

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 4 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 4 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	13,221,380	13,104,000	117,380	0.90	75,385,852	75,452,000	-66,148	-0.09
財產收入	649,000	26,850		26,850		33,030		33,030	
租金收入	649,000	26,850		26,850		33,030		33,030	
政府撥入收入	166,060,000	12,896,000	12,896,000			74,791,500	74,814,000	-22,500	-0.03
公庫撥款收入	166,060,000	12,896,000	12,896,000			74,791,500	74,814,000	-22,500	-0.03
其他收入	3,000,000	298,530	208,000	90,530	43.52	561,322	638,000	-76,678	-12.02
雜項收入	3,000,000	298,530	208,000	90,530	43.52	561,322	638,000	-76,678	-12.02
基金用途	169,709,000	11,851,809	13,104,000	-1,252,191	-9.56	71,533,837	75,452,000	-3,918,163	-5.19
國民教育計畫	133,342,000	9,132,660	10,300,000	-1,167,340	-11.33	58,062,994	60,609,000	-2,546,006	-4.20
其他	133,342,000	9,132,660	10,300,000	-1,167,340	-11.33	58,062,994	60,609,000	-2,546,006	-4.20
一般行政管理計畫	35,367,000	2,719,149	2,804,000	-84,851	-3.03	13,470,843	14,843,000	-1,372,157	-9.24
其他	35,367,000	2,719,149	2,804,000	-84,851	-3.03	13,470,843	14,843,000	-1,372,157	-9.24
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)		1,369,571		1,369,571		3,852,015		3,852,015	
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					5,014,653	1,450,000	3,564,653	245.84

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 4 月份

## 基金來源：

1. 租金收入：係場地出租超乎預期，超收33,030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，4月份收入尚未入庫，短收76,678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 4 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				9,132,660	10,300,000	-1,167,340	-11.33
		累計數				58,062,994	60,609,000	-2,546,006	-4.20
一般行政管理計畫		本月數				2,719,149	2,804,000	-84,851	-3.03
		累計數				13,470,843	14,843,000	-1,372,157	-9.24

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 4 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	13,603,258	32,148	2,026,699	905,066,338
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			242,380	3,348,184
房屋及建築	85,614,551	26,927,452			563,064	58,124,035
機械及設備	16,308,273	10,415,624	2,544,900		637,107	7,800,442
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000		43,568	497,948
雜項設備	19,352,416	6,961,860			540,580	11,849,976
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：

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 4 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	32,148		257,174

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 4 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32,148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4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	933,345,408	100.00	負債	2	23,264,417	2.49
流動資產	11	28,279,070	3.03	流動負債	21	21,959,625	2.35
現金	1101	26,469,258	2.84	應付款項	2102	21,959,625	2.35
銀行存款	110102	26,409,258	2.83	應付代收款	210203	21,959,625	2.35
財政局市庫	110102-1	18,871,063	2.02	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,452,055	0.26	其他負債	28	1,304,792	0.14
午餐專戶	110102-3	4,952,655	0.53	什項負債	2801	1,304,792	0.14
教育儲蓄戶	110102-4	133,485	0.01	存入保證金	280104	1,304,792	0.14
其他專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	3	910,080,991	97.51
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	31	910,080,991	97.51
預付款項	1108	1,809,812	0.19	淨資產	3101	910,080,991	97.51
預付費用	110804	1,809,812	0.19	累積餘額	310101	894,684,565	95.86
固定資產	14	904,809,164	96.94	本期賸餘	310102	15,396,426	1.65
土地	1401	645,835,826	69.20	合計：		933,345,408	
土地	140101	645,835,826	69.20				
土地改良物	1402	3,348,184	0.36				
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4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	-5,517,316	-0.59				
房屋建築及設備	1404	58,124,035	6.23				
房屋建築及設備	140401	85,614,551	9.17				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,490,516	-2.95				
機械及設備	1405	7,800,442	0.84				
機械及設備	140501	18,853,173	2.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,052,731	-1.18				
交通及運輸設備	1406	497,948	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	-954,668	-0.10				
雜項設備	1407	11,849,976	1.27				
雜項設備	140701	19,352,416	2.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,502,440	-0.80				
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4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	177,352,753	19.00				
購建中固定資產	141101	177,352,753	19.00				
無形資產	16	257,174	0.03				
無形資產	1601	257,174	0.03				
電腦軟體	160102	257,174	0.03				
合計：		933,345,408					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,221,380	88,989,110
財產收益	26,850	10,766,066
財產孳息收入	26,850	33,030
財產交易利益		10,733,036
政府撥入收入	12,896,000	74,791,500
公庫撥款收入	12,896,000	74,791,500
其他收入	298,530	3,431,544
雜項收入	298,530	3,431,544
支出	12,353,973	73,592,684
人事支出	11,275,724	69,886,991
人事支出	11,275,724	69,886,991
業務支出	575,265	1,644,280
業務支出	575,265	1,644,280
折舊、折耗及攤銷	502,164	1,967,947
固定資產折舊	494,127	1,935,799
無形資產攤銷	8,037	32,148
其他支出	820	93,466
其他支出	820	93,466
本期賸餘（短絀）	867,407	15,396,426
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		910,080,991

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 4 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	75,385,852	13,603,258	88,989,110	收入
財產收入	33,030	10,733,036	10,766,066	財產收益
政府撥入收入	74,791,500		74,791,500	政府撥入收入
其他收入	561,322	2,870,222	3,431,544	其他收入
基金用途	71,533,837	2,058,847	73,592,684	支出
用人費用	69,886,991		69,886,991	人事支出
服務費用	1,266,965	377,315	1,644,280	業務支出
材料及用品費	204,205	-204,205		
租金、償債、利息及相關手續費	161,120	-161,120		
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
		1,967,947	1,967,947	折舊、折耗及攤銷
其他	2,566	90,900	93,466	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,852,015	11,544,411	15,396,426	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	5,014,653	905,066,338	910,080,991	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1,967,947元=固定資產折舊1,935,799元+電腦軟體攤銷數32,148元。  
 4. 「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。