

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 2 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蔡秀惠

基金主持人

高雄市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 2 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	12,769,800	12,944,000	-174,200	-1.35	49,140,640	49,265,000	-124,360	-0.25
財產收入	649,000	6,180		6,180		6,180		6,180	
租金收入	649,000	6,180		6,180		6,180		6,180	
政府撥入收入	166,060,000	12,721,500	12,744,000	-22,500	-0.18	49,037,500	49,060,000	-22,500	-0.05
公庫撥款收入	166,060,000	12,721,500	12,744,000	-22,500	-0.18	49,037,500	49,060,000	-22,500	-0.05
其他收入	3,000,000	42,120	200,000	-157,880	-78.94	96,960	205,000	-108,040	-52.70
雜項收入	3,000,000	42,120	200,000	-157,880	-78.94	96,960	205,000	-108,040	-52.70
基金用途	169,709,000	13,038,449	12,944,000	94,449	0.73	46,643,898	49,265,000	-2,621,102	-5.32
國民教育計畫	133,342,000	10,145,957	10,182,000	-36,043	-0.35	38,600,161	40,022,000	-1,421,839	-3.55
其他	133,342,000	10,145,957	10,182,000	-36,043	-0.35	38,600,161	40,022,000	-1,421,839	-3.55
一般行政管理計畫	35,367,000	2,892,492	2,762,000	130,492	4.72	8,043,737	9,243,000	-1,199,263	-12.97
其他	35,367,000	2,892,492	2,762,000	130,492	4.72	8,043,737	9,243,000	-1,199,263	-12.97
建築及設備計畫	1,000,000								
購建固定資產	1,000,000								
本期賸餘(短絀)		-268,649		-268,649		2,496,742		2,496,742	
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					3,659,380	1,450,000	2,209,380	152.37

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 2 月份

基金來源：

1. 租金收入：係場地出租超乎預期，超收6,180元。
2. 公庫撥款收入：收回40歲以上健檢下授經費22,500元。
3. 雜項收入：係課後照顧班採月繳方式繳納，2月份收入尚未入庫，短收108,040元。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係用人費用及職員考績獎金提前分配所致。
「因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

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 2 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				10,145,957	10,182,000	-36,043	-0.35
		累計數				38,600,161	40,022,000	-1,421,839	-3.55
一般行政管理計畫		本月數				2,892,492	2,762,000	130,492	4.72
		累計數				8,043,737	9,243,000	-1,199,263	-12.97

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 2 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	2,576,222	16,074	935,030	895,147,045
非理財目的之長期投資						
土地	635,102,790					635,102,790
土地改良物	8,865,500	5,274,936			121,190	3,469,374
房屋及建築	85,614,551	26,927,452			281,532	58,405,567
機械及設備	16,308,273	10,415,624	2,250,900		240,045	7,903,504
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000		21,784	519,732
雜項設備	19,352,416	6,961,860			270,479	12,120,077
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					177,352,753
遞耗資產						

註： 1.機械及設備：

本年度增加數：應付代收款購置2,250,900元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,851,000元及大同國小辦理統一採購399,900元)。

2.交通及運輸設備：

本年度增加數：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)。

3.電腦軟體：

本年度增加數：應付代收款購置289,322元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購289,322元)。本年度減少數：攤銷16,074元。

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 2 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			289,322	16,074		273,248

註：1.機械及設備：

本年度增加數：應付代收款購置2,250,900元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,851,000元及大同國小辦理統一採購399,900元)。

2.交通及運輸設備：

本年度增加數：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)。

3.電腦軟體：

本年度增加數：應付代收款購置289,322元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購289,322元)。本年度減少數：攤銷16,074元。

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2月28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	919,236,194	100.00	負債	2	20,429,769	2.22
流動資產	11	24,089,149	2.62	流動負債	21	18,201,827	1.98
現金	1101	22,598,832	2.46	應付款項	2102	18,201,827	1.98
銀行存款	110102	22,538,832	2.45	應付代收款	210203	18,197,327	1.98
財政局市庫	110102-1	16,803,615	1.83	其他應付款	210299	4,500	0.00
保管金	110102-2	2,268,560	0.25	其他負債	28	2,227,942	0.24
午餐專戶	110102-3	3,322,001	0.36	什項負債	2801	2,227,942	0.24
教育儲蓄戶	110102-4	144,656	0.02	存入保證金	280104	2,227,942	0.24
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	3	898,806,425	97.78
預付款項	1108	1,490,317	0.16	淨資產	31	898,806,425	97.78
預付費用	110804	1,490,317	0.16	淨資產	3101	898,806,425	97.78
固定資產	14	894,873,797	97.35	累積餘額	310101	894,684,565	97.33
土地	1401	635,102,790	69.09	本期賸餘	310102	4,121,860	0.45
土地	140101	635,102,790	69.09	合計：		919,236,194	
土地改良物	1402	3,469,374	0.38				
土地改良物	140201	8,865,500	0.96				
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2月28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	-5,396,126	-0.59				
房屋建築及設備	1404	58,405,567	6.35				
房屋建築及設備	140401	85,614,551	9.31				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,208,984	-2.96				
機械及設備	1405	7,903,504	0.86				
機械及設備	140501	18,559,173	2.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,655,669	-1.16				
交通及運輸設備	1406	519,732	0.06				
交通及運輸設備	140601	1,452,616	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-932,884	-0.10				
雜項設備	1407	12,120,077	1.32				
雜項設備	140701	19,352,416	2.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,232,339	-0.79				
購建中固定資產	1411	177,352,753	19.29				
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2月28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	141101	177,352,753	19.29				
無形資產	16	273,248	0.03				
無形資產	1601	273,248	0.03				
電腦軟體	160102	273,248	0.03				
合計：		919,236,194					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,056,700	51,716,862
財產收益	6,180	6,180
財產孳息收入	6,180	6,180
政府撥入收入	12,721,500	49,037,500
公庫撥款收入	12,721,500	49,037,500
其他收入	2,329,020	2,673,182
雜項收入	2,329,020	2,673,182
支出	13,526,368	47,595,002
人事支出	12,455,062	45,989,368
人事支出	12,455,062	45,989,368
業務支出	583,387	654,530
業務支出	583,387	654,530
折舊、折耗及攤銷	487,919	951,104
固定資產折舊	471,845	935,030
無形資產攤銷	16,074	16,074
本期賸餘（短絀）	1,530,332	4,121,860
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		898,806,425

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

708-11

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 2 月 28 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	49,140,640	2,576,222	51,716,862	收入
財產收入	6,180		6,180	財產收益
政府撥入收入	49,037,500		49,037,500	政府撥入收入
其他收入	96,960	2,576,222	2,673,182	其他收入
基金用途	46,643,898	951,104	47,595,002	支出
用人費用	45,989,368		45,989,368	人事支出
服務費用	521,826	132,704	654,530	業務支出
材料及用品費	87,884	-87,884		
租金、償債、利息及相關手續費	40,320	-40,320		
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
		951,104	951,104	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,496,742	1,625,118	4,121,860	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	3,659,380	895,147,045	898,806,425	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數2,576,222元=代收款項購置機械及設備2,250,900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)+代收款項購置交通及運輸設備36,000元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購36,000元)+代收款項購置電腦軟體289,322元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購289,322元)。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數951,104元=固定資產折舊935,030元+電腦軟體攤銷數16,074元。