

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 8 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 8 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	10,448,308	10,392,000	56,308	0.54	96,460,411	96,956,000	-495,589	-0.51
財產收入	300,000	180,376	10,000	170,376	1,703.76	402,514	290,000	112,514	38.80
財產處分收入						3,448		3,448	
租金收入	300,000	180,376	10,000	170,376	1,703.76	399,066	290,000	109,066	37.61
政府撥入收入	112,991,000	9,909,000	9,909,000			93,148,000	93,148,000		
公庫撥款收入	112,991,000	9,909,000	9,909,000			93,148,000	93,148,000		
其他收入	5,440,000	358,932	473,000	-114,068	-24.12	2,909,897	3,518,000	-608,103	-17.29
雜項收入	5,440,000	358,932	473,000	-114,068	-24.12	2,909,897	3,518,000	-608,103	-17.29
基金用途	119,006,000	9,823,112	10,392,000	-568,888	-5.47	89,205,771	97,231,000	-8,025,229	-8.25
國民教育計畫	71,315,000	5,991,549	6,447,000	-455,451	-7.06	54,772,833	59,771,000	-4,998,167	-8.36
其他	71,315,000	5,991,549	6,447,000	-455,451	-7.06	54,772,833	59,771,000	-4,998,167	-8.36
一般行政管理計畫	47,256,000	3,831,563	3,945,000	-113,437	-2.88	34,362,938	37,025,000	-2,662,062	-7.19
其他	47,256,000	3,831,563	3,945,000	-113,437	-2.88	34,362,938	37,025,000	-2,662,062	-7.19
建築及設備計畫	435,000					70,000	435,000	-365,000	-83.91
購建固定資產	435,000					70,000	435,000	-365,000	-83.91
本期賸餘(短絀)	-275,000	625,196		625,196		7,254,640	-275,000	7,529,640	-2,738.05
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					8,077,712	1,901,608	6,176,104	324.78

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. 雜項收入：係新冠肺炎致課後社團及課後照顧班停課所致。

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、消防系統整合改善工程採購385,000元尚未完工所致。

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 8 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				5,991,549	6,447,000	-455,451	-7.06
		累計數				54,772,833	59,771,000	-4,998,167	-8.36
一般行政管理計畫		本月數				3,831,563	3,945,000	-113,437	-2.88
		累計數				34,362,938	37,025,000	-2,662,062	-7.19
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				70,000	435,000	-365,000	-83.91

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 8 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	166,567,850	151,569,310	9,209,229	943,277,060
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	2,395,983	10,706,073
房屋及建築	42,393,834	23,870,067	144,493,743		4,604,287	158,413,223
機械及設備	14,718,685	5,885,530	5,954,940	5,328,845	1,159,887	8,299,363
交通及運輸設備	1,625,962	339,765			127,376	1,158,821
雜項設備	11,441,643	7,954,876	6,821,638	124,129	921,696	9,262,580
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	145,727,736		501,000
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 8 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 8 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189,000元、預算執行50,000元、補辦預算20,000元、購建中固定資產完工轉列房屋及建築144,234,743元。
- 4.機械及設備:增加數:應付代收款購置4,480,000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1,843,753元(其中教育局委託後紅國小辦理統一採購9,053元)、機械及設備更正轉列為雜項設備4,977,885元。減少數:報廢124,129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。

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 8 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															
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	70,000	70,000		70,000	100.00					
房屋及建築		50,000	220,000		270,000	70,000	70,000		70,000	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	16,692		401,692	385,000					-385,000	-100.00			
雜項設備		385,000	16,692		401,692	385,000					-385,000	-100.00	消防系統整合改善工程採購尚 未完工所致。	已請業務單位儘速辦理。	
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		435,000	236,692		671,692	455,000	70,000		70,000	15.38	-385,000	-84.62			

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8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	968,983,478	100.00	負債	2	17,628,706	1.82
流動資產	11	25,706,418	2.65	流動負債	21	15,845,136	1.64
現金	1101	24,849,433	2.56	應付款項	2102	15,845,136	1.64
銀行存款	110102	24,789,433	2.56	應付代收款	210203	15,845,136	1.64
財政局市庫	110102-1	21,178,522	2.19	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,619,938	0.17	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,657,402	0.17	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	212,604	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	120,967	0.01	其他負債	28	1,783,570	0.18
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	1,783,570	0.18
預付款項	1108	856,985	0.09	存入保證金	280104	1,783,570	0.18
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	856,985	0.09	淨資產	3	951,354,772	98.18
固定資產	14	943,277,060	97.35	淨資產	31	951,354,772	98.18
土地	1401	754,936,000	77.91	淨資產	3101	951,354,772	98.18
土地	140101	754,936,000	77.91	累積餘額	310101	938,310,821	96.83
信託代理與保證資產		3,917,091		信託代理與保證負債		3,917,091	
保證品		3,917,091		應付保證品		3,917,091	

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3,917,091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X2=75,680元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840X2=75,680元。(共2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8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	10,706,073	1.10	本期賸餘	310102	13,043,951	1.35
土地改良物	140201	21,286,018	2.20	合計：		968,983,478	
累計折舊-土地改良物	140202	-10,579,945	-1.09				
房屋建築及設備	1404	158,413,223	16.35				
房屋建築及設備	140401	186,887,577	19.29				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,474,354	-2.94				
機械及設備	1405	8,299,363	0.86				
機械及設備	140501	15,344,780	1.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,045,417	-0.73				
交通及運輸設備	1406	1,158,821	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	-467,141	-0.05				
雜項設備	1407	9,262,580	0.96				
雜項設備	140701	18,139,152	1.87				
信託代理與保證資產		3,917,091		信託代理與保證負債		3,917,091	
保證品		3,917,091		應付保證品		3,917,091	

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3,917,091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X2=75,680元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840X2=75,680元。
(共2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8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	-8,876,572	-0.92				
購建中固定資產	1411	501,000	0.05				
購建中固定資產	141101	501,000	0.05				
合計：		968,983,478					

信託代理與保證資產

3,917,091

信託代理與保證負債

3,917,091

保證品

3,917,091

應付保證品

3,917,091

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3,917,091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X2=75,680元，繳納校舍拆除重建工程撫育費保活金計37,840X2=75,680元。
(共2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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,453,392	112,252,640
財產收益	180,376	2,622,914
財產孳息收入	180,376	399,066
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	9,909,000	93,148,000
公庫撥款收入	9,909,000	93,148,000
其他收入	364,016	16,481,726
受贈收入		34,700
雜項收入	364,016	16,447,026
支出	10,846,227	99,208,689
人事支出	9,630,032	84,316,484
人事支出	9,630,032	84,316,484
業務支出	193,080	4,805,105
業務支出	193,080	4,805,105
財產損失		393,354
財產交易損失		393,354
折舊、折耗及攤銷	1,023,115	7,191,266
固定資產折舊	1,023,115	7,191,266
其他支出		2,502,480
其他支出		2,502,480
本期賸餘(短絀)	-392,835	13,043,951
期初淨資產		938,310,821
解繳公庫		
期末淨資產		951,354,772

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 8 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	96,460,411	15,792,229	112,252,640	收入
財產收入	402,514	2,220,400	2,622,914	財產收益
政府撥入收入	93,148,000		93,148,000	政府撥入收入
其他收入	2,909,897	13,571,829	16,481,726	其他收入
基金用途	89,205,771	10,002,918	99,208,689	支出
用人費用	84,316,484		84,316,484	人事支出
服務費用	4,015,506	789,599	4,805,105	業務支出
材料及用品費	732,559	-732,559		
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		393,354	393,354	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	70,000	-70,000		
其他	14,182	2,488,298	2,502,480	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	7,254,640	5,789,311	13,043,951	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	8,077,712	943,277,060	951,354,772	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13,571,829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248,076元(其中59,076元1月列帳購建中國固定資產，1月完工轉列房屋建築及設備)+應付代收款購置機械設備4,480,000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1,843,753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393,354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。
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70,000元=擴充改良房屋及建築設備70,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,191,266元=固定資產折舊7,191,266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。