

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 6 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 6 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	9,126,028	9,326,000	-199,972	-2.14	72,710,917	73,341,000	-630,083	-0.86
財產收入	500,000	24,144		24,144		459,640	200,000	259,640	129.82
租金收入	500,000	24,144		24,144		459,640	200,000	259,640	129.82
政府撥入收入	117,846,000	9,096,000	9,096,000			69,478,500	69,663,000	-184,500	-0.26
公庫撥款收入	117,846,000	9,096,000	9,096,000			69,478,500	69,663,000	-184,500	-0.26
其他收入	7,572,000	5,884	230,000	-224,116	-97.44	2,772,777	3,478,000	-705,223	-20.28
雜項收入	7,572,000	5,884	230,000	-224,116	-97.44	2,772,777	3,478,000	-705,223	-20.28
基金用途	125,918,000	9,837,138	9,705,000	132,138	1.36	71,463,135	73,135,000	-1,671,865	-2.29
國民教育計畫	77,951,000	6,059,816	5,907,000	152,816	2.59	44,669,633	45,831,000	-1,161,367	-2.53
其他	77,951,000	6,059,816	5,907,000	152,816	2.59	44,669,633	45,831,000	-1,161,367	-2.53
一般行政管理計畫	47,354,000	3,685,322	3,798,000	-112,678	-2.97	26,701,502	27,158,000	-456,498	-1.68
其他	47,354,000	3,685,322	3,798,000	-112,678	-2.97	26,701,502	27,158,000	-456,498	-1.68
建築及設備計畫	613,000	92,000		92,000		92,000	146,000	-54,000	-36.99
購建固定資產	613,000	92,000		92,000		92,000	146,000	-54,000	-36.99
本期賸餘(短絀)		-711,110	-379,000	-332,110	87.63	1,247,782	206,000	1,041,782	505.72
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					1,727,473	754,072	973,401	129.09

- 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：係藝才班學費尚未繳入所致。
 4. 購建固定資產：係因幼兒園遊具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 6 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				6,059,816	5,907,000	152,816	2.59
		累計數				44,669,633	45,831,000	-1,161,367	-2.53
一般行政管理計畫		本月數				3,685,322	3,798,000	-112,678	-2.97
		累計數				26,701,502	27,158,000	-456,498	-1.68
建築及設備計畫		本月數				92,000	0	92,000	0.00
		累計數				92,000	146,000	-54,000	-36.99

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 112 年 6 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	91,436,478	2,036,077	3,508,524	1,034,672,660
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			1,228,257	8,543,294
房屋及建築	195,667,792	29,672,601	273,800	273,800	1,873,584	164,121,607
機械及設備	15,373,002	7,786,053	1,724,600	1,147,337	53,713	8,110,499
交通及運輸設備	1,675,962	531,181	60,000		94,659	1,110,122
雜項設備	18,805,957	9,459,646	373,078	407,678 578,190	258,311	8,882,888
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)。減少數:報廢1,147,337元(累計折舊1,135,861元)。

4.交通及運輸設備:增加數:應付代收款購置60,000元。

5.雜項設備:增加數:應付代收款購置281,078元、預算購置92,000元。減少數:報廢578,190元(累計折舊572,405元)。

6.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36,750元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	36,750		152,250

- 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)。減少數:報廢1,147,337元(累計折舊1,135,861元)。
 4.交通及運輸設備:增加數:應付代收款購置60,000元。
 5.雜項設備:增加數:應付代收款購置281,078元、預算購置92,000元。減少數:報廢578,190元(累計折舊572,405元)。
 6.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36,750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 6 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	92,000		92,000	63.01	-54,000	-36.99			
雜項設備		261,000			261,000	146,000	92,000		92,000	63.01	-54,000	-36.99	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	92,000		92,000	63.01	-54,000	-36.99			

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6月30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	1,064,351,674	100.00	負債	2	27,951,541	2.63
流動資產	11	29,679,014	2.79	流動負債	21	18,488,130	1.74
現金	1101	28,984,670	2.72	應付款項	2102	18,488,130	1.74
銀行存款	110102	28,924,670	2.72	應付代收款	210203	18,488,130	1.74
財政局市庫	110102-1	22,187,744	2.08	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,230,197	0.21	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,121,799	0.39	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	248,616	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	136,314	0.01	其他負債	28	9,463,411	0.89
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	9,463,411	0.89
預付款項	1108	694,344	0.07	存入保證金	280104	9,145,901	0.86
預付費用	110804	694,344	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	317,510	0.03
固定資產	14	1,034,520,410	97.20	淨資產	3	1,036,400,133	97.37
土地	1401	843,752,000	79.27	淨資產	31	1,036,400,133	97.37
土地	140101	843,752,000	79.27	淨資產	3101	1,036,400,133	97.37
土地改良物	1402	8,543,294	0.80	累積餘額	310101	949,260,474	89.19

信託代理與保證資產 3,221,411

保證品 3,221,411

信託代理與保證負債

應付保證品

3,221,411

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6月30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	87,139,659	8.19
累計折舊-土地改良物	140202	-12,841,062	-1.21	合計：		1,064,351,674	
房屋建築及設備	1404	164,121,607	15.42				
房屋建築及設備	140401	195,667,792	18.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,546,185	-2.96				
機械及設備	1405	8,110,499	0.76				
機械及設備	140501	15,950,265	1.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,839,766	-0.74				
交通及運輸設備	1406	1,110,122	0.10				
交通及運輸設備	140601	1,735,962	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-625,840	-0.06				
雜項設備	1407	8,882,888	0.83				
雜項設備	140701	18,600,845	1.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,717,957	-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6月30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	152,250	0.01				
無形資產	1601	152,250	0.01				
電腦軟體	160102	152,250	0.01				
合計：		1,064,351,674					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,253,040	164,055,395
財產收益	24,144	89,275,640
財產孳息收入	24,144	459,640
財產交易利益		88,816,000
政府撥入收入	9,096,000	69,478,500
公庫撥款收入	9,096,000	69,478,500
其他收入	132,896	5,301,255
受贈收入		65,000
雜項收入	132,896	5,236,255
支出	10,597,402	76,915,736
人事支出	8,790,695	67,994,080
人事支出	8,790,695	67,994,080
業務支出	954,443	3,377,055
業務支出	954,443	3,377,055
財產損失	17,261	291,061
財產交易損失	17,261	291,061
折舊、折耗及攤銷	835,003	5,253,540
固定資產折舊	829,753	5,216,790
無形資產攤銷	5,250	36,750
本期賸餘(短絀)	-1,344,362	87,139,659
期初淨資產		949,260,474
解繳公庫		
期末淨資產		1,036,400,133

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 6 月 30 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	72,710,917	91,344,478	164,055,395	收入
財產收入	459,640	88,816,000	89,275,640	財產收益
政府撥入收入	69,478,500		69,478,500	政府撥入收入
其他收入	2,772,777	2,528,478	5,301,255	其他收入
基金用途	71,463,135	5,452,601	76,915,736	支出
用人費用	67,994,080		67,994,080	人事支出
服務費用	3,051,175	325,880	3,377,055	業務支出
材料及用品費	295,330	-295,330		
租金、償債、利息及相關手續費	3,150	-3,150		
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		291,061	291,061	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	92,000	-92,000		
		5,253,540	5,253,540	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,247,782	85,891,877	87,139,659	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	1,727,473	1,034,672,660	1,036,400,133	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2,528,478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+代收款項購置交通及運輸設備60,000元+代收款項購置雜項設備281,078元+代收款項購置電腦軟體189,000元。
 3. 「財產損失」之調整數291,061元=房屋及建築工程同額減值273,800元+處分機械及設備財產交易損失11,476元(原值1,147,337元，累計折舊1,135,861元)+處分雜項設備財產交易損失5,785元(原值578,190元，累計折舊572,405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92,000元=購置雜項設備92,000元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,253,540元=固定資產折舊5,216,790元+電腦軟體攤銷數36,750元。

835976
830726
575