

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 6 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 6 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	12,907,680	12,939,000	-31,320	-0.24	101,649,940	101,649,000	940	0.00
財產收入	649,000	720	1,000	-280	-28.00	39,140	5,000	34,140	682.80
租金收入	649,000	720	1,000	-280	-28.00	39,140	5,000	34,140	682.80
政府撥入收入	170,137,000	12,838,000	12,838,000			100,697,000	100,697,000		
公庫撥款收入	170,137,000	12,838,000	12,838,000			100,697,000	100,697,000		
其他收入	3,000,000	68,960	100,000	-31,040	-31.04	913,800	947,000	-33,200	-3.51
雜項收入	3,000,000	68,960	100,000	-31,040	-31.04	913,800	947,000	-33,200	-3.51
基金用途	174,261,000	12,558,432	13,243,000	-684,568	-5.17	94,364,882	101,907,000	-7,542,118	-7.40
國民教育計畫	139,720,000	9,675,492	10,180,000	-504,508	-4.96	74,427,460	81,121,000	-6,693,540	-8.25
其他	139,720,000	9,675,492	10,180,000	-504,508	-4.96	74,427,460	81,121,000	-6,693,540	-8.25
一般行政管理計畫	34,066,000	2,776,662	2,938,000	-161,338	-5.49	19,538,988	20,311,000	-772,012	-3.80
其他	34,066,000	2,776,662	2,938,000	-161,338	-5.49	19,538,988	20,311,000	-772,012	-3.80
建築及設備計畫	475,000	106,278	125,000	-18,722	-14.98	398,434	475,000	-76,566	-16.12
購建固定資產	475,000	106,278	125,000	-18,722	-14.98	398,434	475,000	-76,566	-16.12
本期賸餘(短絀)	-475,000	349,248	-304,000	653,248	-214.88	7,285,058	-258,000	7,543,058	-2,923.67
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					8,902,183	905,000	7,997,183	883.67

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 6 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:係廣播播音擴大主機等採購贖餘款計76,566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 6 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				9,675,492	10,180,000	-504,508	-4.96
		累計數				74,427,460	81,121,000	-6,693,540	-8.25
一般行政管理計畫		本月數				2,776,662	2,938,000	-161,338	-5.49
		累計數				19,538,988	20,311,000	-772,012	-3.80
建築及設備計畫		本月數				106,278	125,000	-18,722	-14.98
		累計數				398,434	475,000	-76,566	-16.12

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 6 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		
<b>資產</b>	957,839,059	62,011,634	1,255,134	114,498	5,003,547	891,964,514
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			258,240	2,640,284
房屋及建築	262,967,304	35,493,610			2,440,800	225,032,894
機械及設備	18,175,726	11,073,897	711,356		1,352,295	6,460,890
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	127,300		66,990	476,962
雜項設備	20,272,531	8,467,687	106,278		885,222	11,025,900
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 6 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	114,498		446,860

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 6 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.雜項設備:

本年度增加數106,278元: 預算購置106,278元。

4.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114,498元:累計攤銷114,498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 6 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	125,000	106,278		106,278	85.02	-18,722	-14.98		
雜項設備		125,000			125,000	125,000	106,278		106,278	85.02	-18,722	-14.98	單槍投影機賸餘款18,722元。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		475,000			475,000	475,000	398,434		398,434	83.88	-76,566	-16.12		



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6月30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	923,812,303	100.00	負債	2	22,945,606	2.48
流動資產	11	31,847,789	3.45	流動負債	21	21,299,427	2.31
現金	1101	30,919,625	3.35	應付款項	2102	21,299,427	2.31
銀行存款	110102	30,859,625	3.34	應付代收款	210203	21,299,427	2.31
財政局市庫	110102-1	24,555,458	2.66	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,989,070	0.22	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,187,536	0.45	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	127,561	0.01	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	928,164	0.10	淨資產	3	900,866,697	97.52
預付費用	110804	928,164	0.10	淨資產	31	900,866,697	97.52
固定資產	14	891,517,654	96.50	淨資產	3101	900,866,697	97.52
土地	1401	645,835,826	69.91	累積餘額	310101	897,444,550	97.15
土地	140101	645,835,826	69.91	本期騰餘	310102	3,619,345	0.39
土地改良物	1402	2,640,284	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6月30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	-197,198	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-6,225,216	-0.67	合計：		923,812,303	
房屋建築及設備	1404	225,032,894	24.36				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,934,410	-4.11				
機械及設備	1405	6,460,890	0.70				
機械及設備	140501	18,887,082	2.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,426,192	-1.35				
交通及運輸設備	1406	476,962	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	-1,076,454	-0.12				
雜項設備	1407	11,025,900	1.19				
雜項設備	140701	20,378,809	2.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,352,909	-1.01				
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6月30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	446,860	0.05				
無形資產	1601	446,860	0.05				
電腦軟體	160102	446,860	0.05				
合計：		923,812,303					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,907,680	102,270,140
財產收益	720	39,140
財產孳息收入	720	39,140
政府撥入收入	12,838,000	100,697,000
公庫撥款收入	12,838,000	100,697,000
其他收入	68,960	1,534,000
雜項收入	68,960	1,534,000
支出	13,035,554	98,650,795
人事支出	11,593,059	90,587,849
人事支出	11,593,059	90,587,849
業務支出	841,595	3,348,999
業務支出	841,595	3,348,999
折舊、折耗及攤銷	782,963	4,684,347
固定資產折舊	763,880	4,569,849
無形資產攤銷	19,083	114,498
其他支出	-182,063	29,600
其他支出	-182,063	29,600
本期賸餘（短絀）	-127,874	3,619,345
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數	-199,563	-197,198
期末淨資產		900,866,697

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 6 月 30 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	101,649,940	620,200	102,270,140	收入
財產收入	39,140		39,140	財產收益
政府撥入收入	100,697,000		100,697,000	政府撥入收入
其他收入	913,800	620,200	1,534,000	其他收入
基金用途	94,364,882	4,285,913	98,650,795	支出
用人費用	90,587,849		90,587,849	人事支出
服務費用	2,750,794	598,205	3,348,999	業務支出
材料及用品費	292,265	-292,265		
租金、償債、利息及相關手續費	288,640	-288,640		
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	398,434	-398,434		
		4,684,347	4,684,347	折舊、折耗及攤銷
其他	29,600		29,600	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,285,058	-3,665,713	3,619,345	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
		-197,198	-197,198	淨資產調整數
期末基金餘額	8,902,183	891,964,514	900,866,697	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 6 月 30 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398,434元=購置機械及設備164,856元+購置交通及運輸設備127,300元+購置雜項設備106,278元。  
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,684,347元=固定資產折舊4,569,849元+電腦軟體攤銷數114,498元。  
 4. 「淨資產調整數」之調整數-197,198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)-機械及設備補提以前年度折舊費用199,563元。