

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 12 月 份

主辦會計人員

林科君

基金主持人

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 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	169,709,000	2,420,435	2,086,000	334,435	16.03	168,633,946	169,709,000	-1,075,054	-0.63
財產收入	649,000	572,935	619,000	-46,065	-7.44	641,794	649,000	-7,206	-1.11
租金收入	649,000	572,935	619,000	-46,065	-7.44	641,794	649,000	-7,206	-1.11
政府撥入收入	166,060,000	1,610,411	617,000	993,411	161.01	166,077,061	166,060,000	17,061	0.01
公庫撥款收入	166,060,000	1,610,411	617,000	993,411	161.01	166,077,061	166,060,000	17,061	0.01
其他收入	3,000,000	237,089	850,000	-612,911	-72.11	1,915,091	3,000,000	-1,084,909	-36.16
雜項收入	3,000,000	237,089	850,000	-612,911	-72.11	1,915,091	3,000,000	-1,084,909	-36.16
基金用途	169,709,000	1,662,691	2,086,000	-423,309	-20.29	168,179,459	169,709,000	-1,529,541	-0.90
國民教育計畫	133,342,000	240,580	1,960,000	-1,719,420	-87.73	132,716,703	133,342,000	-625,297	-0.47
其他	133,342,000	240,580	1,960,000	-1,719,420	-87.73	132,716,703	133,342,000	-625,297	-0.47
一般行政管理計畫	35,367,000	1,422,111	126,000	1,296,111	1,028.66	35,062,774	35,367,000	-304,226	-0.86
其他	35,367,000	1,422,111	126,000	1,296,111	1,028.66	35,062,774	35,367,000	-304,226	-0.86
建築及設備計畫	1,000,000					399,982	1,000,000	-600,018	-60.00
購建固定資產	1,000,000					399,982	1,000,000	-600,018	-60.00
本期賸餘(短絀)		757,744		757,744		454,487		454,487	
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					1,617,125	1,450,000	167,125	11.53

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 12 月份

基金來源：

1. 公庫撥款收入：係撥補112年全國語文競賽經費1,001,663元及減撥40歲以上教職員身體健康檢查下授調整22,500元、繳回職工身體健康檢查經費7,000元、行政樓改善工程賸餘款955,102元。
2. 雜項收入：係課後社團及課後照顧班報名人數較預期少致短收1,084,909元。

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) 行政樓改善工程賸餘款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 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				240,580	1,960,000	-1,719,420	-87.73
		累計數				132,716,703	133,342,000	-625,297	-0.47
一般行政管理計畫		本月數				1,422,111	126,000	1,296,111	1028.66
		累計數				35,062,774	35,367,000	-304,226	-0.86
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 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	944,012,899	50,490,972	193,941,682	180,115,522	11,520,662	895,827,425
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			692,040	2,898,524
房屋及建築	85,614,551	26,927,452	177,578,253	225,500	8,566,158	227,473,694
機械及設備	16,308,273	10,415,624	3,271,800	1,404,347	658,273	7,101,829
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000	26,500	98,364	416,652
雜項設備	19,352,416	6,961,860	1,900,945	980,830	1,505,827	11,804,844
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 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			376,750	125,592		251,158

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 12 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3,271,800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)、民間捐贈29,900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1,900,945元:補辦預算購置355,084元、應付代收款購置347,271元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購5,071元)、民間捐贈21,000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125,592元:攤銷125,592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 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		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	925,193,527	100.00	負債	2	27,748,977	3.00
流動資產	11	29,366,102	3.17	流動負債	21	26,272,068	2.84
現金	1101	29,168,013	3.15	應付款項	2102	26,233,959	2.84
銀行存款	110102	29,168,013	3.15	應付代收款	210203	26,225,707	2.83
財政局市庫	110102-1	22,851,990	2.47	其他應付款	210299	8,252	0.00
保管金	110102-2	507,347	0.05	預收款項	2106	38,109	0.00
午餐專戶	110102-3	4,314,022	0.47	預收收入	210602	38,109	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	157,534	0.02	其他負債	28	1,476,909	0.16
其他專戶	110102-5	1,337,120	0.14	什項負債	2801	1,476,909	0.16
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,476,909	0.16
預付款項	1108	198,089	0.02	淨資產	3	897,444,550	97.00
預付費用	110804	198,089	0.02	淨資產	31	897,444,550	97.00
固定資產	14	895,576,267	96.80	淨資產	3101	897,444,550	97.00
土地	1401	645,835,826	69.81	累積餘額	310101	894,684,565	96.70
土地	140101	645,835,826	69.81	本期賸餘	310102	2,759,985	0.30
土地改良物	1402	2,898,524	0.31	合計：		925,193,527	

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	0.96				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,966,976	-0.64				
房屋建築及設備	1404	227,473,694	24.59				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.42				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,493,610	-3.84				
機械及設備	1405	7,101,829	0.77				
機械及設備	140501	18,175,726	1.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,073,897	-1.20				
交通及運輸設備	1406	416,652	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	-1,009,464	-0.11				
雜項設備	1407	11,804,844	1.28				
雜項設備	140701	20,272,531	2.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,467,687	-0.92				
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	44,898	0.00				
購建中固定資產	141101	44,898	0.00				
無形資產	16	251,158	0.03				
無形資產	1601	251,158	0.03				
電腦軟體	160102	251,158	0.03				
合計：		925,193,527					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,506,306	183,692,990
財產收益	572,935	11,374,830
財產孳息收入	572,935	641,794
財產交易利益		10,733,036
政府撥入收入	1,610,411	166,077,061
公庫撥款收入	1,610,411	166,077,061
其他收入	322,960	6,241,099
受贈收入	50,900	50,900
雜項收入	272,060	6,190,199
支出	2,429,424	180,933,005
人事支出	-250,110	160,968,000
人事支出	-250,110	160,968,000
業務支出	1,822,739	6,694,449
業務支出	1,822,739	6,694,449
財產損失		12,341
財產交易損失		12,341
折舊、折耗及攤銷	-2,957,673	9,325,881
固定資產折舊	-2,968,139	9,200,289
無形資產攤銷	10,466	125,592
其他支出	3,814,468	3,932,334
其他支出	3,814,468	3,932,334
本期賸餘（短絀）	76,882	2,759,985
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		897,444,550

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 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	168,633,946	15,059,044	183,692,990	收入
財產收入	641,794	10,733,036	11,374,830	財產收益
政府撥入收入	166,077,061		166,077,061	政府撥入收入
其他收入	1,915,091	4,326,008	6,241,099	其他收入
基金用途	168,179,459	12,753,546	180,933,005	支出
用人費用	160,968,000		160,968,000	人事支出
服務費用	5,157,047	1,537,402	6,694,449	業務支出
材料及用品費	943,812	-943,812		
租金、償債、利息及相關手續費	581,600	-581,600		
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	117,028	9,325,881	9,325,881	折舊、折耗及攤銷
其他	117,028	3,815,306	3,932,334	其他支出
本期賸餘(短絀)	454,487	2,305,498	2,759,985	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	1,617,125	895,827,425	897,444,550	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4,326,008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347,271元+代收款項購置電腦軟體376,750元+民間捐贈機械及設備29,900元+民間捐贈雜項設備21,000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9,325,881元=固定資產折舊9,200,289元+電腦軟體攤銷數125,592元。
6. 「其他支出」之調整數3,815,306元=補提以前年度折舊費用3,815,306元。