

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 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 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	125,918,000	10,026,837	11,032,000	-1,005,163	-9.11	43,367,136	44,561,000	-1,193,864	-2.68
財產收入	500,000	4,910	150,000	-145,090	-96.73	237,130	150,000	87,130	58.09
租金收入	500,000	4,910	150,000	-145,090	-96.73	237,130	150,000	87,130	58.09
政府撥入收入	117,846,000	9,300,000	9,300,000			41,826,500	42,011,000	-184,500	-0.44
公庫撥款收入	117,846,000	9,300,000	9,300,000			41,826,500	42,011,000	-184,500	-0.44
其他收入	7,572,000	721,927	1,582,000	-860,073	-54.37	1,303,506	2,400,000	-1,096,494	-45.69
雜項收入	7,572,000	721,927	1,582,000	-860,073	-54.37	1,303,506	2,400,000	-1,096,494	-45.69
基金用途	125,918,000	9,606,032	9,975,000	-368,968	-3.70	42,657,861	43,465,000	-807,139	-1.86
國民教育計畫	77,951,000	5,953,450	6,171,000	-217,550	-3.53	26,936,878	27,636,000	-699,122	-2.53
其他	77,951,000	5,953,450	6,171,000	-217,550	-3.53	26,936,878	27,636,000	-699,122	-2.53
一般行政管理計畫	47,354,000	3,652,582	3,804,000	-151,418	-3.98	15,720,983	15,829,000	-108,017	-0.68
其他	47,354,000	3,652,582	3,804,000	-151,418	-3.98	15,720,983	15,829,000	-108,017	-0.68
建築及設備計畫	613,000								
購建固定資產	613,000								
本期賸餘(短絀)		420,805	1,057,000	-636,195	-60.19	709,275	1,096,000	-386,725	-35.29
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					1,188,966	1,644,072	-455,106	-27.68

註：1. 租金收入：係場地出租收入超出預期所致。
 2. 公庫撥款收入：局收回健康檢查下授經費184,500元。
 3. 雜項收入：係藝才班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 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	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				5,953,450	6,171,000	-217,550	-3.53
		累計數				26,936,878	27,636,000	-699,122	-2.53
一般行政管理計畫		本月數				3,652,582	3,804,000	-151,418	-3.98
		累計數				15,720,983	15,829,000	-108,017	-0.68

資本資產明細表

中華民國 112 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		
資產	1,007,843,069	59,062,286	90,689,666		2,618,148	1,036,852,301
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			641,277	9,130,274
房屋及建築	195,667,792	29,672,601			936,792	165,058,399
機械及設備	15,373,002	7,786,053	1,659,600		578,291	8,668,258
交通及運輸設備	1,675,962	531,181			47,619	1,097,162
雜項設備	18,805,957	9,459,646	214,066		414,169	9,146,208
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1,659,600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214,066元。

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 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88,816,000元。

2.機械及設備:增加數:應付代收款購置1,659,600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214,066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	1,065,516,049	100.00	負債	2	27,474,782	2.58
流動資產	11	28,663,748	2.69	流動負債	21	18,124,881	1.70
現金	1101	26,451,855	2.48	應付款項	2102	18,124,881	1.70
銀行存款	110102	26,391,855	2.48	應付代收款	210203	18,124,881	1.70
財政局市庫	110102-1	21,927,759	2.06	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,079,694	0.20	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,030,639	0.19	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	223,844	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	9,349,901	0.88
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	9,349,901	0.88
預付款項	1108	2,211,893	0.21	存入保證金	280104	9,349,901	0.88
預付費用	110804	2,211,893	0.21	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,036,852,301	97.31	淨資產	3	1,038,041,267	97.42
土地	1401	843,752,000	79.19	淨資產	31	1,038,041,267	97.42
土地	140101	843,752,000	79.19	淨資產	3101	1,038,041,267	97.42
土地改良物	1402	9,130,274	0.86	累積餘額	310101	949,260,474	89.09

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	140201	21,384,356	2.01	本期賸餘	310102	88,780,793	8.33
累計折舊-土地改良物	140202	-12,254,082	-1.15	合計：		1,065,516,049	
房屋建築及設備	1404	165,058,399	15.49				
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	-30,609,393	-2.87				
機械及設備	1405	8,668,258	0.81				
機械及設備	140501	17,032,602	1.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,364,344	-0.79				
交通及運輸設備	1406	1,097,162	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	-578,800	-0.05				
雜項設備	1407	9,146,208	0.86				
雜項設備	140701	19,020,023	1.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,873,815	-0.93				

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		
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		1,065,516,049					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,101,337	134,056,802
財產收益	4,910	89,053,130
財產孳息收入	4,910	237,130
財產交易利益		88,816,000
政府撥入收入	9,300,000	41,826,500
公庫撥款收入	9,300,000	41,826,500
其他收入	796,427	3,177,172
雜項收入	796,427	3,177,172
支出	10,490,943	45,276,009
人事支出	8,988,126	41,536,127
人事支出	8,988,126	41,536,127
業務支出	617,906	1,121,734
業務支出	617,906	1,121,734
折舊、折耗及攤銷	884,911	2,618,148
固定資產折舊	884,911	2,618,148
本期賸餘(短絀)	-389,606	88,780,793
期初淨資產		949,260,474
解繳公庫		
期末淨資產		1,038,041,267

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 3 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	43,367,136	90,689,666	134,056,802	收入
財產收入	237,130	88,816,000	89,053,130	財產收益
政府撥入收入	41,826,500		41,826,500	政府撥入收入
其他收入	1,303,506	1,873,666	3,177,172	其他收入
基金用途	42,657,861	2,618,148	45,276,009	支出
用人費用	41,536,127		41,536,127	人事支出
服務費用	963,376	158,358	1,121,734	業務支出
材料及用品費	158,358	-158,358		
		2,618,148	2,618,148	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	709,275	88,071,518	88,780,793	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	1,188,966	1,036,852,301	1,038,041,267	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1,873,666元=代收款項購置機械設備1,659,600元+代收款項購置雜項設備214,066元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,618,148元=固定資產折舊2,618,148元。