

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 113 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林科君

基金主持人

高雄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 113 年 1 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	173,786,000	36,108,724	36,051,000	57,724	0.16	36,108,724	36,051,000	57,724	0.16
財產收入	649,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
租金收入	649,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
政府撥入收入	170,137,000	35,991,000	35,991,000			35,991,000	35,991,000		
公庫撥款收入	170,137,000	35,991,000	35,991,000			35,991,000	35,991,000		
其他收入	3,000,000	116,224	60,000	56,224	93.71	116,224	60,000	56,224	93.71
雜項收入	3,000,000	116,224	60,000	56,224	93.71	116,224	60,000	56,224	93.71
基金用途	174,261,000	32,451,869	35,991,000	-3,539,131	-9.83	32,451,869	35,991,000	-3,539,131	-9.83
國民教育計畫	139,720,000	27,598,791	30,300,000	-2,701,209	-8.91	27,598,791	30,300,000	-2,701,209	-8.91
其他	139,720,000	27,598,791	30,300,000	-2,701,209	-8.91	27,598,791	30,300,000	-2,701,209	-8.91
一般行政管理計畫	34,066,000	4,853,078	5,691,000	-837,922	-14.72	4,853,078	5,691,000	-837,922	-14.72
其他	34,066,000	4,853,078	5,691,000	-837,922	-14.72	4,853,078	5,691,000	-837,922	-14.72
建築及設備計畫	475,000								
購建固定資產	475,000								
本期賸餘(短絀)	-475,000	3,656,855	60,000	3,596,855	5,994.76	3,656,855	60,000	3,596,855	5,994.76
期初基金餘額	1,163,000					1,617,125	1,163,000	454,125	39.05
解繳公庫									
期末基金餘額	688,000					5,273,980	1,223,000	4,050,980	331.23

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 113 年 1 月份

「因113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。」

基金來源：

1. 租金收入：係場地租借較預期多致超收。
2. 雜項收入：係課後照顧班報名人數較預期多致超收。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係職員考績獎金尚未發放所致。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 1 月份

708-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						27,598,791	30,300,000	-2,701,209	-8.91
一般行政管理計畫		本月數				4,853,078	5,691,000	-837,922	-14.72
		累計數				4,853,078	5,691,000	-837,922	-14.72

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 113 年 1 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	957,839,059	62,011,634	378,700	19,083	822,236	895,364,806
非理財目的之長期投資						
土地	645,835,826					645,835,826
土地改良物	8,865,500	5,966,976			43,040	2,855,484
房屋及建築	262,967,304	35,493,610			406,800	227,066,894
機械及設備	18,175,726	11,073,897	68,500		214,982	6,955,347
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464			9,877	406,775
雜項設備	20,272,531	8,467,687			147,537	11,657,307
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	44,898					44,898
遞耗資產						

註：1.機械及設備:

本年度增加數68,500元:教育部國民及學前教育署移入68,500元(累計折舊67,815元)。

2.電腦軟體:

本年度增加數310,200元:應付代收款購置310,200元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購310,200元)。

本年度減少數19,083元:攤銷19,083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 113 年 1 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	251,158		310,200	19,083		542,275

註： 1.機械及設備:

本年度增加數68,500元:教育部國民及學前教育署移入68,500元(累計折舊67,815元)。

2.電腦軟體:

本年度增加數310,200元:應付代收款購置310,200元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購310,200元)。

本年度減少數19,083元:攤銷19,083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113年1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	925,860,307	100.00	負債	2	25,221,521	2.72
流動資產	11	30,495,501	3.29	流動負債	21	23,774,612	2.57
現金	1101	29,185,234	3.15	應付款項	2102	23,774,612	2.57
銀行存款	110102	29,125,234	3.15	應付代收款	210203	23,766,360	2.57
財政局市庫	110102-1	23,158,685	2.50	其他應付款	210299	8,252	0.00
保管金	110102-2	2,307,515	0.25	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,431,900	0.37	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	157,534	0.02	其他負債	28	1,446,909	0.16
其他專戶	110102-5	69,600	0.01	什項負債	2801	1,446,909	0.16
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	存入保證金	280104	1,446,909	0.16
預付款項	1108	1,310,267	0.14	淨資產	3	900,638,786	97.28
預付費用	110804	1,310,267	0.14	淨資產	31	900,638,786	97.28
固定資產	14	894,822,531	96.65	淨資產	3101	900,638,786	97.28
土地	1401	645,835,826	69.76	累積餘額	310101	897,444,550	96.93
土地	140101	645,835,826	69.76	本期騰餘	310102	3,193,551	0.34
土地改良物	1402	2,855,484	0.31				
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29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113年1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	0.96	淨資產調整數	310104	685	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-6,010,016	-0.65	合計：		925,860,307	
房屋建築及設備	1404	227,066,894	24.52				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,900,410	-3.88				
機械及設備	1405	6,955,347	0.75				
機械及設備	140501	18,244,226	1.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,288,879	-1.22				
交通及運輸設備	1406	406,775	0.04				
交通及運輸設備	140601	1,426,116	0.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,019,341	-0.11				
雜項設備	1407	11,657,307	1.26				
雜項設備	140701	20,272,531	2.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,615,224	-0.93				
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29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113年1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	44,898	0.00				
購建中固定資產	141101	44,898	0.00				
無形資產	16	542,275	0.06				
無形資產	1601	542,275	0.06				
電腦軟體	160102	542,275	0.06				
合計：		925,860,307					

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,418,924	36,418,924
財產收益	1,500	1,500
財產孳息收入	1,500	1,500
政府撥入收入	35,991,000	35,991,000
公庫撥款收入	35,991,000	35,991,000
其他收入	426,424	426,424
雜項收入	426,424	426,424
支出	33,225,373	33,225,373
人事支出	32,245,249	32,245,249
人事支出	32,245,249	32,245,249
業務支出	206,620	206,620
業務支出	206,620	206,620
折舊、折耗及攤銷	773,504	773,504
固定資產折舊	754,421	754,421
無形資產攤銷	19,083	19,083
本期賸餘（短絀）	3,193,551	3,193,551
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數	685	685
期末淨資產		900,638,786

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	36,108,724	310,200	36,418,924	收入
財產收入	1,500		1,500	財產收益
政府撥入收入	35,991,000		35,991,000	政府撥入收入
其他收入	116,224	310,200	426,424	其他收入
基金用途	32,451,869	773,504	33,225,373	支出
用人費用	32,245,249		32,245,249	人事支出
服務費用	166,201	40,419	206,620	業務支出
材料及用品費	40,419	-40,419		
		773,504	773,504	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,656,855	-463,304	3,193,551	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,617,125	895,827,425	897,444,550	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		685	685	淨資產調整數
期末基金餘額	5,273,980	895,364,806	900,638,786	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數310,200元=代收款項購置電腦軟體310,200元。
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數773,504元=固定資產折舊754,421元+電腦軟體攤銷數19,083元。
 3. 「淨資產調整數」之調整數685元=教育部國民及學前教育署移入機械及設備685元(原值68,500元，累計折舊67,815元)。