

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 12 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 12 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	570,457	882,000	-311,543	-35.32	118,389,528	118,731,000	-341,472	-0.29
財產收入	300,000	3,868		3,868		419,564	300,000	119,564	39.85
財產處分收入						3,448		3,448	
租金收入	300,000	3,868		3,868		416,116	300,000	116,116	38.71
政府撥入收入	112,991,000	385,500	399,000	-13,500	-3.38	112,973,939	112,991,000	-17,061	-0.02
公庫撥款收入	112,991,000	385,500	399,000	-13,500	-3.38	112,973,939	112,991,000	-17,061	-0.02
其他收入	5,440,000	181,089	483,000	-301,911	-62.51	4,996,025	5,440,000	-443,975	-8.16
雜項收入	5,440,000	181,089	483,000	-301,911	-62.51	4,996,025	5,440,000	-443,975	-8.16
基金用途	119,006,000	2,059,350	882,000	1,177,350	133.49	118,732,909	119,006,000	-273,091	-0.23
國民教育計畫	71,315,000	1,693,338	570,000	1,123,338	197.08	72,680,536	71,315,000	1,365,536	1.91
其他	71,315,000	1,693,338	570,000	1,123,338	197.08	72,680,536	71,315,000	1,365,536	1.91
一般行政管理計畫	47,256,000	342,612	312,000	30,612	9.81	45,377,081	47,256,000	-1,878,919	-3.98
其他	47,256,000	342,612	312,000	30,612	9.81	45,377,081	47,256,000	-1,878,919	-3.98
建築及設備計畫	435,000	23,400		23,400		675,292	435,000	240,292	55.24
購建固定資產	435,000	23,400		23,400		675,292	435,000	240,292	55.24
本期賸餘(短絀)	-275,000	-1,488,893		-1,488,893		-343,381	-275,000	-68,381	24.87
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					479,691	1,901,608	-1,421,917	-74.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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、局收回健康檢查下授經費24,400元。
4. 國民教育計畫：「國民教育計畫-用人費用」總帳科目預算不敷支應185萬3,084元，由「一般行政管理計畫-用人費用」調整容納併決算185萬3,084元，依教育局111年9月26日高市教會字第11137351300號函併決算，學校核准公假派代20,537元由業務費支應。
5. 建築及設備計畫：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年度國民中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、動支基金餘額辦理「111年高級中等以下學校藝術才能班教學設備」23,400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 12 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				1,693,338	570,000	1,123,338	197.08
		累計數				72,680,536	71,315,000	1,365,536	1.91
一般行政管理計畫		本月數				342,612	312,000	30,612	9.81
		累計數				45,377,081	47,256,000	-1,878,919	-3.98
建築及設備計畫		本月數				23,400	0	23,400	0.00
		累計數				675,292	435,000	240,292	55.24

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	176,358,230	152,237,110	12,828,086	948,780,783
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	7,098,338	388,600	3,428,843	9,771,551
房屋及建築	42,393,834	23,870,067	153,423,758	149,800	5,802,534	165,995,191
機械及設備	14,718,685	5,885,530	5,983,162	5,328,845	1,900,523	7,586,949
交通及運輸設備	1,625,962	339,765	50,000		191,416	1,144,781
雜項設備	11,441,643	7,954,876	7,505,443	141,129	1,504,770	9,346,311
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 12 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 12 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7,080,285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8,936,815元(其中教育局委託光榮國小辦理統一採購7,840,115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(其中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1,603,466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40,092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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

702-7

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														
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賸餘數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	40,212		425,212	425,212	423,092		423,092	99.50	-2,120	-0.50	消防系統整合改善工程執行賸餘數2,000元，學校藝術才能班教學設備執行賸餘數120元。	
雜項設備		385,000	40,212		425,212	425,212	423,092		423,092	99.50	-2,120	-0.50		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		435,000	260,212		695,212	695,212	675,292		675,292	97.13	-19,920	-2.87		

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12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	968,088,607	100.00	負債	2	18,828,133	1.94
流動資產	11	19,307,824	1.99	流動負債	21	17,457,232	1.80
現金	1101	18,744,049	1.94	應付款項	2102	17,110,198	1.77
銀行存款	110102	18,744,049	1.94	應付代收款	210203	16,897,330	1.75
財政局市庫	110102-1	14,775,751	1.53	應付費用	210204	199,368	0.02
保管金	110102-2	660,527	0.07	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,987,151	0.31	其他應付款	210299	13,500	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	193,731	0.02	預收款項	2106	347,034	0.04
其他專戶	110102-5	126,889	0.01	預收收入	210602	347,034	0.04
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	1,370,901	0.14
預付款項	1108	563,775	0.06	什項負債	2801	1,370,901	0.14
預付在建工程款	110802	0	0.00	存入保證金	280104	1,370,901	0.14
預付費用	110804	563,775	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	948,780,783	98.01	淨資產	3	949,260,474	98.06
土地	1401	754,936,000	77.98	淨資產	31	949,260,474	98.06
土地	140101	754,936,000	77.98	淨資產	3101	949,260,474	98.06

信託代理與保證資產

3,221,411

信託代理與保證負債

3,221,411

保證品

3,221,411

應付保證品

3,221,411

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3,221,411元：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12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	9,771,551	1.01	累積餘額	310101	938,310,821	96.92
土地改良物	140201	21,384,356	2.21	本期賸餘	310102	10,949,653	1.13
累計折舊-土地改良物	140202	-11,612,805	-1.20	合計：		968,088,607	
房屋建築及設備	1404	165,995,191	17.15				
房屋建築及設備	140401	195,667,792	20.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,672,601	-3.07				
機械及設備	1405	7,586,949	0.78				
機械及設備	140501	15,373,002	1.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,786,053	-0.80				
交通及運輸設備	1406	1,144,781	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	-531,181	-0.05				
雜項設備	1407	9,346,311	0.97				
雜項設備	140701	18,805,957	1.94				

信託代理與保證資產

3,221,411

信託代理與保證負債

3,221,411

保證品

3,221,411

應付保證品

3,221,411

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3,221,411元：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12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	-9,459,646	-0.98				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		968,088,607					

信託代理與保證資產

3,221,411

信託代理與保證負債

3,221,411

保證品

3,221,411

應付保證品

3,221,411

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3,221,411元：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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,673,115	142,865,845
財產收益	3,868	2,639,964
財產孳息收入	3,868	416,116
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	385,500	112,973,939
公庫撥款收入	385,500	112,973,939
其他收入	8,283,747	27,251,942
受贈收入	16,605	51,305
雜項收入	8,267,142	27,200,637
支出	2,901,033	131,916,192
人事支出	211,978	109,395,537
人事支出	211,978	109,395,537
業務支出	1,823,972	8,647,898
業務支出	1,823,972	8,647,898
財產損失		560,154
財產交易損失		560,154
折舊、折耗及攤銷	865,083	10,810,123
固定資產折舊	865,083	10,810,123
其他支出		2,502,480
其他支出		2,502,480
本期賸餘(短絀)	5,772,082	10,949,653
期初淨資產		938,310,821
解繳公庫		
期末淨資產		949,260,474

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 12 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	118,389,528	24,476,317	142,865,845	收入
財產收入	419,564	2,220,400	2,639,964	財產收益
政府撥入收入	112,973,939		112,973,939	政府撥入收入
其他收入	4,996,025	22,255,917	27,251,942	其他收入
基金用途	118,732,909	13,183,283	131,916,192	支出
用人費用	109,395,537		109,395,537	人事支出
服務費用	7,735,933	911,965	8,647,898	業務支出
材料及用品費	854,925	-854,925		
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	675,292	-675,292		
其他	14,182	10,810,123	10,810,123	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)	-343,381	11,293,034	10,949,653	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	479,691	948,780,783	949,260,474	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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22,255,917元=應付代收款購置土地改良物7,098,338元+應付代收款購置房屋建築及設備8,995,891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、教育局委託光榮國小辦理統一採購7,840,115元)+應付代收款購置機械設備4,508,222元(其中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1,603,466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+房屋建築及設備減值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675,292元=擴充改良房屋及建築設備252,200元+購置雜項設備423,092元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,810,123元=固定資產折舊10,810,123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。