

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 9 月份

主辦會計人員

會計室主任 方彥凱

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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	14,506,872	15,053,000	-546,128	-3.63	106,572,103	108,131,000	-1,558,897	-1.44
財產收入	500,000	10,272	100,000	-89,728	-89.73	483,206	400,000	83,206	20.80
財產處分收入		2,978		2,978		8,592		8,592	
租金收入	500,000	7,294	100,000	-92,706	-92.71	474,614	400,000	74,614	18.65
政府撥入收入	117,846,000	14,497,000	14,497,000			102,437,500	102,622,000	-184,500	-0.18
公庫撥款收入	117,846,000	14,497,000	14,497,000			102,437,500	102,622,000	-184,500	-0.18
其他收入	7,572,000	-400	456,000	-456,400	-100.09	3,651,397	5,109,000	-1,457,603	-28.53
雜項收入	7,572,000	-400	456,000	-456,400	-100.09	3,651,397	5,109,000	-1,457,603	-28.53
基金用途	125,918,000	9,404,410	15,111,000	-5,706,590	-37.76	100,786,741	108,111,000	-7,324,259	-6.77
國民教育計畫	77,951,000	5,605,542	11,082,000	-5,476,458	-49.42	62,630,638	69,241,000	-6,610,362	-9.55
其他	77,951,000	5,605,542	11,082,000	-5,476,458	-49.42	62,630,638	69,241,000	-6,610,362	-9.55
一般行政管理計畫	47,354,000	3,752,868	3,760,000	-7,132	-0.19	37,895,103	38,386,000	-490,897	-1.28
其他	47,354,000	3,752,868	3,760,000	-7,132	-0.19	37,895,103	38,386,000	-490,897	-1.28
建築及設備計畫	613,000	46,000	269,000	-223,000	-82.90	261,000	484,000	-223,000	-46.07
購建固定資產	613,000	46,000	269,000	-223,000	-82.90	261,000	484,000	-223,000	-46.07
本期購餘(短絀)		5,102,462	-58,000	5,160,462	-8,897.35	5,785,362	20,000	5,765,362	28,826.81
期初基金餘額	548,000					479,691	548,000	-68,309	-12.47
解繳公庫									
期末基金餘額	548,000					6,265,053	568,000	5,697,053	1,003.00

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

1. 財產處分收入：係處分資產超出預期所致。
2. 租金收入：係場地出租超出預期所致。
3. 公庫撥款收入：局收回健康檢查下授經費184,500元。
4. 雜項收入：係課後照顧班招生不如預期所致。
5. 購建固定資產：係人事室及會計室合併辦公處所工程施工進行中未完工所致。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 月份

702-3

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數		數量			執行數			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫		本月數					5,605,542	11,082,000	-5,476,458	-49.42	
		累計數					62,630,638	69,241,000	-6,610,362	-9.55	
一般行政管理計畫		本月數					3,752,868	3,760,000	-7,132	-0.19	
		累計數					37,895,103	38,386,000	-490,897	-1.28	
建築及設備計畫		本月數					46,000	269,000	-223,000	-82.90	
		累計數					261,000	484,000	-223,000	-46.07	

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
資本資產明細表

702-4

中華民國 112 年 9 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						
非理財目的之長期投資	1,007,843,069	59,062,286	92,246,578	2,051,827	6,026,742	1,032,948,792
土地	754,936,000		88,816,000			843,752,000
土地改良物	21,384,356	11,612,805			1,706,649	8,064,902
房屋及建築	195,667,792	29,672,601	308,800	273,800	2,810,595	163,219,596
機械及設備	15,373,002	7,786,053	2,153,100	1,147,337	693,942	7,898,770
交通及運輸設備	1,675,962	531,181	101,000		144,515	1,101,266
雜項設備	18,805,957	9,459,646	678,678	578,190	671,041	8,775,758
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308,800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2,153,100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、教育局委託登發國小辦理統一採購374,000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、民間捐贈41,000元。

5.雜項設備:增加數:應付代收款購置359,678元、預算購置261,000元、民間捐贈58,000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52,500元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學
資本資產明細表

702-5

中華民國 112 年 9 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	52,500		136,500

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308,800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2,153,100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、教育局委託登發國小辦理統一採購374,000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、民間捐贈41,000元。

5.雜項設備：增加數：應付代收款購置359,678元、預算購置261,000元、民間捐贈58,000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52,500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

702-6

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	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		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		223,000			223,000					-223,000	-100.00	
房屋及建築		223,000			223,000					-223,000	-100.00	已於9月發包施工，尚在施作中
房屋及建築												
購建中固定資產		129,000			129,000							
機械及設備		129,000			129,000							
機械及設備												
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		261,000			261,000			261,000	100.00			
雜項設備		261,000			261,000			261,000	100.00			
雜項設備												
購建中固定資產												
其他												
其他		613,000			613,000			261,000	53.93	-223,000	-46.07	
總計								261,000				

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9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				負債			
流動資產	1	1,092,085,584	100.00	流動負債	2	52,871,739	4.84
現金	11	59,136,792	5.42	應付款項	21	43,590,924	3.99
銀行存款	1101	50,824,267	4.65	應付代收款	2102	43,590,924	3.99
財政局市庫	110102	50,764,267	4.65	應付費用	210203	43,590,924	3.99
保管金	110102-1	45,555,807	4.17	其他應付款	210204	0	0.00
午餐專戶	110102-2	1,893,654	0.17	預收款項	210299	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-3	2,932,511	0.27	預收收入	2106	0	0.00
其他專戶	110102-4	242,951	0.02	其他負債	210602	0	0.00
零用及週轉金	110102-5	139,344	0.01	什項負債	28	9,280,815	0.85
預付款項	110103	60,000	0.01	存入保證金	2801	9,280,815	0.85
預付費用	1108	8,312,525	0.76	暫收及待結轉帳項	280104	9,242,601	0.85
固定資產	14	8,312,525	0.76	淨資產	3	38,214	0.00
土地	1401	1,032,812,292	94.57	淨資產	31	1,039,213,845	95.16
土地	140101	843,752,000	77.26	淨資產	3101	1,039,213,845	95.16
土地改良物	1402	843,752,000	77.26	累積餘額	310101	949,260,474	86.92
信託代理與保證資產		8,064,902	0.74				
保證品		3,221,411		信託代理與保證負債		3,221,411	
		3,221,411		應付保證品		3,221,411	

信託代理與保證資產

保證品

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9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	1.96	本期賸餘	310102	89,953,371	8.24
累計折舊-土地改良物	140202	-13,319,454	-1.22	合計：		1,092,085,584	
房屋建築及設備	1404	163,219,596	14.95				
房屋建築及設備	140401	195,702,792	17.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,483,196	-2.97				
機械及設備	1405	7,898,770	0.72				
機械及設備	140501	16,378,765	1.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,479,995	-0.78				
交通及運輸設備	1406	1,101,266	0.10				
交通及運輸設備	140601	1,776,962	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-675,696	-0.06				
雜項設備	1407	8,775,758	0.80				
雜項設備	140701	18,906,445	1.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,130,687	-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	

信託代理與保證資產

保證品

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9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		
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	136,500	0.01				
無形資產	1601	136,500	0.01				
電腦軟體	160102	136,500	0.01				
合計：		1,092,085,584					
信託代理與保證資產		3,221,411				3,221,411	
保證品		3,221,411				3,221,411	

信託代理與保證資產

保證品

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	14,610,872	198,557,681
財產孳息收入	10,272	89,299,206
廢舊物品售價收入	7,294	474,614
財產交易利益	2,978	8,592
政府撥入收入	14,497,000	88,816,000
公庫撥款收入	14,497,000	102,437,500
其他收入	103,600	102,437,500
受贈收入		6,820,975
雜項收入		164,000
支出		
人事支出	103,600	6,656,975
人事費	10,201,806	108,604,310
業務費	8,555,910	94,692,645
業務費	8,555,910	94,692,645
財產損失	802,500	5,832,158
財產折舊、折舊	802,500	5,832,158
財產折舊、折舊		291,061
財產折舊、折舊		291,061
折舊、折舊	843,396	7,787,508
折舊、折舊	838,146	7,735,008
折舊、折舊	5,250	52,500
其他支出		938
其他支出		938
其他支出	4,409,066	89,953,371
其他支出		949,260,474
本期淨資產		1,039,213,845
期初淨資產		
解繳公庫		
期末淨資產		

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
預算執行與會計收支對照表

702-11

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 9 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	106,572,103	91,985,578	198,557,681	收入
財產收入	483,206	88,816,000	89,299,206	財產收益
政府撥入收入	102,437,500		102,437,500	政府撥入收入
其他收入	3,651,397	3,169,578	6,820,975	其他收入
基金用途	100,786,741	7,817,569	108,604,310	支出
用人費用	94,692,645		94,692,645	人事支出
服務費用	5,370,925	461,233	5,832,158	業務支出
材料及用品費	430,683	-430,683		
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	261,000	-261,000		
其他	938	7,787,508	7,787,508	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,785,362	84,168,009	89,953,371	其他支出
期初基金餘額	479,691	948,780,783	949,260,474	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	6,265,053	1,032,948,792	1,039,213,845	解繳公庫
				期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區忠孝國民小學

702-12

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 9 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
------	-------	-----	------	------

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3,169,578元=代收款項購置房屋及建築308,800元+代收款項購置機械設備2,153,100元+代收款項購置交通及運輸設備60,000元+民間捐贈交通及運輸設備41,000元+代收款項購置雜項設備359,678元+民間捐贈雜項設備58,000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261,000元=購置雜項設備261,000元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,787,508元=固定資產折舊7,735,008元+電腦軟體攤銷數52,500元。