132.42
		累計數				33,640,663	35,241,000	-1,600,337	-4.54
建築及設備計畫		本月數				44,898	0	44,898	0.00
		累計數				399,982	1,000,000	-600,018	-60.00

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 112 年 11 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>	944,012,899	50,490,972	193,855,811	180,105,056	10,764,395	896,508,287
非理財目的之長期投資						
土地	635,102,790		10,733,036			645,835,826
土地改良物	8,865,500	5,274,936			649,000	2,941,564
房屋及建築	85,614,551	26,927,452	177,578,253	225,500	8,159,358	227,880,494
機械及設備	16,308,273	10,415,624	3,241,900	1,404,347	509,043	7,221,159
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000	26,500	88,487	426,529
雜項設備	19,352,416	6,961,860	1,844,974	980,830	1,358,507	11,896,193
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	177,352,753		44,898	177,352,753		44,898
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 112 年 11 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			376,750	115,126		261,624

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 112 年 11 月份

1.土地:

本年度增加數10,733,036元:公告現值調整7,156,036元,其他機關移入3,577,000元。

2.房屋及建築:

本年度增加數177,578,253元:由購建中固定資產轉入177,352,753元、重分類225,500元(累計折舊30,015元)。

本年度減少數225,500元:重分類225,500元(累計折舊70,011元)。

3.機械及設備:

本年度增加數3,241,900元:應付代收款購置3,241,900元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,851,000元、大同國小辦理統一採購399,900元及登發國小辦理統一採購991,000元)。

本年度減少數1,404,347元:報廢468,437元(累計折舊463,753元)、重分類935,910元(累計折舊686,120元)。

4.交通及運輸設備:

本年度增加數36,000元:應付代收款購置36,000元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購36,000元)。

本年度減少數26,500元:報廢26,500元(累計折舊26,235元)。

5.雜項設備:

本年度增加數1,844,974元:補辦預算購置355,084元、應付代收款購置312,300元、重分類1,177,590元(累計折舊692,194元)。

本年度減少數980,830元:報廢739,150元(累計折舊731,758元)、重分類241,680元(累計折舊239,265元)。

6.購建中固定資產:

本年度增加數44,898元:預算購置44,898元。

本年度減少數177,352,753元:轉出至房屋及建築177,352,753元。

7.電腦軟體:

本年度增加數376,750元:應付代收款購置376,750元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購376,750元)。

本年度減少數115,126元:攤銷115,126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 112 年 11 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		1,000,000			1,000,000	1,000,000	44,898		44,898	4.49	-955,102	-95.51	係騰餘款955,102元。		
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000					-1,000,000	-100.00			
購建中固定資產							44,898		44,898		44,898				
機械及設備															
機械及設備															
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			355,084		355,084	355,084	355,084		355,084	100.00					
雜項設備			355,084		355,084	355,084	355,084		355,084	100.00					
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		1,000,000	355,084		1,355,084	1,355,084	399,982		399,982	29.52	-955,102	-70.48			



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112年11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	929,054,165	100.00	負債	2	31,686,497	3.41
流動資產	11	32,545,878	3.50	流動負債	21	30,310,218	3.26
現金	1101	30,654,078	3.30	應付款項	2102	30,310,218	3.26
銀行存款	110102	30,594,078	3.29	應付代收款	210203	30,310,218	3.26
財政局市庫	110102-1	20,433,845	2.20	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,728,332	0.29	其他負債	28	1,376,279	0.15
午餐專戶	110102-3	5,881,001	0.63	什項負債	2801	1,376,279	0.15
教育儲蓄戶	110102-4	213,780	0.02	存入保證金	280104	1,376,279	0.15
其他專戶	110102-5	1,337,120	0.14	淨資產	3	897,367,668	96.59
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	31	897,367,668	96.59
預付款項	1108	1,891,800	0.20	淨資產	3101	897,367,668	96.59
預付費用	110804	1,891,800	0.20	累積餘額	310101	894,684,565	96.30
固定資產	14	896,246,663	96.47	本期賸餘	310102	2,683,103	0.29
土地	1401	645,835,826	69.52	合計：		929,054,165	
土地	140101	645,835,826	69.52				
土地改良物	1402	2,941,564	0.32				
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。

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112年11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		
土地改良物	140201	8,865,500	0.95				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,923,936	-0.64				
房屋建築及設備	1404	227,880,494	24.53				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.30				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,086,810	-3.78				
機械及設備	1405	7,221,159	0.78				
機械及設備	140501	18,145,826	1.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,924,667	-1.18				
交通及運輸設備	1406	426,529	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,426,116	0.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-999,587	-0.11				
雜項設備	1407	11,896,193	1.28				
雜項設備	140701	20,216,560	2.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,320,367	-0.90				
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。

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112年11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		
購建中固定資產	1411	44,898	0.00				
購建中固定資產	141101	44,898	0.00				
無形資產	16	261,624	0.03				
無形資產	1601	261,624	0.03				
電腦軟體	160102	261,624	0.03				
合計：		929,054,165					

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。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-3,243	181,186,684
財產收益		10,801,895
財產孳息收入		68,859
財產交易利益		10,733,036
政府撥入收入	-612,850	164,466,650
公庫撥款收入	-612,850	164,466,650
其他收入	609,607	5,918,139
雜項收入	609,607	5,918,139
支出	8,773,876	178,503,581
人事支出	7,586,355	161,218,110
人事支出	7,586,355	161,218,110
業務支出	408,981	4,871,710
業務支出	408,981	4,871,710
財產損失	9,729	12,341
財產交易損失	9,729	12,341
折舊、折耗及攤銷	753,701	12,283,554
固定資產折舊	743,235	12,168,428
無形資產攤銷	10,466	115,126
其他支出	15,110	117,866
其他支出	15,110	117,866
本期賸餘（短絀）	-8,777,119	2,683,103
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		897,367,668

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。

# 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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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	166,213,511	14,973,173	181,186,684	收入
財產收入	68,859	10,733,036	10,801,895	財產收益
政府撥入收入	164,466,650		164,466,650	政府撥入收入
其他收入	1,678,002	4,240,137	5,918,139	其他收入
基金用途	166,516,768	11,986,813	178,503,581	支出
用人費用	161,218,110		161,218,110	人事支出
服務費用	3,739,286	1,132,424	4,871,710	業務支出
材料及用品費	662,674	-662,674		
租金、償債、利息及相關手續費	457,760	-457,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,990	-11,990		獎補助支出
資產短絀		12,341	12,341	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	399,982	-399,982		
其他	26,966	90,900	117,866	其他支出
本期賸餘(短絀)	-303,257	2,986,360	2,683,103	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,162,638	893,521,927	894,684,565	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	859,381	896,508,287	897,367,668	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數10,733,036元=土地公告現值增加7,156,036元+其他機關移入土地3,577,000元。  
 2. 「其他收入」之調整數4,240,137元=代收款項購置機械及設備3,241,900元+代收款項購置交通及運輸設備36,000元+代收款項購置雜項設備312,300元+代收款項購置電腦軟體376,750元+財產重分類產生以前年度折舊差額273,187元。  
 3. 「財產損失」之調整數12,341元=處分機械及設備財產損失4,684元(原值468,437元，累計折舊463,753元)+處分交通及運輸設備財產損失265元(原值26,500元，累計折舊26,235元)+處分雜項設備財產損失7,392元(原值739,150元，累計折舊731,758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399,982元=購置房屋及建築44,898元+補辦預算購置雜項設備355,084元。  
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,283,554元=固定資產折舊12,168,428元+電腦軟體攤銷數115,126元。  
 6. 「其他支出」之調整數90,900元=補提機械及設備110年9月16日至111年12月31日折舊費用90,900元。