

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 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林科君

基金主持人

高雄市大寮區永芳國民小學校長 董中驥

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 9 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	27,988,840	28,044,000	-55,160	-0.20	158,447,882	158,504,000	-56,118	-0.04
財產收入	649,000		5,000	-5,000	-100.00	61,295	20,000	41,295	206.48
財產處分收入						2,400		2,400	
租金收入	649,000		5,000	-5,000	-100.00	58,895	20,000	38,895	194.48
政府撥入收入	170,137,000	27,889,000	27,889,000			156,957,000	156,957,000		
公庫撥款收入	170,137,000	27,889,000	27,889,000			156,957,000	156,957,000		
其他收入	3,000,000	99,840	150,000	-50,160	-33.44	1,429,587	1,527,000	-97,413	-6.38
雜項收入	3,000,000	99,840	150,000	-50,160	-33.44	1,429,587	1,527,000	-97,413	-6.38
基金用途	174,261,000	12,181,915	27,899,000	-15,717,085	-56.34	130,860,323	158,577,000	-27,716,677	-17.48
國民教育計畫	139,720,000	9,360,530	24,807,000	-15,446,470	-62.27	102,166,127	128,221,000	-26,054,873	-20.32
其他	139,720,000	9,360,530	24,807,000	-15,446,470	-62.27	102,166,127	128,221,000	-26,054,873	-20.32
一般行政管理計畫	34,066,000	2,804,885	3,092,000	-287,115	-9.29	28,279,262	29,881,000	-1,601,738	-5.36
其他	34,066,000	2,804,885	3,092,000	-287,115	-9.29	28,279,262	29,881,000	-1,601,738	-5.36
建築及設備計畫	475,000	16,500		16,500		414,934	475,000	-60,066	-12.65
購建固定資產	475,000	16,500		16,500		414,934	475,000	-60,066	-12.65
本期賸餘(短絀)	-475,000	15,806,925	145,000	15,661,925	10,801.33	27,587,559	-73,000	27,660,559	-37,891.18
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					29,204,684	1,090,000	28,114,684	2,579.33

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 9 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. 租金收入:係場地租借較預期多致超收。

基金用途:

1. 國民教育計畫:係教師考績獎金尚未核定轉正、教師薪資發放不如預期及業務費摺節開支所致。
2. 建築及設備計畫:係廣播播音擴大主機等採購贖餘款計60,066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 9 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				9,360,530	24,807,000	-15,446,470	-62.27
		累計數				102,166,127	128,221,000	-26,054,873	-20.32
一般行政管理計畫		本月數				2,804,885	3,092,000	-287,115	-9.29
		累計數				28,279,262	29,881,000	-1,601,738	-5.36
建築及設備計畫		本月數				16,500	0	16,500	0.00
		累計數				414,934	475,000	-60,066	-12.65

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 9 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	3,009,912	838,025	8,126,320	889,872,992
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			387,360	2,511,164
房屋及建築	262,967,304	35,493,610	175,000	35,000	3,661,582	223,952,112
機械及設備	18,175,726	11,073,897	2,148,634		3,065,644	6,184,819
交通及運輸設備	1,426,116	1,009,464	207,300		160,497	463,455
雜項設備	20,272,531	8,467,687	168,778	631,278	851,237	10,491,107
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 9 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	171,747		389,611

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 9 月份

708-6

1.房屋建築及設備：

本年度增加數175,000元：應付代收款購置175,000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2,148,634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)、教育局移入806,000元(累計折舊714,488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207,300元：預算購置127,300元、教育局移入80,000元(累計折舊56,760元)。

4.雜項設備：

本年度增加數168,778元：預算購置122,778元、應付代收款購置46,000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171,747元：累計攤銷171,747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 9 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			940,000		940,000									
房屋及建築			940,000		940,000									
購建中固定資產														
機械及設備		193,000	144,000		337,000	193,000	164,856	164,856	85.42	-28,144	-14.58			
機械及設備		193,000	144,000		337,000	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	56,000		181,000	125,000	122,778	122,778	98.22	-2,222	-1.78			
雜項設備		125,000	56,000		181,000	125,000	122,778	122,778	98.22	-2,222	-1.78	單槍投影機賸餘款2,222元。		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		475,000	1,140,000		1,615,000	475,000	414,934	414,934	87.35	-60,066	-12.65			

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9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	943,941,843	100.00	負債	2	24,864,167	2.63
流動資產	11	54,068,851	5.73	流動負債	21	23,457,737	2.49
現金	1101	40,916,209	4.33	應付款項	2102	23,457,737	2.49
銀行存款	110102	40,856,209	4.33	應付代收款	210203	23,457,737	2.49
財政局市庫	110102-1	32,274,461	3.42	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,670,179	0.28	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,331,958	0.46	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	127,561	0.01	其他負債	28	1,406,430	0.15
其他專戶	110102-5	1,452,050	0.15	什項負債	2801	1,406,430	0.15
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	存入保證金	280104	1,406,430	0.15
預付款項	1108	13,152,642	1.39	淨資產	3	919,077,676	97.37
預付費用	110804	13,152,642	1.39	淨資產	31	919,077,676	97.37
固定資產	14	889,483,381	94.23	淨資產	3101	919,077,676	97.37
土地	1401	645,835,826	68.42	累積餘額	310101	897,444,550	95.07
土地	140101	645,835,826	68.42	本期騰餘	310102	21,516,009	2.28
土地改良物	1402	2,511,164	0.27				

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9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	0.94	淨資產調整數	310104	117,117	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-6,354,336	-0.67	合計：		943,941,843	
房屋建築及設備	1404	223,952,112	23.73				
房屋建築及設備	140401	263,107,304	27.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-39,155,192	-4.15				
機械及設備	1405	6,184,819	0.66				
機械及設備	140501	20,324,360	2.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,139,541	-1.50				
交通及運輸設備	1406	463,455	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,633,416	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,169,961	-0.12				
雜項設備	1407	10,491,107	1.11				
雜項設備	140701	19,810,031	2.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,318,924	-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9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	389,611	0.04				
無形資產	1601	389,611	0.04				
電腦軟體	160102	389,611	0.04				
合計：		943,941,843					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,128,840	159,289,082
財產收益		61,295
財產孳息收入		58,895
財產交易利益		2,400
政府撥入收入	27,889,000	156,957,000
公庫撥款收入	27,889,000	156,957,000
其他收入	239,840	2,270,787
雜項收入	239,840	2,270,787
支出	12,959,250	137,773,073
人事支出	11,133,679	125,028,000
人事支出	11,133,679	125,028,000
業務支出	1,025,736	5,367,849
業務支出	1,025,736	5,367,849
財產損失		35,000
財產交易損失		35,000
折舊、折耗及攤銷	793,835	7,001,393
固定資產折舊	774,752	6,829,646
無形資產攤銷	19,083	171,747
其他支出	6,000	340,831
其他支出	6,000	340,831
本期賸餘（短絀）	15,169,590	21,516,009
期初淨資產		897,444,550
解繳公庫		
淨資產調整數	114,752	117,117
期末淨資產		919,077,676

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 9 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	158,447,882	841,200	159,289,082	收入
財產收入	61,295		61,295	財產收益
政府撥入收入	156,957,000		156,957,000	政府撥入收入
其他收入	1,429,587	841,200	2,270,787	其他收入
基金用途	130,860,323	6,912,750	137,773,073	支出
用人費用	125,028,000		125,028,000	人事支出
服務費用	3,998,881	1,368,968	5,367,849	業務支出
材料及用品費	1,000,708	-1,000,708		
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	414,934	-414,934		
其他	49,540	7,001,393	7,001,393	折舊、折耗及攤銷
其他	49,540	291,291	340,831	其他支出
本期賸餘(短絀)	27,587,559	-6,071,550	21,516,009	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
		117,117	117,117	淨資產調整數
期末基金餘額	29,204,684	889,872,992	919,077,676	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 9 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841,200元=代收款項購置房屋建築及設備175,000元+代收款項購置機械及設備310,000元+代收款項購置雜項設備46,000元+代收款項購置電腦軟體310,200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414,934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122,778元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,001,393元=固定資產折舊6,829,646元+電腦軟體攤銷數171,747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)。