

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 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林科君

基金主持人

大寮區永芳國民小學 校長 王中

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 12 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	5,572	2,112,000	-2,106,428	-99.74	171,492,544	173,786,000	-2,293,456	-1.32
財產收入	649,000	594,265	619,000	-24,735	-4.00	708,693	649,000	59,693	9.20
財產處分收入						2,400		2,400	
租金收入	649,000	594,265	619,000	-24,735	-4.00	706,293	649,000	57,293	8.83
政府撥入收入	170,137,000	-836,675	570,000	-1,406,675	-246.79	168,715,647	170,137,000	-1,421,353	-0.84
公庫撥款收入	170,137,000	-836,675	570,000	-1,406,675	-246.79	168,715,647	170,137,000	-1,421,353	-0.84
其他收入	3,000,000	247,982	923,000	-675,018	-73.13	2,068,204	3,000,000	-931,796	-31.06
雜項收入	3,000,000	247,982	923,000	-675,018	-73.13	2,068,204	3,000,000	-931,796	-31.06
基金用途	174,261,000	5,417,134	2,374,000	3,043,134	128.19	172,922,413	174,261,000	-1,338,587	-0.77
國民教育計畫	139,720,000	3,574,416	2,073,000	1,501,416	72.43	135,563,827	139,720,000	-4,156,173	-2.97
其他	139,720,000	3,574,416	2,073,000	1,501,416	72.43	135,563,827	139,720,000	-4,156,173	-2.97
一般行政管理計畫	34,066,000	1,608,083	301,000	1,307,083	434.25	35,517,098	34,066,000	1,451,098	4.26
其他	34,066,000	1,608,083	301,000	1,307,083	434.25	35,517,098	34,066,000	1,451,098	4.26
建築及設備計畫	475,000	234,635		234,635		1,841,488	475,000	1,366,488	287.68
購建固定資產	475,000	234,635		234,635		1,841,488	475,000	1,366,488	287.68
本期賸餘(短絀)	-475,000	-5,411,562	-262,000	-5,149,562	1,965.48	-1,429,869	-475,000	-954,869	201.03
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					187,256	688,000	-500,744	-72.78

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 12 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2,400元。

2. 公庫撥款收入：係113學年度減班收回經費14,678元、職員健康檢查費繳回8,000元、用人費用繳回1,633,310元及教育局增撥113年度充實設施設備經費234,635元。

3. 雜項收入：係課後社團及課後照顧班報名人數較預期少致短收931,796元。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係用人費用不足1,558,281元由國民教育計畫調整支應，並依市府教育局113年10月9日高市教會字第11337903900號函核准併決算。

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、112年度公立國民中小學老舊廁所整修工程補辦預算940,000元、充實設施設備補辦預算234,635元及單槍投影機等採購賸餘款計8,147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 12 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				3,574,416	2,073,000	1,501,416	72.43
		累計數				135,563,827	139,720,000	-4,156,173	-2.97
一般行政管理計畫		本月數				1,608,083	301,000	1,307,083	434.25
		累計數				35,517,098	34,066,000	1,451,098	4.26
建築及設備計畫		本月數				234,635	0	234,635	0.00
		累計數				1,841,488	475,000	1,366,488	287.68

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 12 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	9,183,240	5,850,471	10,493,792	888,666,402
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			516,480	2,382,044
房屋及建築	262,967,304	35,493,610	5,117,255	4,977,255	4,883,128	222,730,566
機械及設備	18,175,726	11,073,897	2,798,273		3,609,680	6,290,422
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	268,300		199,700	485,252
雜項設備	20,272,531	8,467,687	456,259	631,278	1,284,804	10,345,021
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 12 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	241,938		552,373

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 12 月份

708-6

1.房屋及建築：

本年度增加數5,117,255元：補辦預算購置940,000元、預算調整數購置51,919元及應付代收款購置4,125,336元。

本年度減少數4,977,255元：房屋修繕同額減少4,977,255元。

2.機械及設備：

本年度增加數2,798,273元：預算購置164,856元、補辦預算購置330,339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629,300元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購302,500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268,300元：預算購置127,300元、補辦預算購置13,900元、教育局移入80,000元(累計折舊56,760元)、應付代收款購置47,100元。

4.雜項設備：

本年度增加數456,259元：預算購置122,778元、補辦預算購置90,396元、應付代收款購置243,085元(其中教育局委託旗山國小辦理統一採購83,880元、委託福山國中辦理統一採購100,000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241,938元：累計攤銷241,938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 12 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														
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	51,919	991,919	991,919	991,919		991,919	100.00				
房屋及建築			940,000	51,919	991,919	991,919	991,919		991,919	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備		193,000	330,339	-28,144	495,195	495,195	495,195		495,195	100.00				
機械及設備		193,000	330,339	-28,144	495,195	495,195	495,195		495,195	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		157,000	13,900	-23,775	147,125	147,125	141,200		141,200	95.97	-5,925	-4.03		
交通及運輸設備		157,000	13,900	-23,775	147,125	147,125	141,200		141,200	95.97	-5,925	-4.03	行政處室新增數位分機1組 購餘款5,925元。	
購建中固定資產														
雜項設備		125,000	90,396		215,396	215,396	213,174		213,174	98.97	-2,222	-1.03		
雜項設備		125,000	90,396		215,396	215,396	213,174		213,174	98.97	-2,222	-1.03	單槍投影機購餘款2,222元。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		475,000	1,374,635		1,849,635	1,849,635	1,841,488		1,841,488	99.56	-8,147	-0.44		

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12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	911,095,917	100.00	負債	2	22,242,259	2.44
流動資產	11	22,429,515	2.46	流動負債	21	21,173,229	2.32
現金	1101	21,732,960	2.39	應付款項	2102	21,142,487	2.32
銀行存款	110102	21,732,960	2.39	應付代收款	210203	19,501,177	2.14
財政局市庫	110102-1	15,029,053	1.65	其他應付款	210299	1,641,310	0.18
保管金	110102-2	929,259	0.10	預收款項	2106	30,742	0.00
午餐專戶	110102-3	5,708,887	0.63	預收收入	210602	30,742	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	65,761	0.01	其他負債	28	1,069,030	0.12
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,069,030	0.12
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,069,030	0.12
應收款項	1103	1,680	0.00	淨資產	3	888,853,658	97.56
其他應收款	110398	1,680	0.00	淨資產	31	888,853,658	97.56
預付款項	1108	694,875	0.08	淨資產	3101	888,853,658	97.56
預付費用	110804	694,875	0.08	累積餘額	310101	897,444,550	98.50
固定資產	14	888,114,029	97.48	本期短絀	310103	-8,708,009	-0.96
土地	1401	645,835,826	70.89				

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12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	140101	645,835,826	70.89	淨資產調整數	310104	117,117	0.00
土地改良物	1402	2,382,044	0.26	合計：		911,095,917	
土地改良物	140201	8,865,500	0.97				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,483,456	-0.71				
房屋建築及設備	1404	222,730,566	24.45				
房屋建築及設備	140401	263,107,304	28.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,376,738	-4.43				
機械及設備	1405	6,290,422	0.69				
機械及設備	140501	20,973,999	2.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,683,577	-1.61				
交通及運輸設備	1406	485,252	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,694,416	0.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,209,164	-0.13				
雜項設備	1407	10,345,021	1.14				
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12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		
雜項設備	140701	20,097,512	2.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,752,491	-1.07				
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	552,373	0.06				
無形資產	1601	552,373	0.06				
電腦軟體	160102	552,373	0.06				
合計：		911,095,917					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,065,033	177,080,518
財產收益	594,265	708,693
財產孳息收入	594,265	706,293
財產交易利益		2,400
政府撥入收入	-836,675	168,715,647
公庫撥款收入	-836,675	168,715,647
其他收入	4,307,443	7,656,178
雜項收入	4,307,443	7,656,178
支出	10,871,256	185,788,527
人事支出	3,857,634	163,208,690
人事支出	3,857,634	163,208,690
業務支出	1,318,365	7,816,195
業務支出	1,318,365	7,816,195
財產損失	4,851,955	4,977,255
財產交易損失	4,851,955	4,977,255
折舊、折耗及攤銷	831,328	9,433,582
固定資產折舊	805,774	9,191,644
無形資產攤銷	25,554	241,938
其他支出	11,974	352,805
其他支出	11,974	352,805
本期賸餘（短絀）	-6,806,223	-8,708,009
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		888,853,658

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 12 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	171,492,544	5,587,974	177,080,518	收入
財產收入	708,693		708,693	財產收益
政府撥入收入	168,715,647		168,715,647	政府撥入收入
其他收入	2,068,204	5,587,974	7,656,178	其他收入
基金用途	172,922,413	12,866,114	185,788,527	支出
用人費用	163,208,690		163,208,690	人事支出
服務費用	6,110,357	1,705,838	7,816,195	業務支出
材料及用品費	1,068,618	-1,068,618		
租金、償債、利息及相關手續費	619,920	-619,920		
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		4,977,255	4,977,255	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	1,841,488	-1,841,488		
其他	56,040	296,765	352,805	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,429,869	-7,278,140	-8,708,009	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
淨資產調整數		117,117	117,117	淨資產調整數
期末基金餘額	187,256	888,666,402	888,853,658	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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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5,587,974元=代收款項購置房屋及建築4,125,336元+代收款項購置機械及設備629,300元+代收款項購置交通及運輸設備47,100元+代收款項購置雜項設備243,085元+代收款項購置電腦軟體543,153元。
2. 「財產損失」之調整數4,977,255元=房屋及建築減值4,977,255元(原值4,977,255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1,841,488元=購置房屋及建築991,919元+購置機械及設備495,195元+購置交通及運輸設備141,200元+購置雜項設備213,174元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,433,582元=固定資產折舊9,191,644元+電腦軟體攤銷數241,938元。
5. 「其他支出」之調整數296,765元=補提以前年度折舊費用296,765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)。