

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 3 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唐偉成

# 高雄市鳳山區忠孝國民小學

## 目次

中華民國 111年度 3 月份

### 甲、預算執行報表

#### 壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁至第2頁

#### 貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第3頁至第3頁

二、資本資產明細表

第4頁至第5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第6頁

### 乙、會計報表

#### 壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10頁至第10頁

### 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第14頁

三、平衡表科目明細表

第15頁至第19頁

四、銀行存款差額解釋表

第20頁至第20頁

五、對帳單

第21頁至第29頁

六、保管(證)品月報

第30頁至第30頁

# 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 3 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	11,347,054	10,366,000	981,054	9.46	47,996,087	47,629,000	367,087	0.77
財產收入	300,000	204,450	10,000	194,450	1,944.50	207,898	30,000	177,898	592.99
財產處分收入						3,448		3,448	
租金收入	300,000	204,450	10,000	194,450	1,944.50	204,450	30,000	174,450	581.50
政府撥入收入	112,991,000	9,883,000	9,883,000			46,236,000	46,236,000		
公庫撥款收入	112,991,000	9,883,000	9,883,000			46,236,000	46,236,000		
其他收入	5,440,000	1,259,604	473,000	786,604	166.30	1,552,189	1,363,000	189,189	13.88
雜項收入	5,440,000	1,259,604	473,000	786,604	166.30	1,552,189	1,363,000	189,189	13.88
基金用途	119,006,000	9,558,558	10,366,000	-807,442	-7.79	41,521,041	47,904,000	-6,382,959	-13.32
國民教育計畫	71,315,000	5,735,111	6,378,000	-642,889	-10.08	25,955,710	30,201,000	-4,245,290	-14.06
其他	71,315,000	5,735,111	6,378,000	-642,889	-10.08	25,955,710	30,201,000	-4,245,290	-14.06
一般行政管理計畫	47,256,000	3,773,447	3,988,000	-214,553	-5.38	15,515,331	17,268,000	-1,752,669	-10.15
其他	47,256,000	3,773,447	3,988,000	-214,553	-5.38	15,515,331	17,268,000	-1,752,669	-10.15
建築及設備計畫	435,000	50,000		50,000		50,000	435,000	-385,000	-88.51
購建固定資產	435,000	50,000		50,000		50,000	435,000	-385,000	-88.51
本期賸餘(短絀)	-275,000	1,788,496		1,788,496		6,475,046	-275,000	6,750,046	-2,454.56
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					7,298,118	1,901,608	5,396,510	283.79

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 3 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. 雜項收入：係藝才班及課後社團等報名人數超出預期所致。
4. 國民小學教育：係用人費用提前分配及撙節費用所致。
5. 行政管理及推展：係用人費用提前分配及撙節費用所致。
6. 購建固定資產：係因消防系統整合改善工程採購尚未發包所致。

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 3 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	
國民教育計畫		本月數				5,735,111	6,378,000	-642,889	-10.08
		累計數				25,955,710	30,201,000	-4,245,290	-14.06
一般行政管理計畫		本月數				3,773,447	3,988,000	-214,553	-5.38
		累計數				15,515,331	17,268,000	-1,752,669	-10.15
建築及設備計畫		本月數				50,000	0	50,000	0.00
		累計數				50,000	435,000	-385,000	-88.51

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 3 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	148,255,881	146,184,772	4,420,163	935,138,695
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			726,903	5,763,753
房屋及建築	42,393,834	23,870,067	144,284,743		3,146,311	159,662,199
機械及設備	14,718,685	5,885,530	1,634,940	350,960	425,955	9,691,180
交通及運輸設備	1,625,962	339,765			47,766	1,238,431
雜項設備	11,441,643	7,954,876	38,669	124,129	73,228	3,328,079
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	145,709,683		519,053
遞耗資產						

- 註： 1.土地:增加數：依公告現值調整增值2,220,400元。  
 2.房屋及建築:增加數:購建中固定資產完工轉列房屋及建築144,234,743元。  
 3.機械及設備:增加數:應付代收款購置160,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元)、購建中固定資產完工轉列機械及設備1,474,940元。減少數:報廢350,960元。  
 4.雜項設備:增加數:應付代收款購置38,669元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購3,969元)。減少數:報廢124,129元。  
 5.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。

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 3 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： 1.土地:增加數：依公告現值調整增值2,220,400元。  
 2.房屋及建築:增加數:購建中固定資產完工轉列房屋及建築144,234,743元。  
 3.機械及設備:增加數:應付代收款購置160,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元)、購建中固定資產完工轉列機械及設備1,474,940元。減少數:報廢350,960元。  
 4.雜項設備:增加數:應付代收款購置38,669元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購3,969元)。減少數:報廢124,129元。  
 5.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。

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 3 月份

702-6

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	20,000		70,000	50,000	50,000	50,000	100.00				
房屋及建築		50,000	20,000		70,000	50,000	50,000	50,000	100.00				
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			385,000	385,000				-385,000	-100.00		
雜項設備		385,000			385,000	385,000				-385,000	-100.00		
購建中固定資產													
其他													
其他													
總計		435,000	20,000		455,000	435,000	50,000	50,000	11.49	-385,000	-88.51		

消防系統整合改善工程採購尚未發包所致。  
 已請業務單位儘速辦理。



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3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	958,334,783	100.00	負債	2	15,897,970	1.66
流動資產	11	23,196,088	2.42	流動負債	21	13,811,488	1.44
現金	1101	21,597,611	2.25	應付款項	2102	13,811,488	1.44
銀行存款	110102	21,537,611	2.25	應付代收款	210203	13,310,488	1.39
財政局市庫	110102-1	18,155,812	1.89	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,225,822	0.13	應付工程款	210206	501,000	0.05
午餐專戶	110102-3	1,792,634	0.19	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	249,611	0.03	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	113,732	0.01	其他負債	28	2,086,482	0.22
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	2,086,482	0.22
預付款項	1108	1,598,477	0.17	存入保證金	280104	2,086,482	0.22
預付在建工程款	110802	18,053	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,580,424	0.16	淨資產	3	942,436,813	98.34
固定資產	14	935,138,695	97.58	淨資產	31	942,436,813	98.34
土地	1401	754,936,000	78.78	淨資產	3101	942,436,813	98.34
土地	140101	754,936,000	78.78	累積餘額	310101	938,310,821	97.91
信託代理與保證資產		3,954,931		信託代理與保證負債		3,954,931	
保證品		3,954,931		應付保證品		3,954,931	

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3,954,931元。

1. 洪章水電工程有限公司銀行定期存單110年11月23日(水電工程)-620,000元，繳納校舍拆除重建工程保固保證金計620,000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)-37,840元X3=113,520元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840X3=113,520元。(共3張)

3. 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3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	5,763,753	0.60	本期賸餘	310102	4,125,992	0.43
土地改良物	140201	14,674,618	1.53	合計：		958,334,783	
累計折舊-土地改良物	140202	-8,910,865	-0.93				
房屋建築及設備	1404	159,662,199	16.66				
房屋建築及設備	140401	186,678,577	19.48				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,016,378	-2.82				
機械及設備	1405	9,691,180	1.01				
機械及設備	140501	16,002,665	1.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,311,485	-0.66				
交通及運輸設備	1406	1,238,431	0.13				
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	-387,531	-0.04				
雜項設備	1407	3,328,079	0.35				
雜項設備	140701	11,356,183	1.18				
信託代理與保證資產		3,954,931		信託代理與保證負債		3,954,931	
保證品		3,954,931		應付保證品		3,954,931	

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3,954,931元。

1. 洪葦水電工程有限公司銀行定期存單110年11月23日(水電工程)-620,000元，繳納校舍拆除重建工程保固保證金計620,000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)-37,840元X3=113,520元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840X3=113,520元。(共3張)
3. 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3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	-8,028,104	-0.84				
購建中固定資產	1411	519,053	0.05				
購建中固定資產	141101	519,053	0.05				
合計：		958,334,783					

信託代理與保證資產

3,954,931

信託代理與保證負債

3,954,931

保證品

3,954,931

應付保證品

3,954,931

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3,954,931元。

1. 洪韋水電工程有限公司銀行定期存單110年11月23日(水電工程)-620,000元，繳納校舍拆除重建工程保固保證金計620,000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)-37,840元X3=113,520元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840X3=113,520元。(共3張)

3. 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	11,365,107	50,492,285
財產孳息收入	204,450	2,428,298
廢舊物品售價收入	204,450	204,450
財產交易利益		3,448
政府撥入收入		2,220,400
公庫撥款收入	9,883,000	46,236,000
其他收入	9,883,000	46,236,000
受贈收入	1,277,657	1,827,987
雜項收入		34,700
支出	1,277,657	1,793,287
人事支出	10,308,438	46,366,293
人事支出	8,966,023	40,068,210
業務支出	8,966,023	40,068,210
業務支出	542,335	1,389,479
業務支出	542,335	1,389,479
財產損失		4,754
財產交易損失		4,754
折舊、折耗及攤銷	799,880	2,419,134
固定資產折舊	799,880	2,419,134
其他支出	200	2,484,716
其他支出	200	2,484,716
本期賸餘(短絀)	1,056,669	4,125,992
期初淨資產		938,310,821
解繳公庫		
期末淨資產		942,436,813

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 3 月份

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	47,996,087	2,496,198	50,492,285	收入
財產收入	207,898	2,220,400	2,428,298	財產收益
政府撥入收入	46,236,000		46,236,000	政府撥入收入
其他收入	1,552,189	275,798	1,827,987	其他收入
基金用途	41,521,041	4,845,252	46,366,293	支出
用人費用	40,068,210		40,068,210	人事支出
服務費用	1,289,052	100,427	1,389,479	業務支出
材料及用品費	64,227	-64,227		
租金、償債、利息及相關手續費	36,200	-36,200		
短絀、賠償給付與支應退場支出		4,754	4,754	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	50,000	-50,000		
其他	13,352	2,419,134	2,419,134	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,475,046	2,471,364	2,484,716	其他支出
期初基金餘額	823,072	-2,349,054	4,125,992	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		937,487,749	938,310,821	期初淨資產
期末基金餘額	7,298,118	935,138,695	942,436,813	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：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275,798元=應付代收欸購置土地改良物18,053元(購建中固定資產)+應付代收欸購置房屋建築及設備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)+應付代收欸購置機械設備160,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購160,000元)+應付代收欸購置雜項設備38,669元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購3,969元)。  
 3. 「財產損失」之調整數4,754元=處分機械及設備損失3,511元+處分雜項設備損失1,243元。  
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,419,134元=固定資產折舊2,419,134元。  
 5. 其他支出2,471,364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196,421元。