

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 10 月 份

主辦會計人員

林科君

基金主持人

董中驥

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 10 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	12,393,665	12,697,000	-303,335	-2.39	170,841,547	171,201,000	-359,453	-0.21
財產收入	649,000	18,775	5,000	13,775	275.50	80,070	25,000	55,070	220.28
財產處分收入						2,400		2,400	
租金收入	649,000	18,775	5,000	13,775	275.50	77,670	25,000	52,670	210.68
政府撥入收入	170,137,000	12,292,000	12,292,000			169,249,000	169,249,000		
公庫撥款收入	170,137,000	12,292,000	12,292,000			169,249,000	169,249,000		
其他收入	3,000,000	82,890	400,000	-317,110	-79.28	1,512,477	1,927,000	-414,523	-21.51
雜項收入	3,000,000	82,890	400,000	-317,110	-79.28	1,512,477	1,927,000	-414,523	-21.51
基金用途	174,261,000	12,033,608	12,592,000	-558,392	-4.43	142,893,931	171,169,000	-28,275,069	-16.52
國民教育計畫	139,720,000	9,063,736	8,864,000	199,736	2.25	111,229,863	137,085,000	-25,855,137	-18.86
其他	139,720,000	9,063,736	8,864,000	199,736	2.25	111,229,863	137,085,000	-25,855,137	-18.86
一般行政管理計畫	34,066,000	2,769,872	3,728,000	-958,128	-25.70	31,049,134	33,609,000	-2,559,866	-7.62
其他	34,066,000	2,769,872	3,728,000	-958,128	-25.70	31,049,134	33,609,000	-2,559,866	-7.62
建築及設備計畫	475,000	200,000		200,000		614,934	475,000	139,934	29.46
購建固定資產	475,000	200,000		200,000		614,934	475,000	139,934	29.46
本期賸餘(短絀)	-475,000	360,057	105,000	255,057	242.91	27,947,616	32,000	27,915,616	87,236.30
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					29,564,741	1,195,000	28,369,741	2,374.04

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 10 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：係報廢財產出售較預期多致超收。
2. 租金收入：係場地租借較預期多致超收。
3. 雜項收入：係課後社團報名人數較預期少致短收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：係教師考績獎金尚未核定轉正、教師薪資發放不如預期及業務費摺節開支所致。
2. 建築及設備計畫：係113年度數位觸控大型顯示器建置計畫補辦預算200,000元及廣播播音擴大主機等採購賸餘款計60,066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 113 年 10 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				9,063,736	8,864,000	199,736	2.25
		累計數				111,229,863	137,085,000	-25,855,137	-18.86
一般行政管理計畫		本月數				2,769,872	3,728,000	-958,128	-25.70
		累計數				31,049,134	33,609,000	-2,559,866	-7.62
建築及設備計畫		本月數				200,000	0	200,000	0.00
		累計數				614,934	475,000	139,934	29.46

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 10 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	3,693,025	857,108	8,910,684	889,752,658
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			430,400	2,468,124
房屋及建築	262,967,304	35,493,610	175,000	35,000	4,068,764	223,544,930
機械及設備	18,175,726	11,073,897	2,453,434		3,242,340	6,312,923
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	240,500		173,647	483,505
雜項設備	20,272,531	8,467,687	280,938	631,278	995,533	10,458,971
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：

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 10 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		543,153	190,830		603,481

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 113 年 10 月份

708-6

1.房屋建築及設備：

本年度增加數175,000元：應付代收款購置175,000元。

本年度減少數35,000元：房屋修繕同額減少35,000元。

2.機械及設備：

本年度增加數2,453,434元：預算購置164,856元、補辦預算購置144,000元、教育部國民及學前教育署移入68,500元(累計折舊67,815元)、深水國小移入168,000元(累計折舊166,320元)、教育局移入806,000元(累計折舊714,488元)、應付代收款購置470,800元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購144,000元)、重分類631,278元(累計折舊519,750元)。

3.交通及運輸設備：

本年度增加數240,500元：預算購置127,300元、教育局移入80,000元(累計折舊56,760元)、應付代收款購置33,200元。

4.雜項設備：

本年度增加數280,938元：預算購置122,778元、補辦預算購置56,000元、應付代收款購置102,160元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購56,080元)。

本年度減少數631,278元：重分類631,278元(累計折舊428,022元)。

5.電腦軟體：

本年度增加數543,153元：應付代收款購置543,153元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購543,153元)。

本年度減少數190,830元：累計攤銷190,830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 113 年 10 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			940,000		940,000									
房屋及建築			940,000		940,000									
購建中固定資產														
機械及設備		193,000	144,000		337,000	337,000	308,856		308,856	91.65	-28,144	-8.35		
機械及設備		193,000	144,000		337,000	337,000	308,856		308,856	91.65	-28,144	-8.35	1. 跑馬燈更換控制面板賸餘款25,000元。2. 個人電腦賸餘款3,144元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		157,000			157,000	157,000	127,300		127,300	81.08	-29,700	-18.92		
交通及運輸設備		157,000			157,000	157,000	127,300		127,300	81.08	-29,700	-18.92	1. 廣播播音擴大主機賸餘款5,000元。2. 行政處室新增數位分機1組賸餘款24,700元。	
購建中固定資產														
雜項設備		125,000	56,000		181,000	181,000	178,778		178,778	98.77	-2,222	-1.23		
雜項設備		125,000	56,000		181,000	181,000	178,778		178,778	98.77	-2,222	-1.23	單槍投影機賸餘款2,222元。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		475,000	1,140,000		1,615,000	675,000	614,934		614,934	91.10	-60,066	-8.90		

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10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	948,805,052	100.00	負債	2	29,487,653	3.11
流動資產	11	59,052,394	6.22	流動負債	21	28,198,723	2.97
現金	1101	45,213,131	4.77	應付款項	2102	28,198,723	2.97
銀行存款	110102	45,153,131	4.76	應付代收款	210203	28,198,723	2.97
財政局市庫	110102-1	31,574,299	3.33	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,383,372	0.25	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,186,063	0.34	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	130,561	0.01	其他負債	28	1,288,930	0.14
其他專戶	110102-5	7,878,836	0.83	什項負債	2801	1,288,930	0.14
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	存入保證金	280104	1,288,930	0.14
預付款項	1108	13,839,263	1.46	淨資產	3	919,317,399	96.89
預付費用	110804	13,839,263	1.46	淨資產	31	919,317,399	96.89
固定資產	14	889,149,177	93.71	淨資產	3101	919,317,399	96.89
土地	1401	645,835,826	68.07	累積餘額	310101	897,444,550	94.59
土地	140101	645,835,826	68.07	本期賸餘	310102	21,755,732	2.29
土地改良物	1402	2,468,124	0.26				
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10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	0.93	淨資產調整數	310104	117,117	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-6,397,376	-0.67	合計：		948,805,052	
房屋建築及設備	1404	223,544,930	23.56				
房屋建築及設備	140401	263,107,304	27.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-39,562,374	-4.17				
機械及設備	1405	6,312,923	0.67				
機械及設備	140501	20,629,160	2.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,316,237	-1.51				
交通及運輸設備	1406	483,505	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,666,616	0.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,183,111	-0.12				
雜項設備	1407	10,458,971	1.10				
雜項設備	140701	19,922,191	2.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,463,220	-1.00				
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10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	603,481	0.06				
無形資產	1601	603,481	0.06				
電腦軟體	160102	603,481	0.06				
合計：		948,805,052					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,876,778	172,165,860
財產收益	18,775	80,070
財產孳息收入	18,775	77,670
財產交易利益		2,400
政府撥入收入	12,292,000	169,249,000
公庫撥款收入	12,292,000	169,249,000
其他收入	566,003	2,836,790
雜項收入	566,003	2,836,790
支出	12,637,055	150,410,128
人事支出	11,273,876	136,301,876
人事支出	11,273,876	136,301,876
業務支出	559,732	5,927,581
業務支出	559,732	5,927,581
財產損失		35,000
財產交易損失		35,000
折舊、折耗及攤銷	803,447	7,804,840
固定資產折舊	784,364	7,614,010
無形資產攤銷	19,083	190,830
其他支出		340,831
其他支出		340,831
本期賸餘（短絀）	239,723	21,755,732
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數		117,117
期末淨資產		919,317,399

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

708-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	170,841,547	1,324,313	172,165,860	收入
財產收入	80,070		80,070	財產收益
政府撥入收入	169,249,000		169,249,000	政府撥入收入
其他收入	1,512,477	1,324,313	2,836,790	其他收入
基金用途	142,893,931	7,516,197	150,410,128	支出
用人費用	136,301,876		136,301,876	人事支出
服務費用	4,474,456	1,453,125	5,927,581	業務支出
材料及用品費	1,012,705	-1,012,705		
租金、償債、利息及相關手續費	423,120	-423,120		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		獎補助支出
資產短絀		35,000	35,000	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及營舍與設施工程支出	614,934	-614,934		
其他	49,540	7,804,840	7,804,840	折舊、折耗及攤銷
其他	49,540	291,291	340,831	其他支出
本期賸餘(短絀)	27,947,616	-6,191,884	21,755,732	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
		117,117	117,117	淨資產調整數
期末基金餘額	29,564,741	889,752,658	919,317,399	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數1,324,313元=代收款項購置房屋建築及設備175,000元+代收款項購置機械及設備470,800元+代收款項購置交通及運輸設備33,200元+代收款項購置雜項設備102,160元+代收款項購置電腦軟體543,153元。
2. 「財產損失」之調整數35,000元=房屋建築及設備減值35,000元(原值35,000元，累計折舊0元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數614,934元=購置機械及設備308,856元+購置交通及運輸設備127,300元+購置雜項設備178,778元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,804,840元=固定資產折舊7,614,010元+電腦軟體攤銷數190,830元。
5. 「其他支出」之調整數291,291元=補提以前年度折舊費用291,291元。
6. 「淨資產調整數」之調整數117,117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)+深水國小移入機械及設備1,680元(原值168,000元，累計折舊166,320元)+教育局移入機械及設備91,512元(原值806,000元、累計折舊714,488元)+教育局移入交通及運輸設備23,240元(原值80,000元、累計折舊56,760元)。