

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 112 年 2 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 112 年 2 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	125,918,000	9,106,820	9,549,000	-442,180	-4.63	33,340,299	33,529,000	-188,701	-0.56
財產收入	500,000	207,900		207,900		232,220		232,220	
租金收入	500,000	207,900		207,900		232,220		232,220	
政府撥入收入	117,846,000	8,664,500	8,849,000	-184,500	-2.08	32,526,500	32,711,000	-184,500	-0.56
公庫撥款收入	117,846,000	8,664,500	8,849,000	-184,500	-2.08	32,526,500	32,711,000	-184,500	-0.56
其他收入	7,572,000	234,420	700,000	-465,580	-66.51	581,579	818,000	-236,421	-28.90
雜項收入	7,572,000	234,420	700,000	-465,580	-66.51	581,579	818,000	-236,421	-28.90
基金用途	125,918,000	9,365,421	9,593,000	-227,579	-2.37	33,051,829	33,490,000	-438,171	-1.31
國民教育計畫	77,951,000	5,210,091	5,838,000	-627,909	-10.76	20,983,428	21,465,000	-481,572	-2.24
其他	77,951,000	5,210,091	5,838,000	-627,909	-10.76	20,983,428	21,465,000	-481,572	-2.24
一般行政管理計畫	47,354,000	4,155,330	3,755,000	400,330	10.66	12,068,401	12,025,000	43,401	0.36
其他	47,354,000	4,155,330	3,755,000	400,330	10.66	12,068,401	12,025,000	43,401	0.36
建築及設備計畫	613,000								
購建固定資產	613,000								
本期賸餘(短絀)		-258,601	-44,000	-214,601	487.73	288,470	39,000	249,470	639.67
期初基金餘額	548,072					479,691	548,072	-68,381	-12.48
解繳公庫									
期末基金餘額	548,072					768,161	587,072	181,089	30.85

註：1. 因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

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：局收回健康檢查下投經費184,500元。

4. 雜項收入：係藝才班及課後照顧班等學費尚未撥入所致。

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 112 年 2 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				5,210,091	5,838,000	-627,909	-10.76
		累計數				20,983,428	21,465,000	-481,572	-2.24
一般行政管理計畫		本月數				4,155,330	3,755,000	400,330	10.66
		累計數				12,068,401	12,025,000	43,401	0.36

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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>	1,007,843,069	59,062,286	90,615,166		1,733,237	1,037,662,712
非理財目的之長期投資						
土地	754,936,000		88,816,000			843,752,000
土地改良物	21,384,356	11,612,805			427,518	9,344,033
房屋及建築	195,667,792	29,672,601			624,528	165,370,663
機械及設備	15,373,002	7,786,053	1,630,100	1659600	373,938	8,843,111
交通及運輸設備	1,675,962	531,181			31,939	1,112,842
雜項設備	18,805,957	9,459,646	169,066	214066	275,314	9,240,063
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						
遞耗資產						

註：1.土地:增加數：依公告現值調整增值88,816,000元。

2.機械及設備:增加數:應付代收款購置1,630,100元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購410,100元、教育局委託福山國中辦理統一採購1,220,000元)。

3.雜項設備:增加數:應付代收款購置169,066元。

214066

1659600

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 112 年 2 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88,816,000元。

2.機械及設備:增加數:應付代收款購置1,630,100元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購410,100元、教育局委託福山國中辦理統一採購1,220,000元)。

3.雜項設備:增加數:應付代收款購置169,066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112年2月28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	1,065,972,550	100.00	負債	2	27,541,677	2.58
流動資產	11	28,309,838	2.66	流動負債	21	18,199,776	1.71
現金	1101	26,446,341	2.48	應付款項	2102	18,199,776	1.71
銀行存款	110102	26,386,341	2.48	應付代收款	210203	18,186,276	1.71
財政局市庫	110102-1	21,741,948	2.04	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,527,244	0.14	其他應付款	210299	13,500	0.00
午餐專戶	110102-3	2,793,499	0.26	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	193,731	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	129,919	0.01	其他負債	28	9,341,901	0.88
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	9,341,901	0.88
預付款項	1108	1,863,497	0.17	存入保證金	280104	9,341,901	0.88
預付費用	110804	1,863,497	0.17	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,037,662,712	97.34	淨資產	3	1,038,430,873	97.42
土地	1401	843,752,000	79.15	淨資產	31	1,038,430,873	97.42
土地	140101	843,752,000	79.15	淨資產	3101	1,038,430,873	97.42
土地改良物	1402	9,344,033	0.88	累積餘額	310101	949,260,474	89.05

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28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	140201	21,384,356	2.01	本期賸餘	310102	89,170,399	8.37
累計折舊-土地改良物	140202	-12,040,323	-1.13	合計：		1,065,972,550	
房屋建築及設備	1404	165,370,663	15.51				
房屋建築及設備	140401	195,667,792	18.36				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,297,129	-2.84				
機械及設備	1405	8,843,111	0.83				
機械及設備	140501	17,003,102	1.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,159,991	-0.77				
交通及運輸設備	1406	1,112,842	0.10				
交通及運輸設備	140601	1,675,962	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-563,120	-0.05				
雜項設備	1407	9,240,063	0.87				
雜項設備	140701	18,975,023	1.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,734,960	-0.91				

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28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		
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		1,065,972,550					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	99,645,946	123,955,465
財產孳息收入	89,023,900	89,048,220
財產交易利益	207,900	232,220
政府撥入收入	88,816,000	88,816,000
公庫撥款收入	8,664,500	32,526,500
其他收入	8,664,500	32,526,500
雜項收入	1,957,546	2,380,745
其他收入	1,957,546	2,380,745
支出	10,240,058	34,785,066
人事支出	8,919,737	32,548,001
人事支出	8,919,737	32,548,001
業務支出	445,684	503,828
業務支出	445,684	503,828
折舊、折耗及攤銷	874,637	1,733,237
固定資產折舊	874,637	1,733,237
本期賸餘(短絀)	89,405,888	89,170,399
期初淨資產		949,260,474
解繳公庫		
期末淨資產		1,038,430,873

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	33,340,299	90,615,166	123,955,465	收入
財產收入	232,220	88,816,000	89,048,220	財產收益
政府撥入收入	32,526,500		32,526,500	政府撥入收入
其他收入	581,579	1,799,166	2,380,745	其他收入
基金用途	33,051,829	1,733,237	34,785,066	支出
用人費用	32,548,001		32,548,001	人事支出
服務費用	386,218	117,610	503,828	業務支出
材料及用品費	117,610	-117,610		
		1,733,237	1,733,237	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	288,470	88,881,929	89,170,399	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	479,691	948,780,783	949,260,474	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	768,161	1,037,662,712	1,038,430,873	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數88,816,000元=土地公告現值增加88,816,000元  
 2. 「其他收入」之調整數1,799,166元=代收款項購置機械設備1,630,100元+代收款項購置雜項設備169,066元。  
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,733,237元=固定資產折舊1,733,237元。