

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 2 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林科君

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 113 年 2 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	12,383,600	12,361,000	22,600	0.18	48,492,324	48,412,000	80,324	0.17
財產收入	649,000	11,320	1,000	10,320	1,032.00	12,820	1,000	11,820	1,182.00
租金收入	649,000	11,320	1,000	10,320	1,032.00	12,820	1,000	11,820	1,182.00
政府撥入收入	170,137,000	12,310,000	12,310,000			48,301,000	48,301,000		
公庫撥款收入	170,137,000	12,310,000	12,310,000			48,301,000	48,301,000		
其他收入	3,000,000	62,280	50,000	12,280	24.56	178,504	110,000	68,504	62.28
雜項收入	3,000,000	62,280	50,000	12,280	24.56	178,504	110,000	68,504	62.28
基金用途	174,261,000	11,676,589	12,520,000	-843,411	-6.74	44,128,458	48,511,000	-4,382,542	-9.03
國民教育計畫	139,720,000	8,834,049	9,536,000	-701,951	-7.36	36,432,840	39,836,000	-3,403,160	-8.54
其他	139,720,000	8,834,049	9,536,000	-701,951	-7.36	36,432,840	39,836,000	-3,403,160	-8.54
一般行政管理計畫	34,066,000	2,742,540	2,879,000	-136,460	-4.74	7,595,618	8,570,000	-974,382	-11.37
其他	34,066,000	2,742,540	2,879,000	-136,460	-4.74	7,595,618	8,570,000	-974,382	-11.37
建築及設備計畫	475,000	100,000	105,000	-5,000	-4.76	100,000	105,000	-5,000	-4.76
購建固定資產	475,000	100,000	105,000	-5,000	-4.76	100,000	105,000	-5,000	-4.76
本期賸餘(短絀)	-475,000	707,011	-159,000	866,011	-544.66	4,363,866	-99,000	4,462,866	-4,507.95
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					5,980,991	1,064,000	4,916,991	462.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

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：係課後社團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轉正所致。
2. 建築及設備計畫：係廣播播音擴大主機贖餘款5,000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 2 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				8,834,049	9,536,000	-701,951	-7.36
		累計數				36,432,840	39,836,000	-3,403,160	-8.54
一般行政管理計畫		本月數				2,742,540	2,879,000	-136,460	-4.74
		累計數				7,595,618	8,570,000	-974,382	-11.37
建築及設備計畫		本月數				100,000	105,000	-5,000	-4.76
		累計數				100,000	105,000	-5,000	-4.76

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 2 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	646,700	38,166	1,742,977	894,692,982
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			86,080	2,812,444
房屋及建築	262,967,304	35,493,610			813,600	226,660,094
機械及設備	18,175,726	11,073,897	236,500		528,469	6,809,860
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	100,000		19,754	496,898
雜項設備	20,272,531	8,467,687			295,074	11,509,770
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236,500元：教育部國民及學前教育署移入68,500元(累計折舊67,815元)+深水國小移入168,000元(累計折舊166,320元)。

2.交通及運輸設備：

本年度增加數100,000元：預算購置100,000元。

3.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38,166元：累計攤銷38,166元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	38,166		523,192

註：1.機械及設備：

本年度增加數236,500元：教育部國民及學前教育署移入68,500元(累計折舊67,815元)+深水國小移入168,000元(累計折舊166,320元)。

2.交通及運輸設備：

本年度增加數100,000元：預算購置100,000元。

3.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38,166元：累計攤銷38,166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 2 月份

708-6

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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		193,000			193,000									
機械及設備		193,000			193,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		157,000			157,000	105,000	100,000	100,000	95.24	-5,000	-4.76			
交通及運輸設備		157,000			157,000	105,000	100,000	100,000	95.24	-5,000	-4.76	係賸餘款5,000元。		
購建中固定資產														
雜項設備		125,000			125,000									
雜項設備		125,000			125,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		475,000			475,000	105,000	100,000	100,000	95.24	-5,000	-4.76			

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2月29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	916,847,925	100.00	負債	2	16,173,952	1.76
流動資產	11	22,154,943	2.42	流動負債	21	14,575,173	1.59
現金	1101	19,452,960	2.12	應付款項	2102	14,575,173	1.59
銀行存款	110102	19,392,960	2.12	應付代收款	210203	14,566,921	1.59
財政局市庫	110102-1	12,300,357	1.34	其他應付款	210299	8,252	0.00
保管金	110102-2	2,804,802	0.31	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,130,267	0.45	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	157,534	0.02	其他負債	28	1,598,779	0.17
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,598,779	0.17
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	存入保證金	280104	1,598,779	0.17
預付款項	1108	2,701,983	0.29	淨資產	3	900,673,973	98.24
預付費用	110804	2,701,983	0.29	淨資產	31	900,673,973	98.24
固定資產	14	894,169,790	97.53	淨資產	3101	900,673,973	98.24
土地	1401	645,835,826	70.44	累積餘額	310101	897,444,550	97.88
土地	140101	645,835,826	70.44	本期賸餘	310102	3,227,058	0.35
土地改良物	1402	2,812,444	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2月29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	0.97	淨資產調整數	310104	2,365	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-6,053,056	-0.66	合計：		916,847,925	
房屋建築及設備	1404	226,660,094	24.72				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,307,210	-3.96				
機械及設備	1405	6,809,860	0.74				
機械及設備	140501	18,412,226	2.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,602,366	-1.27				
交通及運輸設備	1406	496,898	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,526,116	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,029,218	-0.11				
雜項設備	1407	11,509,770	1.26				
雜項設備	140701	20,272,531	2.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,762,761	-0.96				
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2月29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	523,192	0.06				
無形資產	1601	523,192	0.06				
電腦軟體	160102	523,192	0.06				
合計：		916,847,925					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,383,600	48,802,524
財產收益	11,320	12,820
財產孳息收入	11,320	12,820
政府撥入收入	12,310,000	48,301,000
公庫撥款收入	12,310,000	48,301,000
其他收入	62,280	488,704
雜項收入	62,280	488,704
支出	12,350,093	45,575,466
人事支出	10,941,335	43,186,584
人事支出	10,941,335	43,186,584
業務支出	633,324	839,944
業務支出	633,324	839,944
折舊、折耗及攤銷	773,504	1,547,008
固定資產折舊	754,421	1,508,842
無形資產攤銷	19,083	38,166
其他支出	1,930	1,930
其他支出	1,930	1,930
本期賸餘(短絀)	33,507	3,227,058
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數	1,680	2,365
期末淨資產		900,673,973

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	48,492,324	310,200	48,802,524	收入
財產收入	12,820		12,820	財產收益
政府撥入收入	48,301,000		48,301,000	政府撥入收入
其他收入	178,504	310,200	488,704	其他收入
基金用途	44,128,458	1,447,008	45,575,466	支出
用人費用	43,186,584		43,186,584	人事支出
服務費用	614,908	225,036	839,944	業務支出
材料及用品費	179,116	-179,116		
租金、償債、利息及相關手續費	45,920	-45,920		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	-100,000		
		1,547,008	1,547,008	折舊、折耗及攤銷
其他	1,930		1,930	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,363,866	-1,136,808	3,227,058	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
		2,365	2,365	淨資產調整數
期末基金餘額	5,980,991	894,692,982	900,673,973	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. 「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100,000元=購置交通及運輸設備100,000元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,547,008元=固定資產折舊1,508,842元+電腦軟體攤銷數38,166元。
 4. 「淨資產調整數」之調整數2,365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)。