

00702

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市鳳山區忠孝國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 10 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃靜玫

基金主持人

高雄市鳳山區忠孝國民小學校長楊頌平

# 高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 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	118,731,000	8,082,254	7,160,000	922,254	12.88	116,987,819	116,807,000	180,819	0.15
財產收入	300,000	1,280		1,280		410,836	300,000	110,836	36.95
財產處分收入						3,448		3,448	
租金收入	300,000	1,280		1,280		407,388	300,000	107,388	35.80
政府撥入收入	112,991,000	6,684,339	6,677,000	7,339	0.11	112,040,339	112,033,000	7,339	0.01
公庫撥款收入	112,991,000	6,684,339	6,677,000	7,339	0.11	112,040,339	112,033,000	7,339	0.01
其他收入	5,440,000	1,396,635	483,000	913,635	189.16	4,536,644	4,474,000	62,644	1.40
雜項收入	5,440,000	1,396,635	483,000	913,635	189.16	4,536,644	4,474,000	62,644	1.40
基金用途	119,006,000	5,585,058	7,160,000	-1,574,942	-22.00	110,601,817	117,082,000	-6,480,183	-5.53
國民教育計畫	71,315,000	1,652,433	1,659,000	-6,567	-0.40	68,297,660	70,166,000	-1,868,340	-2.66
其他	71,315,000	1,652,433	1,659,000	-6,567	-0.40	68,297,660	70,166,000	-1,868,340	-2.66
一般行政管理計畫	47,256,000	3,750,425	5,501,000	-1,750,575	-31.82	41,668,957	46,481,000	-4,812,043	-10.35
其他	47,256,000	3,750,425	5,501,000	-1,750,575	-31.82	41,668,957	46,481,000	-4,812,043	-10.35
建築及設備計畫	435,000	182,200		182,200		635,200	435,000	200,200	46.02
購建固定資產	435,000	182,200		182,200		635,200	435,000	200,200	46.02
本期賸餘(短絀)	-275,000	2,497,196		2,497,196		6,386,002	-275,000	6,661,002	-2,422.18
期初基金餘額	2,176,608					823,072	2,176,608	-1,353,536	-62.19
解繳公庫									
期末基金餘額	1,901,608					7,209,074	1,901,608	5,307,466	279.10

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

1. 財產處分收入：係處分資產超出預期所致。
2. 租金收入：係場地出租收入超出預期所致。
3. 公庫撥款收入：增班撥補7,339元(依據111.9.15高市教會字第11137050900號文辦理)。
4. 行政管理及推展：係用人費用提前分配及擲節費用所致。
5. 購建固定資產：係動支基金餘額辦理冷氣電力改善工程20,000元、動支基金餘額辦理「0323地震」災後搶修復建工程182,200元、消防系統整合改善工程執行賸餘數2,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				1,652,433	1,659,000	-6,567	-0.40
		累計數				68,297,660	70,166,000	-1,868,340	-2.66
一般行政管理計畫		本月數				3,750,425	5,501,000	-1,750,575	-31.82
		累計數				41,668,957	46,481,000	-4,812,043	-10.35
建築及設備計畫		本月數				182,200	0	182,200	0.00
		累計數				635,200	435,000	200,200	46.02

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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>	983,721,949	46,234,200	167,978,072	152,237,110	11,000,437	942,228,274
非理財目的之長期投資						
土地	752,715,600		2,220,400			754,936,000
土地改良物	14,674,618	8,183,962	7,000,000	388,600	3,002,948	10,099,108
房屋及建築	42,393,834	23,870,067	145,492,743	149,800	5,089,085	158,777,625
機械及設備	14,718,685	5,885,530	5,983,162	5,328,845	1,534,105	7,953,367
交通及運輸設備	1,625,962	339,765			158,902	1,127,295
雜項設備	11,441,643	7,954,876	7,204,638	141,129	1,215,397	9,334,879
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	146,151,607		77,129	146,228,736		
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

- 1.土地:增加數:依公告現值調整增值2,220,400元。
- 2.土地改良物:增加數:應付代收款購置6,981,947元、購建中固定資產完工轉列土地改良物18,053元。減少數:土地改良物減值388,600元。
- 3.房屋及建築:增加數:應付代收款購置1,005,800元、預算執行50,000元、補辦預算202,200元、購建中固定資產完工轉列房屋及建築144,234,743元。減少數:房屋及建築減值149,800元。
- 4.機械及設備:增加數:應付代收款購置4,508,222元(教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元、教育局委託福山國中辦理統一採購4,320,000元)、購建中固定資產完工轉列機械及設備1,474,940元。減少數:機械及設備更正轉列為雜項設備4,977,885元、報廢350,960元。
- 5.雜項設備:增加數:應付代收款購置1,342,753元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,053元)、購建中固定資產完工轉列雜項設備501,000元、機械及設備更正轉列為雜項設備4,977,885元、預算執行383,000元。減少數:報廢124,129元、減值17,000元。
- 6.購建中固定資產:增加數:應付代收款購置77,129元(房屋及建築59,076元、土地改良物18,053元)。減少數:購建中固定資產完工轉列土地改良物18,053元、購建中固定資產完工轉列房屋及建築144,234,743元、購建中固定資產完工轉列機械及設備1,474,940元、購建中固定資產完工轉列雜項設備 501,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 10 月份

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		50,000	220,000		270,000	270,000	252,200		252,200	93.41	-17,800	-6.59	「0323地震」災後搶修復建工程執行騰餘數17,800元。		
房屋及建築		50,000	220,000		270,000	270,000	252,200		252,200	93.41	-17,800	-6.59			
購建中固定資產															
機械及設備															
機械及設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		385,000	16,692		401,692	385,000	383,000		383,000	99.48	-2,000	-0.52			
雜項設備		385,000	16,692		401,692	385,000	383,000		383,000	99.48	-2,000	-0.52	消防系統整合改善工程執行騰餘數2,000元。		
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		435,000	236,692		671,692	655,000	635,200		635,200	96.98	-19,800	-3.02			



高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區忠孝國民小學

平衡表

中華民國111年10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	969,555,858	100.00	負債	2	20,118,510	2.08
流動資產	11	27,327,584	2.82	流動負債	21	18,429,744	1.90
現金	1101	25,699,451	2.65	應付款項	2102	18,429,744	1.90
銀行存款	110102	25,639,451	2.64	應付代收款	210203	18,429,744	1.90
財政局市庫	110102-1	21,561,188	2.22	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,514,976	0.16	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,186,168	0.23	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	253,272	0.03	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	123,847	0.01	其他負債	28	1,688,766	0.17
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	1,688,766	0.17
預付款項	1108	1,628,133	0.17	存入保證金	280104	1,688,766	0.17
預付在建工程款	110802	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,628,133	0.17	淨資產	3	949,437,348	97.92
固定資產	14	942,228,274	97.18	淨資產	31	949,437,348	97.92
土地	1401	754,936,000	77.86	淨資產	3101	949,437,348	97.92
土地	140101	754,936,000	77.86	累積餘額	310101	938,310,821	96.78
信託代理與保證資產		3,259,251		信託代理與保證負債		3,259,251	
保證品		3,259,251		應付保證品		3,259,251	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

本年度信託代理與保證資產及信託代理與保證負債3,259,251元。

1. 華盛營建工程股份有限公司定期存單110年12月27日(建築工程)-37,840元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840元。

2. 華盛營建工程股份有限公司定期存單110年12月27日(建築工程)-3,221,411元，繳納校舍拆除重建工程保固保證金計3,221,411元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區忠孝國民小學

平衡表

中華民國111年10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	1402	10,099,108	1.04	本期賸餘	310102	11,126,527	1.15
土地改良物	140201	21,286,018	2.20	合計：		969,555,858	
累計折舊-土地改良物	140202	-11,186,910	-1.15				
房屋建築及設備	1404	158,777,625	16.38				
房屋建築及設備	140401	187,736,777	19.36				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,959,152	-2.99				
機械及設備	1405	7,953,367	0.82				
機械及設備	140501	15,373,002	1.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,419,635	-0.77				
交通及運輸設備	1406	1,127,295	0.12				
交通及運輸設備	140601	1,625,962	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-498,667	-0.05				
雜項設備	1407	9,334,879	0.96				
雜項設備	140701	18,505,152	1.91				
信託代理與保證資產		3,259,251		信託代理與保證負債		3,259,251	
保證品		3,259,251		應付保證品		3,259,251	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

本年度信託代理與保證資產及信託代理與保證負債3,259,251元。

1. 華盛營建工程股份有限公司定期存單110年12月27日(建築工程)-37,840元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840元。

2. 華盛營建工程股份有限公司定期存單110年12月27日(建築工程)-3,221,411元，繳納校舍拆除重建工程保固保證金計3,221,411元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區忠孝國民小學

平衡表

中華民國111年10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		
累計折舊-雜項設備	140702	-9,170,273	-0.95				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		969,555,858					

信託代理與保證資產

3,259,251

信託代理與保證負債

3,259,251

保證品

3,259,251

應付保證品

3,259,251

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

本年度信託代理與保證資產及信託代理與保證負債3,259,251元。

1. 華盛營建工程股份有限公司定期存單110年12月27日(建築工程)-37,840元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840元。

2. 華盛營建工程股份有限公司定期存單110年12月27日(建築工程)-3,221,411元，繳納校舍拆除重建工程保固保證金計3,221,411元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區忠孝國民小學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,927,276	133,124,070
財產收益	1,280	2,631,236
財產孳息收入	1,280	407,388
廢舊物品售價收入		3,448
財產交易利益		2,220,400
政府撥入收入	6,684,339	112,040,339
公庫撥款收入	6,684,339	112,040,339
其他收入	2,241,657	18,452,495
受贈收入		34,700
雜項收入	2,241,657	18,417,795
支出	6,305,713	121,997,543
人事支出	4,927,691	103,786,832
人事支出	4,927,691	103,786,832
業務支出	475,167	6,165,603
業務支出	475,167	6,165,603
財產損失	149,800	560,154
財產交易損失	149,800	560,154
折舊、折耗及攤銷	753,055	8,982,474
固定資產折舊	753,055	8,982,474
其他支出		2,502,480
其他支出		2,502,480
本期賸餘（短絀）	2,621,563	11,126,527
期初淨資產		938,310,821
解繳公庫		
期末淨資產		949,437,348

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 10 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	116,987,819	16,136,251	133,124,070	收入
財產收入	410,836	2,220,400	2,631,236	財產收益
政府撥入收入	112,040,339		112,040,339	政府撥入收入
其他收入	4,536,644	13,915,851	18,452,495	其他收入
基金用途	110,601,817	11,395,726	121,997,543	支出
用人費用	103,786,832		103,786,832	人事支出
服務費用	5,283,116	882,487	6,165,603	業務支出
材料及用品費	825,447	-825,447		
租金、償債、利息及相關手續費	36,200	-36,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,840	-20,840		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		560,154	560,154	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	635,200	-635,200		
其他	14,182	8,982,474	8,982,474	折舊、折耗及攤銷
其他	14,182	2,488,298	2,502,480	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,386,002	4,740,525	11,126,527	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	823,072	937,487,749	938,310,821	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,209,074	942,228,274	949,437,348	期末淨資產

註：

## 高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

1. 「財產收益」之調整數2,220,400元=土地依公告現值調整增值2,220,400元。
2. 「其他收入」之調整數13,915,851元=應付代收款購置土地改良物7,000,000元+應付代收款購置房屋建築及設備1,064,876元(其中59,076元1月列帳購建中固定資產，1月完工轉列房屋建築及設備)+應付代收款購置機械設備4,508,222元(教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元、教育局委託福山國中辦理統一採購4,320,000元)+應付代收款購置雜項設備1,342,753元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,053元)。
3. 「財產損失」之調整數560,154元=土地改良物減值388,600元+處分機械及設備損失3,511元+處分雜項設備損失1,243元+機械及設備減值149,800元+雜項設備減值17,000元。
4. 「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635,200元=擴充改良房屋及建築設備252,200元+購置雜項設備383,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,982,474元=固定資產折舊8,982,474元。
6. 「其他支出」之調整數2,488,298元=補提房屋建築及設備111/1/1以前累計折舊2,274,943元+補提機械及設備111/1/1以前累計折舊213,355元。