

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 7 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 7 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	14,779,527	14,360,000	419,527	2.92	116,429,467	116,009,000	420,467	0.36
財產收入	649,000	8,580	5,000	3,580	71.60	47,720	10,000	37,720	377.20
租金收入	649,000	8,580	5,000	3,580	71.60	47,720	10,000	37,720	377.20
政府撥入收入	170,137,000	14,355,000	14,355,000			115,052,000	115,052,000		
公庫撥款收入	170,137,000	14,355,000	14,355,000			115,052,000	115,052,000		
其他收入	3,000,000	415,947		415,947		1,329,747	947,000	382,747	40.42
雜項收入	3,000,000	415,947		415,947		1,329,747	947,000	382,747	40.42
基金用途	174,261,000	12,089,298	14,565,000	-2,475,702	-17.00	106,454,180	116,472,000	-10,017,820	-8.60
國民教育計畫	139,720,000	8,964,477	10,993,000	-2,028,523	-18.45	83,391,937	92,114,000	-8,722,063	-9.47
其他	139,720,000	8,964,477	10,993,000	-2,028,523	-18.45	83,391,937	92,114,000	-8,722,063	-9.47
一般行政管理計畫	34,066,000	3,124,821	3,572,000	-447,179	-12.52	22,663,809	23,883,000	-1,219,191	-5.10
其他	34,066,000	3,124,821	3,572,000	-447,179	-12.52	22,663,809	23,883,000	-1,219,191	-5.10
建築及設備計畫	475,000					398,434	475,000	-76,566	-16.12
購建固定資產	475,000					398,434	475,000	-76,566	-16.12
本期賸餘(短絀)	-475,000	2,690,229	-205,000	2,895,229	-1,412.31	9,975,287	-463,000	10,438,287	-2,254.49
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					11,592,412	700,000	10,892,412	1,556.06

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 7 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：係課後照顧班報名人數較預期多致超收。

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 7 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				8,964,477	10,993,000	-2,028,523	-18.45
		累計數				83,391,937	92,114,000	-8,722,063	-9.47
一般行政管理計畫		本月數				3,124,821	3,572,000	-447,179	-12.52
		累計數				22,663,809	23,883,000	-1,219,191	-5.10
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 7 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	1,921,412	799,859	5,822,297	891,126,681
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			301,280	2,597,244
房屋及建築	262,967,304	35,493,610	35,000	35,000	2,847,600	224,626,094
機械及設備	18,175,726	11,073,897	1,342,634		2,027,825	6,416,638
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	127,300		78,799	465,153
雜項設備	20,272,531	8,467,687	106,278	631,278	566,793	10,713,051
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 7 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	133,581		427,777

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 7 月份

708-6

1.房屋建築及設備：

本年度增加數35,000元：應付代收款購置35,000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1,342,634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、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127,300元：預算購置127,300元。

4.雜項設備：

本年度增加數106,278元：預算購置106,278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133,581元：累計攤銷133,581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 7 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7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	923,341,222	100.00	負債	2	20,622,129	2.23
流動資產	11	32,214,541	3.49	流動負債	21	18,967,950	2.05
現金	1101	31,142,240	3.37	應付款項	2102	18,967,950	2.05
銀行存款	110102	31,082,240	3.37	應付代收款	210203	18,967,950	2.05
財政局市庫	110102-1	24,458,046	2.65	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,965,268	0.21	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,531,365	0.49	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	127,561	0.01	其他負債	28	1,654,179	0.18
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	1,654,179	0.18
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	存入保證金	280104	1,654,179	0.18
預付款項	1108	1,072,301	0.12	淨資產	3	902,719,093	97.77
預付費用	110804	1,072,301	0.12	淨資產	31	902,719,093	97.77
固定資產	14	890,698,904	96.46	淨資產	3101	902,719,093	97.77
土地	1401	645,835,826	69.95	累積餘額	310101	897,444,550	97.20
土地	140101	645,835,826	69.95	本期賸餘	310102	5,272,178	0.57
土地改良物	1402	2,597,244	0.28				

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7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	-6,268,256	-0.68	合計：		923,341,222	
房屋建築及設備	1404	224,626,094	24.33				
房屋建築及設備	140401	262,967,304	28.48				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,341,210	-4.15				
機械及設備	1405	6,416,638	0.69				
機械及設備	140501	19,518,360	2.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,101,722	-1.42				
交通及運輸設備	1406	465,153	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	-1,088,263	-0.12				
雜項設備	1407	10,713,051	1.16				
雜項設備	140701	19,747,531	2.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,034,480	-0.98				
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7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	427,777	0.05				
無形資產	1601	427,777	0.05				
電腦軟體	160102	427,777	0.05				
合計：		923,341,222					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,814,527	117,084,667
財產收益	8,580	47,720
財產孳息收入	8,580	47,720
政府撥入收入	14,355,000	115,052,000
公庫撥款收入	14,355,000	115,052,000
其他收入	450,947	1,984,947
雜項收入	450,947	1,984,947
支出	13,161,694	111,812,489
人事支出	11,461,869	102,049,718
人事支出	11,461,869	102,049,718
業務支出	627,399	3,976,398
業務支出	627,399	3,976,398
財產損失	35,000	35,000
財產交易損失	35,000	35,000
折舊、折耗及攤銷	746,105	5,430,452
固定資產折舊	727,022	5,296,871
無形資產攤銷	19,083	133,581
其他支出	291,321	320,921
其他支出	291,321	320,921
本期賸餘（短絀）	1,652,833	5,272,178
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數	199,563	2,365
期末淨資產		902,719,093

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 7 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	116,429,467	655,200	117,084,667	收入
財產收入	47,720		47,720	財產收益
政府撥入收入	115,052,000		115,052,000	政府撥入收入
其他收入	1,329,747	655,200	1,984,947	其他收入
基金用途	106,454,180	5,358,309	111,812,489	支出
用人費用	102,049,718		102,049,718	人事支出
服務費用	3,291,771	684,627	3,976,398	業務支出
材料及用品費	316,367	-316,367		
租金、償債、利息及相關手續費	350,960	-350,960		
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	398,434	-398,434		
其他	29,630		5,430,452	折舊、折耗及攤銷
其他	29,630	291,291	320,921	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,975,287	-4,703,109	5,272,178	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	11,592,412	891,126,681	902,719,093	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 7 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655,200元=代收款項購置房屋建築及設備35,000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. 「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。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,430,452元=固定資產折舊5,296,871元+電腦軟體攤銷數133,581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2,365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)