

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 11 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領平

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 11 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	831,252	1,042,000	-210,748	-20.23	117,819,071	117,849,000	-29,929	-0.03
財產收入	300,000	4,860		4,860		415,696	300,000	115,696	38.57
財產處分收入						3,448		3,448	
租金收入	300,000	4,860		4,860		412,248	300,000	112,248	37.42
政府撥入收入	112,991,000	548,100	559,000	-10,900	-1.95	112,588,439	112,592,000	-3,561	0.00
公庫撥款收入	112,991,000	548,100	559,000	-10,900	-1.95	112,588,439	112,592,000	-3,561	0.00
其他收入	5,440,000	278,292	483,000	-204,708	-42.38	4,814,936	4,957,000	-142,064	-2.87
雜項收入	5,440,000	278,292	483,000	-204,708	-42.38	4,814,936	4,957,000	-142,064	-2.87
基金用途	119,006,000	6,071,742	1,042,000	5,029,742	482.70	116,673,559	118,124,000	-1,450,441	-1.23
國民教育計畫	71,315,000	2,689,538	579,000	2,110,538	364.51	70,987,198	70,745,000	242,198	0.34
其他	71,315,000	2,689,538	579,000	2,110,538	364.51	70,987,198	70,745,000	242,198	0.34
一般行政管理計畫	47,256,000	3,365,512	463,000	2,902,512	626.89	45,034,469	46,944,000	-1,909,531	-4.07
其他	47,256,000	3,365,512	463,000	2,902,512	626.89	45,034,469	46,944,000	-1,909,531	-4.07
建築及設備計畫	435,000	16,692		16,692		651,892	435,000	216,892	49.86
購建固定資產	435,000	16,692		16,692		651,892	435,000	216,892	49.86
本期賸餘(短絀)	-275,000	-5,240,490		-5,240,490		1,145,512	-275,000	1,420,512	-516.55
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					1,968,584	1,901,608	66,976	3.52

註：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)、局收回健康檢查下授經費10,900元。

4. 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、動支基金餘額辦理111年度國民小學暨幼兒園特殊教育班(身心障礙類)充實教學設施設備16,692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

702-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				2,689,538	579,000	2,110,538	364.51
		累計數				70,987,198	70,745,000	242,198	0.34
一般行政管理計畫		本月數				3,365,512	463,000	2,902,512	626.89
		累計數				45,034,469	46,944,000	-1,909,531	-4.07
建築及設備計畫		本月數				16,692	0	16,692	0.00
		累計數				651,892	435,000	216,892	49.86

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	983,721,949	46,234,200	168,232,172	152,237,110	11,963,003	941,519,808
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	3,215,084	9,886,972
房屋及建築	42,393,834	23,870,067	145,583,643	149,800	5,490,270	158,467,340
機械及設備	14,718,685	5,885,530	5,983,162	5,328,845	1,721,862	7,765,610
交通及運輸設備	1,625,962	339,765	50,000		175,159	1,161,038
雜項設備	11,441,643	7,954,876	7,317,838	141,129	1,360,628	9,302,848
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

702-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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 11 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1,096,700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.交通及運輸設備:增加數:應付代收款購置50,000元。
- 6.雜項設備:增加數:應付代收款購置1,439,261元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,053元)、補辦預算16,692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。
- 7.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

702-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 11 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		
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賸餘數17,800元。	
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	40,212		425,212	401,692	399,692		399,692	99.50	-2,000	-0.50		
雜項設備		385,000	40,212		425,212	401,692	399,692		399,692	99.50	-2,000	-0.50	消防系統整合改善工程執行賸餘數2,000元。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		435,000	260,212		695,212	671,692	651,892		651,892	97.05	-19,800	-2.95		

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11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	968,020,313	100.00	負債	2	24,531,921	2.53
流動資產	11	26,500,505	2.74	流動負債	21	22,853,055	2.36
現金	1101	24,989,929	2.58	應付款項	2102	22,853,055	2.36
銀行存款	110102	24,929,929	2.58	應付代收款	210203	22,853,055	2.36
財政局市庫	110102-1	18,511,875	1.91	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,709,675	0.18	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,389,590	0.45	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	193,502	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	125,287	0.01	其他負債	28	1,678,866	0.17
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	1,678,866	0.17
預付款項	1108	1,510,576	0.16	存入保證金	280104	1,678,866	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	1,510,576	0.16	淨資產	3	943,488,392	97.47
固定資產	14	941,519,808	97.26	淨資產	31	943,488,392	97.47
土地	1401	754,936,000	77.99	淨資產	3101	943,488,392	97.47
土地	140101	754,936,000	77.99	累積餘額	310101	938,310,821	96.93
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11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	1402	9,886,972	1.02	本期賸餘	310102	5,177,571	0.53
土地改良物	140201	21,286,018	2.20	合計：		968,020,313	
累計折舊-土地改良物	140202	-11,399,046	-1.18				
房屋建築及設備	1404	158,467,340	16.37				
房屋建築及設備	140401	187,827,677	19.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,360,337	-3.03				
機械及設備	1405	7,765,610	0.80				
機械及設備	140501	15,373,002	1.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,607,392	-0.79				
交通及運輸設備	1406	1,161,038	0.12				
交通及運輸設備	140601	1,675,962	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-514,924	-0.05				
雜項設備	1407	9,302,848	0.96				
雜項設備	140701	18,618,352	1.92				
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11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		
累計折舊-雜項設備	140702	-9,315,504	-0.96				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		968,020,313					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,068,660	134,192,730
財產收益	4,860	2,636,096
財產孳息收入	4,860	412,248
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	548,100	112,588,439
公庫撥款收入	548,100	112,588,439
其他收入	515,700	18,968,195
受贈收入		34,700
雜項收入	515,700	18,933,495
支出	7,017,616	129,015,159
人事支出	5,396,727	109,183,559
人事支出	5,396,727	109,183,559
業務支出	658,323	6,823,926
業務支出	658,323	6,823,926
財產損失		560,154
財產交易損失		560,154
折舊、折耗及攤銷	962,566	9,945,040
固定資產折舊	962,566	9,945,040
其他支出		2,502,480
其他支出		2,502,480
本期賸餘(短絀)	-5,948,956	5,177,571
期初淨資產		938,310,821
解繳公庫		
期末淨資產		943,488,392

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

702-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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	117,819,071	16,373,659	134,192,730	收入
財產收入	415,696	2,220,400	2,636,096	財產收益
政府撥入收入	112,588,439		112,588,439	政府撥入收入
其他收入	4,814,936	14,153,259	18,968,195	其他收入
基金用途	116,673,559	12,341,600	129,015,159	支出
用人費用	109,183,559		109,183,559	人事支出
服務費用	5,933,388	890,538	6,823,926	業務支出
材料及用品費	833,498	-833,498		
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	651,892	-651,892		
其他	14,182	9,945,040	9,945,040	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)	1,145,512	4,032,059	5,177,571	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	1,968,584	941,519,808	943,488,392	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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14,153,259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1,155,776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)+應付代收款購置交通及運輸設備50,000元+應付代收款購置雜項設備1,439,261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651,892元=擴充改良房屋及建築設備252,200元+購置雜項設備399,692元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,945,040元=固定資產折舊9,945,040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。