

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 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林科君

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 9 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	23,393,410	23,531,000	-137,590	-0.58	150,470,030	150,839,000	-368,970	-0.24
財產收入	649,000	1,500		1,500		67,359	30,000	37,359	124.53
租金收入	649,000	1,500		1,500		67,359	30,000	37,359	124.53
政府撥入收入	166,060,000	23,298,000	23,298,000			149,142,500	149,165,000	-22,500	-0.02
公庫撥款收入	166,060,000	23,298,000	23,298,000			149,142,500	149,165,000	-22,500	-0.02
其他收入	3,000,000	93,910	233,000	-139,090	-59.70	1,260,171	1,644,000	-383,829	-23.35
雜項收入	3,000,000	93,910	233,000	-139,090	-59.70	1,260,171	1,644,000	-383,829	-23.35
基金用途	169,709,000	23,833,986	23,531,000	302,986	1.29	145,934,375	150,839,000	-4,904,625	-3.25
國民教育計畫	133,342,000	21,204,659	20,753,000	451,659	2.18	117,515,321	122,016,000	-4,500,679	-3.69
其他	133,342,000	21,204,659	20,753,000	451,659	2.18	117,515,321	122,016,000	-4,500,679	-3.69
一般行政管理計畫	35,367,000	2,629,327	2,778,000	-148,673	-5.35	28,275,834	28,823,000	-547,166	-1.90
其他	35,367,000	2,629,327	2,778,000	-148,673	-5.35	28,275,834	28,823,000	-547,166	-1.90
建築及設備計畫	1,000,000					143,220		143,220	
購建固定資產	1,000,000					143,220		143,220	
本期賸餘(短絀)		-440,576		-440,576		4,535,655		4,535,655	
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					5,698,293	1,450,000	4,248,293	292.99

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 9 月份

基金來源：

1. 租金收入：係場地出租超乎預期致超收。
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致短收。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：係補辦預算購置雜項設備143,220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 9 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				21,204,659	20,753,000	451,659	2.18
		累計數				117,515,321	122,016,000	-4,500,679	-3.69
一般行政管理計畫		本月數				2,629,327	2,778,000	-148,673	-5.35
		累計數				28,275,834	28,823,000	-547,166	-1.90
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				143,220	0	143,220	0.00

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 9 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	192,195,959	177,708,147	10,483,814	897,525,925
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			545,355	3,045,209
房屋及建築	85,614,551	26,927,452	177,352,753		7,385,561	228,654,291
機械及設備	16,308,273	10,415,624	3,241,900		1,443,096	7,691,453
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000		94,968	446,548
雜項設備	19,352,416	6,961,860	455,520	261,200	1,014,834	11,570,042
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 9 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	94,194		282,556

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 9 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.房屋及建築:
本年度增加數177,352,753元:由購建中固定資產轉入177,352,753元。
- 3.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)。
- 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)。
- 5.雜項設備:
本年度增加數455,520元:補辦預算購置143,220元、應付代收款購置312,300元。
本年度減少數261,200元:報廢261,200元(累計折舊258,588元)。
- 6.購建中固定資產:
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:攤銷94,194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 9 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									
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
購建中固定資產														
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			143,220		143,220	143,220	143,220		143,220	100.00				
雜項設備			143,220		143,220	143,220	143,220		143,220	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,000,000	143,220		1,143,220	143,220	143,220		143,220	100.00				

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9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	921,948,125	100.00	負債	2	18,723,907	2.03
流動資產	11	24,422,200	2.65	流動負債	21	17,542,728	1.90
現金	1101	22,757,385	2.47	應付款項	2102	17,542,728	1.90
銀行存款	110102	22,697,385	2.46	應付代收款	210203	17,542,728	1.90
財政局市庫	110102-1	16,340,463	1.77	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,812,635	0.31	其他負債	28	1,181,179	0.13
午餐專戶	110102-3	3,186,635	0.35	什項負債	2801	1,181,179	0.13
教育儲蓄戶	110102-4	213,780	0.02	存入保證金	280104	1,181,179	0.13
其他專戶	110102-5	143,872	0.02	淨資產	3	903,224,218	97.97
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	31	903,224,218	97.97
預付款項	1108	1,664,815	0.18	淨資產	3101	903,224,218	97.97
預付費用	110804	1,664,815	0.18	累積餘額	310101	894,684,565	97.04
固定資產	14	897,243,369	97.32	本期賸餘	310102	8,539,653	0.93
土地	1401	645,835,826	70.05	合計：		921,948,125	
土地	140101	645,835,826	70.05				
土地改良物	1402	3,045,209	0.33				

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9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	0.96				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,820,291	-0.63				
房屋建築及設備	1404	228,654,291	24.80				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.52				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,313,013	-3.72				
機械及設備	1405	7,691,453	0.83				
機械及設備	140501	19,550,173	2.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,858,720	-1.29				
交通及運輸設備	1406	446,548	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	-1,006,068	-0.11				
雜項設備	1407	11,570,042	1.25				
雜項設備	140701	19,546,736	2.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,976,694	-0.87				
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9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	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	282,556	0.03				
無形資產	1601	282,556	0.03				
電腦軟體	160102	282,556	0.03				
合計：		921,948,125					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,480,838	165,170,016
財產收益	1,500	10,800,395
財產孳息收入	1,500	67,359
財產交易利益		10,733,036
政府撥入收入	23,298,000	149,142,500
公庫撥款收入	23,298,000	149,142,500
其他收入	181,338	5,227,121
雜項收入	181,338	5,227,121
支出	24,637,565	156,630,363
人事支出	23,511,936	141,930,102
人事支出	23,511,936	141,930,102
業務支出	321,160	3,849,197
業務支出	321,160	3,849,197
財產損失		2,612
財產交易損失		2,612
折舊、折耗及攤銷	803,579	10,745,696
固定資產折舊	773,681	10,651,502
無形資產攤銷	29,898	94,194
其他支出	890	102,756
其他支出	890	102,756
本期賸餘（短絀）	-1,156,727	8,539,653
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		903,224,218

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 9 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	150,470,030	14,699,986	165,170,016	收入
財產收入	67,359	10,733,036	10,800,395	財產收益
政府撥入收入	149,142,500		149,142,500	政府撥入收入
其他收入	1,260,171	3,966,950	5,227,121	其他收入
基金用途	145,934,375	10,695,988	156,630,363	支出
用人費用	141,930,102		141,930,102	人事支出
服務費用	3,099,543	749,654	3,849,197	業務支出
材料及用品費	400,864	-400,864		
租金、償債、利息及相關手續費	336,800	-336,800		
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		2,612	2,612	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	143,220	-143,220		
其他	11,856	90,900	102,756	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,535,655	4,003,998	8,539,653	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	5,698,293	897,525,925	903,224,218	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3,966,950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312,300元+代收款項購置電腦軟體376,750元。
 3. 「財產損失」之調整數2,612元=處分雜項設備財產損失2,612元(原值261,200元，累計折舊258,588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143,220元=補辦預算購置雜項設備143,220元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,745,696元=固定資產折舊10,651,502元+電腦軟體攤銷數94,194元。
 6. 「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。