

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 3 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 3 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	13,023,832	13,083,000	-59,168	-0.45	62,164,472	62,348,000	-183,528	-0.29
財產收入	649,000					6,180		6,180	
租金收入	649,000					6,180		6,180	
政府撥入收入	166,060,000	12,858,000	12,858,000			61,895,500	61,918,000	-22,500	-0.04
公庫撥款收入	166,060,000	12,858,000	12,858,000			61,895,500	61,918,000	-22,500	-0.04
其他收入	3,000,000	165,832	225,000	-59,168	-26.30	262,792	430,000	-167,208	-38.89
雜項收入	3,000,000	165,832	225,000	-59,168	-26.30	262,792	430,000	-167,208	-38.89
基金用途	169,709,000	13,038,130	13,083,000	-44,870	-0.34	59,682,028	62,348,000	-2,665,972	-4.28
國民教育計畫	133,342,000	10,330,173	10,287,000	43,173	0.42	48,930,334	50,309,000	-1,378,666	-2.74
其他	133,342,000	10,330,173	10,287,000	43,173	0.42	48,930,334	50,309,000	-1,378,666	-2.74
一般行政管理計畫	35,367,000	2,707,957	2,796,000	-88,043	-3.15	10,751,694	12,039,000	-1,287,306	-10.69
其他	35,367,000	2,707,957	2,796,000	-88,043	-3.15	10,751,694	12,039,000	-1,287,306	-10.69
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)		-14,298		-14,298		2,482,444		2,482,444	
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					3,645,082	1,450,000	2,195,082	151.38

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 112 年 3 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，3月份收入尚未入庫，短收167,208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。

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 3 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				10,330,173	10,287,000	43,173	0.42
		累計數				48,930,334	50,309,000	-1,378,666	-2.74
一般行政管理計畫		本月數				2,707,957	2,796,000	-88,043	-3.15
		累計數				10,751,694	12,039,000	-1,287,306	-10.69

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 3 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	13,603,258	24,111	1,532,572	905,568,502
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			181,785	3,408,779
房屋及建築	85,614,551	26,927,452			422,298	58,264,801
機械及設備	16,308,273	10,415,624	2,544,900		490,101	7,947,448
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000		32,676	508,840
雜項設備	19,352,416	6,961,860			405,712	11,984,844
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					177,352,753
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	24,111		265,211

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 3 月份

1.土地:

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

2.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置2,544,900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294,000元)。

3.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)。

4.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24,111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3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	928,732,607	100.00	負債	2	19,519,023	2.10
流動資產	11	23,164,105	2.49	流動負債	21	17,331,081	1.87
現金	1101	20,282,642	2.18	應付款項	2102	17,331,081	1.87
銀行存款	110102	20,222,642	2.18	應付代收款	210203	17,331,081	1.87
財政局市庫	110102-1	15,934,696	1.72	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,502,442	0.27	其他負債	28	2,187,942	0.24
午餐專戶	110102-3	1,610,848	0.17	什項負債	2801	2,187,942	0.24
教育儲蓄戶	110102-4	174,656	0.02	存入保證金	280104	2,187,942	0.24
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	3	909,213,584	97.90
預付款項	1108	2,881,463	0.31	淨資產	31	909,213,584	97.90
預付費用	110804	2,881,463	0.31	淨資產	3101	909,213,584	97.90
固定資產	14	905,303,291	97.48	累積餘額	310101	894,684,565	96.33
土地	1401	645,835,826	69.54	本期賸餘	310102	14,529,019	1.56
土地	140101	645,835,826	69.54	合計：		928,732,607	
土地改良物	1402	3,408,779	0.37				
土地改良物	140201	8,865,500	0.95				

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3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		
累計折舊-土地改良物	140202	-5,456,721	-0.59				
房屋建築及設備	1404	58,264,801	6.27				
房屋建築及設備	140401	85,614,551	9.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,349,750	-2.94				
機械及設備	1405	7,947,448	0.86				
機械及設備	140501	18,853,173	2.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,905,725	-1.17				
交通及運輸設備	1406	508,840	0.05				
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	-943,776	-0.10				
雜項設備	1407	11,984,844	1.29				
雜項設備	140701	19,352,416	2.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,367,572	-0.79				
購建中固定資產	1411	177,352,753	19.10				

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3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	141101	177,352,753	19.10				
無形資產	16	265,211	0.03				
無形資產	1601	265,211	0.03				
電腦軟體	160102	265,211	0.03				
合計：		928,732,607					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,050,868	75,767,730
財產收益	10,733,036	10,739,216
財產孳息收入		6,180
財產交易利益	10,733,036	10,733,036
政府撥入收入	12,858,000	61,895,500
公庫撥款收入	12,858,000	61,895,500
其他收入	459,832	3,133,014
雜項收入	459,832	3,133,014
支出	13,643,709	61,238,711
人事支出	12,621,899	58,611,267
人事支出	12,621,899	58,611,267
業務支出	414,485	1,069,015
業務支出	414,485	1,069,015
折舊、折耗及攤銷	601,034	1,552,138
固定資產折舊	592,997	1,528,027
無形資產攤銷	8,037	24,111
其他支出	6,291	6,291
其他支出	6,291	6,291
本期賸餘（短絀）	10,407,159	14,529,019
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		909,213,584

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 3 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	62,164,472	13,603,258	75,767,730	收入
財產收入	6,180	10,733,036	10,739,216	財產收益
政府撥入收入	61,895,500		61,895,500	政府撥入收入
其他收入	262,792	2,870,222	3,133,014	其他收入
基金用途	59,682,028	1,556,683	61,238,711	支出
用人費用	58,611,267		58,611,267	人事支出
服務費用	800,750	268,265	1,069,015	業務支出
材料及用品費	171,765	-171,765		
租金、償債、利息及相關手續費	92,000	-92,000		
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
		1,552,138	1,552,138	折舊、折耗及攤銷
其他	1,746	4,545	6,291	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,482,444	12,046,575	14,529,019	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	3,645,082	905,568,502	909,213,584	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+機關移入土地3,577,000元。
 2. 「其他收入」之調整數2,870,222元=代收款項購置機械及設備2,544,900元+代收款項購置交通及運輸設備36,000元代收款項購置電腦軟體289,322元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,552,138元=固定資產折舊1,528,027元+電腦軟體攤銷數24,111元。
 4. 「其他支出」之調整數4,545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4,545元。