

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蔡秀惠

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 5 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	12,968,530	13,074,000	-105,470	-0.81	88,354,382	88,526,000	-171,618	-0.19
財產收入	649,000					33,030		33,030	
租金收入	649,000					33,030		33,030	
政府撥入收入	166,060,000	12,874,000	12,874,000			87,665,500	87,688,000	-22,500	-0.03
公庫撥款收入	166,060,000	12,874,000	12,874,000			87,665,500	87,688,000	-22,500	-0.03
其他收入	3,000,000	94,530	200,000	-105,470	-52.74	655,852	838,000	-182,148	-21.74
雜項收入	3,000,000	94,530	200,000	-105,470	-52.74	655,852	838,000	-182,148	-21.74
基金用途	169,709,000	12,683,313	13,074,000	-390,687	-2.99	84,217,150	88,526,000	-4,308,850	-4.87
國民教育計畫	133,342,000	9,565,008	10,286,000	-720,992	-7.01	67,628,002	70,895,000	-3,265,998	-4.61
其他	133,342,000	9,565,008	10,286,000	-720,992	-7.01	67,628,002	70,895,000	-3,266,998	-4.61
一般行政管理計畫	35,367,000	3,118,305	2,788,000	330,305	11.85	16,589,148	17,631,000	-1,041,852	-5.91
其他	35,367,000	3,118,305	2,788,000	330,305	11.85	16,589,148	17,631,000	-1,041,852	-5.91
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)		285,217		285,217		4,137,232		4,137,232	
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					5,299,870	1,450,000	3,849,870	265.51

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 5 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:係課後照顧班招生不如預期,短收182,148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 5 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				9,565,008	10,286,000	-720,992	-7.01
		累計數				67,628,002	70,895,000	-3,266,998	-4.61
一般行政管理計畫		本月數				3,118,305	2,788,000	330,305	11.85
		累計數				16,589,148	17,631,000	-1,041,852	-5.91

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	14,300,258	40,185	2,535,093	905,246,907
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			302,975	3,287,589
房屋及建築	85,614,551	26,927,452			703,830	57,983,269
機械及設備	16,308,273	10,415,624	3,241,900		798,380	8,336,169
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000		54,460	487,056
雜項設備	19,352,416	6,961,860			675,448	11,715,108
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 5 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	40,185		249,137

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 5 月份

708-6

- 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.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)。
- 3.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)。
- 4.電腦軟體:
本年度增加數289,322元: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40,185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5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	932,588,004	100.00	負債	2	22,041,227	2.36
流動資產	11	27,341,097	2.93	流動負債	21	20,851,435	2.24
現金	1101	25,739,769	2.76	應付款項	2102	20,851,435	2.24
銀行存款	110102	25,679,769	2.75	應付代收款	210203	20,851,435	2.24
財政局市庫	110102-1	18,685,897	2.00	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,542,147	0.27	其他負債	28	1,189,792	0.13
午餐專戶	110102-3	4,318,240	0.46	什項負債	2801	1,189,792	0.13
教育儲蓄戶	110102-4	133,485	0.01	存入保證金	280104	1,189,792	0.13
其他專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	3	910,546,777	97.64
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	31	910,546,777	97.64
預付款項	1108	1,601,328	0.17	淨資產	3101	910,546,777	97.64
預付費用	110804	1,601,328	0.17	累積餘額	310101	894,684,565	95.94
固定資產	14	904,997,770	97.04	本期賸餘	310102	15,862,212	1.70
土地	1401	645,835,826	69.25	合計：		932,588,004	
土地	140101	645,835,826	69.25				
土地改良物	1402	3,287,589	0.35				

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5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	0.95				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,577,911	-0.60				
房屋建築及設備	1404	57,983,269	6.22				
房屋建築及設備	140401	85,614,551	9.18				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,631,282	-2.96				
機械及設備	1405	8,336,169	0.89				
機械及設備	140501	19,550,173	2.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,214,004	-1.20				
交通及運輸設備	1406	487,056	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	-965,560	-0.10				
雜項設備	1407	11,715,108	1.26				
雜項設備	140701	19,352,416	2.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,637,308	-0.82				
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5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	177,352,753	19.02				
購建中固定資產	141101	177,352,753	19.02				
無形資產	16	249,137	0.03				
無形資產	1601	249,137	0.03				
電腦軟體	160102	249,137	0.03				
合計：		932,588,004					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,665,530	102,654,640
財產收益		10,766,066
財產孳息收入		33,030
財產交易利益		10,733,036
政府撥入收入	12,874,000	87,665,500
公庫撥款收入	12,874,000	87,665,500
其他收入	791,530	4,223,074
雜項收入	791,530	4,223,074
支出	13,199,744	86,792,428
人事支出	12,231,683	82,118,674
人事支出	12,231,683	82,118,674
業務支出	450,730	2,095,010
業務支出	450,730	2,095,010
折舊、折耗及攤銷	516,431	2,484,378
固定資產折舊	508,394	2,444,193
無形資產攤銷	8,037	40,185
其他支出	900	94,366
其他支出	900	94,366
本期賸餘(短絀)	465,786	15,862,212
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		910,546,777

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 5 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	88,354,382	14,300,258	102,654,640	收入
財產收入	33,030	10,733,036	10,766,066	財產收益
政府撥入收入	87,665,500		87,665,500	政府撥入收入
其他收入	655,852	3,567,222	4,223,074	其他收入
基金用途	84,217,150	2,575,278	86,792,428	支出
用人費用	82,118,674		82,118,674	人事支出
服務費用	1,613,965	481,045	2,095,010	業務支出
材料及用品費	258,975	-258,975		
租金、償債、利息及相關手續費	210,080	-210,080		
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
其他	3,466	90,900	94,366	其他支出
折舊、折耗及攤銷		2,484,378	2,484,378	折舊、折耗及攤銷
其他		90,900	94,366	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,137,232	11,724,980	15,862,212	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	5,299,870	905,246,907	910,546,777	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3,567,222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+代收款項購置電腦軟體289,322元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,484,378元=固定資產折舊2,444,193元+電腦軟體攤銷數40,185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。