

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 1 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領平

# 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 1 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	24,233,479	23,980,000	253,479	1.06	24,233,479	23,980,000	253,479	1.06
財產收入	500,000	24,320		24,320		24,320		24,320	
租金收入	500,000	24,320		24,320		24,320		24,320	
政府撥入收入	117,846,000	23,862,000	23,862,000			23,862,000	23,862,000		
公庫撥款收入	117,846,000	23,862,000	23,862,000			23,862,000	23,862,000		
其他收入	7,572,000	347,159	118,000	229,159	194.20	347,159	118,000	229,159	194.20
雜項收入	7,572,000	347,159	118,000	229,159	194.20	347,159	118,000	229,159	194.20
基金用途	125,918,000	23,686,408	23,897,000	-210,592	-0.88	23,686,408	23,897,000	-210,592	-0.88
國民教育計畫	77,951,000	15,773,337	15,627,000	146,337	0.94	15,773,337	15,627,000	146,337	0.94
其他	77,951,000	15,773,337	15,627,000	146,337	0.94	15,773,337	15,627,000	146,337	0.94
一般行政管理計畫	47,354,000	7,913,071	8,270,000	-356,929	-4.32	7,913,071	8,270,000	-356,929	-4.32
其他	47,354,000	7,913,071	8,270,000	-356,929	-4.32	7,913,071	8,270,000	-356,929	-4.32
建築及設備計畫	613,000								
購建固定資產	613,000								
本期賸餘(短絀)		547,071	83,000	464,071	559.12	547,071	83,000	464,071	559.12
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					1,026,762	631,072	395,690	62.70

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. 雜項收入：係藝材班1月學費收入，致收入超收。

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 1 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				15,773,337	15,627,000	146,337	0.94
		累計數				15,773,337	15,627,000	146,337	0.94
一般行政管理計畫		本月數				7,913,071	8,270,000	-356,929	-4.32
		累計數				7,913,071	8,270,000	-356,929	-4.32

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 1 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	76,040		858,600	947,998,223
非理財目的之長期投資						
土地	754,936,000					754,936,000
土地改良物	21,384,356	11,612,805			213,759	9,557,792
房屋及建築	195,667,792	29,672,601			312,264	165,682,927
機械及設備	15,373,002	7,786,053			178,661	7,408,288
交通及運輸設備	1,675,962	531,181			16,259	1,128,522
雜項設備	18,805,957	9,459,646	76,040		137,657	9,284,694
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：雜項設備:增加數:應付代收款購置76,040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 1 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：雜項設備:增加數:應付代收款購置76,040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1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	968,824,023	100.00	負債	2	19,799,038	2.04
流動資產	11	20,825,800	2.15	流動負債	21	18,223,687	1.88
現金	1101	19,301,039	1.99	應付款項	2102	18,223,687	1.88
銀行存款	110102	19,241,039	1.99	應付代收款	210203	18,210,187	1.88
財政局市庫	110102-1	14,054,597	1.45	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,663,896	0.17	其他應付款	210299	13,500	0.00
午餐專戶	110102-3	3,200,411	0.33	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	128,404	0.01	其他負債	28	1,575,351	0.16
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	1,575,351	0.16
預付款項	1108	1,524,761	0.16	存入保證金	280104	1,370,901	0.14
預付費用	110804	1,524,761	0.16	暫收及待結轉帳項	280108	204,450	0.02
固定資產	14	947,998,223	97.85	淨資產	3	949,024,985	97.96
土地	1401	754,936,000	77.92	淨資產	31	949,024,985	97.96
土地	140101	754,936,000	77.92	淨資產	3101	949,024,985	97.96
土地改良物	1402	9,557,792	0.99	累積餘額	310101	949,260,474	97.98
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1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	2.21	本期短絀	310103	-235,489	-0.02
累計折舊-土地改良物	140202	-11,826,564	-1.22	合計：		968,824,023	
房屋建築及設備	1404	165,682,927	17.10				
房屋建築及設備	140401	195,667,792	20.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,984,865	-3.09				
機械及設備	1405	7,408,288	0.76				
機械及設備	140501	15,373,002	1.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,964,714	-0.82				
交通及運輸設備	1406	1,128,522	0.12				
交通及運輸設備	140601	1,675,962	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-547,440	-0.06				
雜項設備	1407	9,284,694	0.96				
雜項設備	140701	18,881,997	1.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,597,303	-0.99				

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1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：		968,824,023					

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,309,519	24,309,519
財產收益	24,320	24,320
財產孳息收入	24,320	24,320
政府撥入收入	23,862,000	23,862,000
公庫撥款收入	23,862,000	23,862,000
其他收入	423,199	423,199
雜項收入	423,199	423,199
支出	24,545,008	24,545,008
人事支出	23,628,264	23,628,264
人事支出	23,628,264	23,628,264
業務支出	58,144	58,144
業務支出	58,144	58,144
折舊、折耗及攤銷	858,600	858,600
固定資產折舊	858,600	858,600
本期賸餘(短絀)	-235,489	-235,489
期初淨資產		949,260,474
解繳公庫		
期末淨資產		949,024,985

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 1 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	24,233,479	76,040	24,309,519	收入
財產收入	24,320		24,320	財產收益
政府撥入收入	23,862,000		23,862,000	政府撥入收入
其他收入	347,159	76,040	423,199	其他收入
基金用途	23,686,408	858,600	24,545,008	支出
用人費用	23,628,264		23,628,264	人事支出
服務費用	41,782	16,362	58,144	業務支出
材料及用品費	16,362	-16,362		
		858,600	858,600	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	547,071	-782,560	-235,489	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	1,026,762	947,998,223	949,024,985	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數76,040元=代收款項購置雜項設備76,040元。  
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數858,600元=固定資產折舊858,600元。