

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 5 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 5 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	10,260,531	10,225,000	35,531	0.35	63,584,889	64,015,000	-430,111	-0.67
財產收入	500,000	198,296	50,000	148,296	296.59	435,496	200,000	235,496	117.75
租金收入	500,000	198,296	50,000	148,296	296.59	435,496	200,000	235,496	117.75
政府撥入收入	117,846,000	9,559,000	9,559,000			60,382,500	60,567,000	-184,500	-0.30
公庫撥款收入	117,846,000	9,559,000	9,559,000			60,382,500	60,567,000	-184,500	-0.30
其他收入	7,572,000	503,235	616,000	-112,765	-18.31	2,766,893	3,248,000	-481,107	-14.81
雜項收入	7,572,000	503,235	616,000	-112,765	-18.31	2,766,893	3,248,000	-481,107	-14.81
基金用途	125,918,000	9,745,676	10,374,000	-628,324	-6.06	61,625,997	63,430,000	-1,804,003	-2.84
國民教育計畫	77,951,000	6,078,726	6,465,000	-386,274	-5.97	38,609,817	39,924,000	-1,314,183	-3.29
其他	77,951,000	6,078,726	6,465,000	-386,274	-5.97	38,609,817	39,924,000	-1,314,183	-3.29
一般行政管理計畫	47,354,000	3,666,950	3,763,000	-96,050	-2.55	23,016,180	23,360,000	-343,820	-1.47
其他	47,354,000	3,666,950	3,763,000	-96,050	-2.55	23,016,180	23,360,000	-343,820	-1.47
建築及設備計畫	613,000		146,000	-146,000	-100.00		146,000	-146,000	-100.00
購建固定資產	613,000		146,000	-146,000	-100.00		146,000	-146,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		514,855	-149,000	663,855	-445.54	1,958,892	585,000	1,373,892	234.85
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					2,438,583	1,133,072	1,305,511	115.22

- 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：局收回健康檢查下投經費184,500元。  
 3. 雜項收入：係藝才班學費尚未繳入所致。  
 4. 購建固定資產：係因冷氣機92,000元已安裝，廠商尚未請款所致及幼兒園遊具54,000元，廠商尚在製作中所致。

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 5 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				6,078,726	6,465,000	-386,274	-5.97
		累計數				38,609,817	39,924,000	-1,314,183	-3.29
一般行政管理計畫		本月數				3,666,950	3,763,000	-96,050	-2.55
		累計數				23,016,180	23,360,000	-343,820	-1.47
建築及設備計畫		本月數				0	146,000	-146,000	-100.00
		累計數				0	146,000	-146,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	91,217,466	305,300	4,387,037	1,035,305,912
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			1,068,793	8,702,758
房屋及建築	195,667,792	29,672,601	273,800	273,800	1,561,320	164,433,871
機械及設備	15,373,002	7,786,053	1,724,600		986,066	8,325,483
交通及運輸設備	1,675,962	531,181			78,979	1,065,802
雜項設備	18,805,957	9,459,646	214,066		691,879	8,868,498
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.房屋及建築：增加數:應付代收款購置273,800元。減少數：工程同額減值273,800元。

3.機械及設備:增加數:應付代收款購置1,724,600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)。

4.雜項設備:增加數:應付代收款購置214,066元。

5.電腦軟體：應付代收款購置189,000元(教育局委託左營高中辦理統一採購189,000元)。減少數：軟體攤銷31,500元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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			189,000	31,500		157,500

- 註： 1.土地:增加數：依公告現值調整增值88,816,000元。  
 2.房屋及建築：增加數:應付代收款購置273,800元。減少數：工程同額減值273,800元。  
 3.機械及設備:增加數:應付代收款購置1,724,600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)。  
 4.雜項設備:增加數:應付代收款購置214,066元。  
 5.電腦軟體：應付代收款購置189,000元(教育局委託左營高中辦理統一採購189,000元)。減少數：軟體攤銷31,500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 112 年 5 月份

702-5

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		223,000			223,000									
房屋及建築		223,000			223,000									
購建中固定資產														
機械及設備		129,000			129,000									
機械及設備		129,000			129,000									
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		261,000			261,000	146,000					-146,000	-100.00		
雜項設備		261,000			261,000	146,000					-146,000	-100.00	係因冷氣機92,000元已安裝，廠商尚未請款所致。 係因幼兒園遊具54,000元，廠商尚在製作中所致。	已請業務單位儘速辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		613,000			613,000	146,000					-146,000	-100.00		

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5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	1,067,479,844	100.00	負債	2	29,735,349	2.79
流動資產	11	32,173,932	3.01	流動負債	21	20,589,448	1.93
現金	1101	29,434,645	2.76	應付款項	2102	20,589,448	1.93
銀行存款	110102	29,374,645	2.75	應付代收款	210203	20,589,448	1.93
財政局市庫	110102-1	22,759,491	2.13	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,509,221	0.14	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,719,140	0.44	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	253,844	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	132,949	0.01	其他負債	28	9,145,901	0.86
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	9,145,901	0.86
預付款項	1108	2,739,287	0.26	存入保證金	280104	9,145,901	0.86
預付費用	110804	2,739,287	0.26	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,035,148,412	96.97	淨資產	3	1,037,744,495	97.21
土地	1401	843,752,000	79.04	淨資產	31	1,037,744,495	97.21
土地	140101	843,752,000	79.04	淨資產	3101	1,037,744,495	97.21
土地改良物	1402	8,702,758	0.82	累積餘額	310101	949,260,474	88.93
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5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	2.00	本期賸餘	310102	88,484,021	8.29
累計折舊-土地改良物	140202	-12,681,598	-1.19	合計：		1,067,479,844	
房屋建築及設備	1404	164,433,871	15.40				
房屋建築及設備	140401	195,667,792	18.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,233,921	-2.93				
機械及設備	1405	8,325,483	0.78				
機械及設備	140501	17,097,602	1.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,772,119	-0.82				
交通及運輸設備	1406	1,065,802	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	-610,160	-0.06				
雜項設備	1407	8,868,498	0.83				
雜項設備	140701	19,020,023	1.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,151,525	-0.95				

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5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				
無形資產	16	157,500	0.01				
無形資產	1601	157,500	0.01				
電腦軟體	160102	157,500	0.01				
合計：		1,067,479,844					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,260,531	154,802,355
財產收益	198,296	89,251,496
財產孳息收入	198,296	435,496
財產交易利益		88,816,000
政府撥入收入	9,559,000	60,382,500
公庫撥款收入	9,559,000	60,382,500
其他收入	503,235	5,168,359
受贈收入		65,000
雜項收入	503,235	5,103,359
支出	10,635,012	66,318,334
人事支出	8,848,070	59,203,385
人事支出	8,848,070	59,203,385
業務支出	897,606	2,422,612
業務支出	897,606	2,422,612
財產損失		273,800
財產交易損失		273,800
折舊、折耗及攤銷	889,336	4,418,537
固定資產折舊	884,086	4,387,037
無形資產攤銷	5,250	31,500
本期賸餘（短絀）	-374,481	88,484,021
期初淨資產		949,260,474
解繳公庫		
期末淨資產		1,037,744,495

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 5 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	63,584,889	91,217,466	154,802,355	收入
財產收入	435,496	88,816,000	89,251,496	財產收益
政府撥入收入	60,382,500		60,382,500	政府撥入收入
其他收入	2,766,893	2,401,466	5,168,359	其他收入
基金用途	61,625,997	4,692,337	66,318,334	支出
用人費用	59,203,385		59,203,385	人事支出
服務費用	2,186,128	236,484	2,422,612	業務支出
材料及用品費	209,084	-209,084		
稅捐及規費(強制費)	26,400	-26,400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		273,800	273,800	財產損失
		4,418,537	4,418,537	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,958,892	86,525,129	88,484,021	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	2,438,583	1,035,305,912	1,037,744,495	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2,401,466元=代收款項購置房屋及建築273,800元+代收款項購置機械設備1,724,600元+代收款項購置雜項設備214,066元+代收款項購置電腦軟體189,000元。  
 3. 「財產損失」之調整數273,800元=房屋及建築工程同額減值273,800元。  
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,418,537元=固定資產折舊4,387,037元+電腦軟體攤銷31,500元。