

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任林科君

基金主持人

高雄市中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 5 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	12,986,360	12,989,000	-2,640	-0.02	88,742,260	88,710,000	32,260	0.04
財產收入	649,000		1,000	-1,000	-100.00	38,420	4,000	34,420	860.50
租金收入	649,000		1,000	-1,000	-100.00	38,420	4,000	34,420	860.50
政府撥入收入	170,137,000	12,888,000	12,888,000			87,859,000	87,859,000		
公庫撥款收入	170,137,000	12,888,000	12,888,000			87,859,000	87,859,000		
其他收入	3,000,000	98,360	100,000	-1,640	-1.64	844,840	847,000	-2,160	-0.26
雜項收入	3,000,000	98,360	100,000	-1,640	-1.64	844,840	847,000	-2,160	-0.26
基金用途	174,261,000	12,193,095	13,060,000	-866,905	-6.64	81,806,450	88,664,000	-6,857,550	-7.73
國民教育計畫	139,720,000	9,366,632	10,078,000	-711,368	-7.06	64,751,968	70,941,000	-6,189,032	-8.72
其他	139,720,000	9,366,632	10,078,000	-711,368	-7.06	64,751,968	70,941,000	-6,189,032	-8.72
一般行政管理計畫	34,066,000	2,826,463	2,930,000	-103,537	-3.53	16,762,326	17,373,000	-610,674	-3.52
其他	34,066,000	2,826,463	2,930,000	-103,537	-3.53	16,762,326	17,373,000	-610,674	-3.52
建築及設備計畫	475,000		52,000	-52,000	-100.00	292,156	350,000	-57,844	-16.53
購建固定資產	475,000		52,000	-52,000	-100.00	292,156	350,000	-57,844	-16.53
本期賸餘(短絀)	-475,000	793,265	-71,000	864,265	-1,217.27	6,935,810	46,000	6,889,810	14,977.85
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					8,552,935	1,209,000	7,343,935	607.44

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 5 月份

基金來源:

1. 租金收入:係場地租借較預期多致超收。

基金用途:

1. 建築及設備計畫:

- (1)廣播播音擴大主機贖餘款5,000元。
- (2)行政處室新增數位分機1組贖餘款24,700元。
- (3)跑馬燈更換控制板贖餘款25,000元。
- (4)個人電腦贖餘款3,144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 5 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				9,366,632	10,078,000	-711,368	-7.06
		累計數				64,751,968	70,941,000	-6,189,032	-8.72
一般行政管理計畫		本月數				2,826,463	2,930,000	-103,537	-3.53
		累計數				16,762,326	17,373,000	-610,674	-3.52
建築及設備計畫		本月數				0	52,000	-52,000	-100.00
		累計數				292,156	350,000	-57,844	-16.53

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 5 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	1,148,856	95,415	4,239,667	892,641,199
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			215,200	2,683,324
房屋及建築	262,967,304	35,493,610			2,034,000	225,439,694
機械及設備	18,175,726	11,073,897	711,356		1,197,601	6,615,584
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	127,300		55,181	488,771
雜項設備	20,272,531	8,467,687			737,685	11,067,159
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 5 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	95,415		465,943

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 5 月份

708-6

1.機械及設備:

本年度增加數711,356元:預算購置164,856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)、應付代收款購置310,000元。

2.交通及運輸設備:

本年度增加數127,300元: 預算購置127,300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95,415元:累計攤銷95,415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 5 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		193,000			193,000	193,000	164,856		164,856	85.42	-28,144	-14.58		
機械及設備		193,000			193,000	193,000	164,856		164,856	85.42	-28,144	-14.58	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			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	350,000	292,156		292,156	83.47	-57,844	-16.53		

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5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	925,890,174	100.00	負債	2	24,696,040	2.67
流動資產	11	33,248,975	3.59	流動負債	21	23,049,861	2.49
現金	1101	30,492,233	3.29	應付款項	2102	23,049,861	2.49
銀行存款	110102	30,432,233	3.29	應付代收款	210203	23,049,861	2.49
財政局市庫	110102-1	22,367,481	2.42	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,981,524	0.21	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,895,694	0.64	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	187,534	0.02	其他負債	28	1,646,179	0.18
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,646,179	0.18
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	存入保證金	280104	1,646,179	0.18
預付款項	1108	2,756,742	0.30	淨資產	3	901,194,134	97.33
預付費用	110804	2,756,742	0.30	淨資產	31	901,194,134	97.33
固定資產	14	892,175,256	96.36	淨資產	3101	901,194,134	97.33
土地	1401	645,835,826	69.75	累積餘額	310101	897,444,550	96.93
土地	140101	645,835,826	69.75	本期騰餘	310102	3,747,219	0.40
土地改良物	1402	2,683,324	0.29				
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5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	2,365	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-6,182,176	-0.67	合計：		925,890,174	
房屋建築及設備	1404	225,439,694	24.35				
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	-37,527,610	-4.05				
機械及設備	1405	6,615,584	0.71				
機械及設備	140501	18,887,082	2.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,271,498	-1.33				
交通及運輸設備	1406	488,771	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,553,416	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,064,645	-0.11				
雜項設備	1407	11,067,159	1.20				
雜項設備	140701	20,272,531	2.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,205,372	-0.99				
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考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5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	465,943	0.05				
無形資產	1601	465,943	0.05				
電腦軟體	160102	465,943	0.05				
合計：		925,890,174					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,256,360	89,362,460
財產收益		38,420
財產孳息收入		38,420
政府撥入收入	12,888,000	87,859,000
公庫撥款收入	12,888,000	87,859,000
其他收入	368,360	1,465,040
雜項收入	368,360	1,465,040
支出	13,195,337	85,615,241
人事支出	11,603,846	78,994,790
人事支出	11,603,846	78,994,790
業務支出	589,249	2,507,404
業務支出	589,249	2,507,404
折舊、折耗及攤銷	802,679	3,901,384
固定資產折舊	783,596	3,805,969
無形資產攤銷	19,083	95,415
其他支出	199,563	211,663
其他支出	199,563	211,663
本期賸餘（短絀）	61,023	3,747,219
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數		2,365
期末淨資產		901,194,134

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 5 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	88,742,260	620,200	89,362,460	收入
財產收入	38,420		38,420	財產收益
政府撥入收入	87,859,000		87,859,000	政府撥入收入
其他收入	844,840	620,200	1,465,040	其他收入
基金用途	81,806,450	3,808,791	85,615,241	支出
用人費用	78,994,790		78,994,790	人事支出
服務費用	2,022,562	484,842	2,507,404	業務支出
材料及用品費	254,342	-254,342		
租金、償債、利息及相關手續費	213,200	-213,200		
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
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	292,156	-292,156		
		3,901,384	3,901,384	折舊、折耗及攤銷
其他	12,100	199,563	211,663	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,935,810	-3,188,591	3,747,219	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	8,552,935	892,641,199	901,194,134	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 5 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620,200元=代收款項購置電腦軟體310,200元+代收款項購置機械及設備310,000元。
 2. 「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292,156元=購置機械及設備164,856元+購置交通及運輸設備127,300元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,901,384元=固定資產折舊3,805,969元+電腦軟體攤銷數95,415元。
 4. 「其他支出」之調整數199,563元=補提以前年度折舊費用199,563元。
 5. 「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)。