

00826

高雄市政府教育局主管
高雄市教育局發展基金
高雄市仁武區登發國民小學

會 計 月 報

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員

會計主任 鄭旭成

基金主持人

高雄市仁武區登發國民小學 校長 范秋芬

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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			
名 稱	編 號		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	4	141,098,000	28,988,656	29,137,000	-148,344	-0.51	28,988,656	29,137,000	-148,344	-0.51
財產收入	45	151,000	119,976	150,000	-30,024	-20.02	119,976	150,000	-30,024	-20.02
租金收入	452	150,000	119,976	150,000	-30,024	-20.02	119,976	150,000	-30,024	-20.02
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	137,047,000	28,763,000	28,763,000			28,763,000	28,763,000		
公庫撥款收入	462	137,047,000	28,763,000	28,763,000			28,763,000	28,763,000		
其他收入	4Y	3,900,000	105,680	224,000	-118,320	-52.82	105,680	224,000	-118,320	-52.82
雜項收入	4YY	3,900,000	105,680	224,000	-118,320	-52.82	105,680	224,000	-118,320	-52.82
基金用途	5	141,148,000	29,071,549	29,137,000	-65,451	-0.22	29,071,549	29,137,000	-65,451	-0.22
國民教育計畫	53	112,864,000	24,325,297	23,519,000	806,297	3.43	24,325,297	23,519,000	806,297	3.43
一般行政管理計畫	5L	27,834,000	4,746,252	5,618,000	-871,748	-15.52	4,746,252	5,618,000	-871,748	-15.52
建築及設備計畫	5M	450,000								
購建固定資產		450,000								
本期賸餘(短絀)	6	-50,000	-82,893		-82,893		-82,893		-82,893	
期初基金餘額	71	805,000					1,566,199	805,000	761,199	94.56
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	755,000					1,483,306	805,000	678,306	84.26

註：1. 因111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：係場地租金收入低於預期。

3. 雜項收入：係課後社團(照顧)招生低於預期。

4. 一般行政管理及推展：係各項保費提前分配所致。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				24,325,297	23,519,000	806,297	3.43
		累計數				24,325,297	23,519,000	806,297	3.43
一般行政管理計畫		本月數				4,746,252	5,618,000	-871,748	-15.52
		累計數				4,746,252	5,618,000	-871,748	-15.52

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-3

資本資產明細表

中華民國 111 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		
資產	1,476,875,147	108,095,717	281,503	1,060,000	191,508	1,367,809,425
非理財目的之長期投資						
土地	1,240,484,962					1,240,484,962
土地改良物	14,163,343	10,926,897			74,383	3,162,063
房屋及建築	193,123,888	80,887,461		1,060,000	-122,524	111,298,951
機械及設備	17,898,976	8,852,892	278,000		187,749	9,136,335
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491			13,493	847,619
雜項設備	8,864,375	5,949,976	3,503		38,407	2,879,495
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.房屋及建築:

本年度減少數:代管分校地上警衛室拆除報廢1,060,000元(教育局 109年11月12日 高市教秘字第10938821100號函-高市審計室函已予備查,原購入成本1,060,000元-提列已列折舊468,263元=認列財產交易收益591,737元)

2.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置38,000元,河堤國小財產移入240,000元(原購入成本240,000元-提列前校已列折舊44,500元=認列財產交易收益195,450元)

3.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置3,503元

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-4

資本資產明細表

中華民國 111 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： 1.房屋及建築:

本年度減少數:代管分校地上警衛室拆除報廢1,060,000元（教育局 109年11月12日 高市教秘字第10938821100號函-高市審計室函已予備查，原購入成本1,060,000元-提列已列折舊468,263元=認列財產交易收益591,737元）

2.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置38,000元，河堤國小財產移入240,000元（原購入成本240,000元-提列前校已列折舊44,500元=認列財產交易收益195,450元）

3.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置3,503元

高雄市教育發展基金 — 高雄市仁武區登發國民小學

平衡表

中華民國111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	1,387,283,608	100.00	負債	2	17,990,877	1.30
流動資產	11	19,474,183	1.40	流動負債	21	14,415,022	1.04
現金	1101	17,848,119	1.29	應付款項	2102	14,415,022	1.04
銀行存款	110102	17,788,119	1.28	應付代收款	210203	14,415,022	1.04
財政局市庫	110102-1	12,379,908	0.89	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,133,167	0.23	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,890,753	0.14	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	263,037	0.02	其他負債	28	3,575,855	0.26
其他專戶	110102-5	121,254	0.01	什項負債	2801	3,575,855	0.26
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	3,575,855	0.26
預付款項	1108	1,626,064	0.12	淨資產	3	1,369,292,731	98.70
預付費用	110804	1,626,064	0.12	淨資產	31	1,369,292,731	98.70
固定資產	14	1,367,809,425	98.60	淨資產	3101	1,369,292,731	98.70
土地	1401	1,240,484,962	89.42	累積餘額	310101	1,370,345,629	98.78
土地	140101	1,240,484,962	89.42	本期短絀	310103	-1,052,898	-0.08
土地改良物	1402	3,162,063	0.23	合計：		1,387,283,608	

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,000,000

1,000,000

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

保證品：1,000,000元，發生時間：111年1月19日，由聯易科技股份有限公司提供109年度前瞻基礎建設教室無線AP彰化銀行前分行連帶履約保證書。

高雄市教育發展基金 — 高雄市仁武區登發國民小學

平衡表

中華民國111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	14,163,343	1.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,001,280	-0.79				
房屋建築及設備	1404	111,298,951	8.02				
房屋建築及設備	140401	192,063,888	13.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-80,764,937	-5.82				
機械及設備	1405	9,136,335	0.66				
機械及設備	140501	18,176,976	1.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,040,641	-0.65				
交通及運輸設備	1406	847,619	0.06				
交通及運輸設備	140601	2,339,603	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,491,984	-0.11				
雜項設備	1407	2,879,495	0.21				
雜項設備	140701	8,867,878	0.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,988,383	-0.43				
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

保證品：1,000,000元，發生時間：111年1月19日，由聯易科技股份有限公司提供109年度前瞻基礎建設教室無線AP彰化銀行前分行連帶履約保證書。

高雄市教育發展基金 — 高雄市仁武區登發國民小學

平衡表

中華民國111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		
合計：		1,387,283,608					
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

保證品：1,000,000元，發生時間：111年1月19日，由聯易科技股份有限公司提供109年度前瞻基礎建設教室無線AP彰化銀行前分行連帶履約保證書。

高雄市教育發展基金 — 高雄市仁武區登發國民小學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,225,609	29,225,609
財產收益	315,426	315,426
財產孳息收入	119,976	119,976
財產交易利益	195,450	195,450
政府撥入收入	28,763,000	28,763,000
公庫撥款收入	28,763,000	28,763,000
其他收入	147,183	147,183
雜項收入	147,183	147,183
支出	30,278,507	30,278,507
人事支出	28,763,428	28,763,428
人事支出	28,763,428	28,763,428
業務支出	308,041	308,041
業務支出	308,041	308,041
財產損失	591,737	591,737
財產交易損失	591,737	591,737
折舊、折耗及攤銷	615,221	615,221
固定資產折舊	615,221	615,221
其他支出	80	80
其他支出	80	80
本期賸餘（短絀）	-1,052,898	-1,052,898
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,369,292,731

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	28,988,656	236,953	29,225,609	收入
財產收入	119,976	195,450	315,426	財產收益
政府撥入收入	28,763,000		28,763,000	政府撥入收入
其他收入	105,680	41,503	147,183	其他收入
基金用途	29,071,549	1,206,958	30,278,507	支出
用人費用	28,763,428		28,763,428	人事支出
服務費用	252,641	55,400	308,041	業務支出
材料及用品費	55,400	-55,400		
短絀、賠償給付與支應退場支出		591,737	591,737	財產損失
		615,221	615,221	折舊、折耗及攤銷
其他	80		80	其他支出
本期賸餘(短絀)	-82,893	-970,005	-1,052,898	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,566,199	1,368,779,430	1,370,345,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,483,306	1,367,809,425	1,369,292,731	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數195,450元=財產移入機械設備195,450元（原購入成本240,000元-提列前校已列折舊44,550元=認列財產交易收益195,450元）。
2. 「其他收入」之調整數41,503元=代收款項購置機械設備38,000元，雜項設備3,503元。
3. 「財產損失」之調整數591,737元=處分房屋及建築財產交易損失591,737元（原購入成本1,060,000元-提列已列折舊468,263元=認列財產交易損失591,737元）。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數615,221元=固定資產折舊615,221元。