

00826

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市仁武區登發國民小學

會 計 月 報

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員

會計室 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 3 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	141,098,000	11,176,533	11,700,000	-523,467	-4.47	49,899,108	50,182,000	-282,892	-0.56
徵收及依法分配收入		428		428		428		428	
違規罰款收入		428		428		428		428	
財產收入	151,000					308,220	150,000	158,220	105.48
租金收入	150,000					308,220	150,000	158,220	105.48
利息收入	1,000								
政府撥入收入	137,047,000	11,030,000	11,030,000			49,138,000	49,138,000		
公庫撥款收入	137,047,000	11,030,000	11,030,000			49,138,000	49,138,000		
其他收入	3,900,000	146,105	670,000	-523,895	-78.19	452,460	894,000	-441,540	-49.39
雜項收入	3,900,000	146,105	670,000	-523,895	-78.19	452,460	894,000	-441,540	-49.39
基金用途	141,148,000	12,678,515	11,700,000	978,515	8.36	51,008,352	50,182,000	826,352	1.65
國民教育計畫	112,864,000	9,548,450	9,486,000	62,450	0.66	41,526,013	40,143,000	1,383,013	3.45
其他	112,864,000	9,548,450	9,486,000	62,450	0.66	41,526,013	40,143,000	1,383,013	3.45
一般行政管理計畫	27,834,000	3,130,065	2,214,000	916,065	41.38	9,362,339	10,039,000	-676,661	-6.74
其他	27,834,000	3,130,065	2,214,000	916,065	41.38	9,362,339	10,039,000	-676,661	-6.74
建築及設備計畫	450,000					120,000		120,000	
購建固定資產	450,000					120,000		120,000	
本期賸餘(短絀)	-50,000	-1,501,982		-1,501,982		-1,109,244		-1,109,244	
期初基金餘額	805,000					1,566,199	805,000	761,199	94.56
解繳公庫									
期末基金餘額	755,000					456,955	805,000	-348,045	-43.24

註：1. 徵收及依法分配收入：廠係商繳交採購違約罰緩收入所致。

2. 租金收入：係場地租金收入優於預期。

3. 雜項收入：係課後社團(照顧)招生優於預期。

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 3 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				9,548,450	9,486,000	62,450	0.66
		累計數				41,526,013	40,143,000	1,383,013	3.45
一般行政管理計畫		本月數				3,130,065	2,214,000	916,065	41.38
		累計數				9,362,339	10,039,000	-676,661	-6.74
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				120,000	0	120,000	0.00

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 3 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	21,462,584	78,322,664	1,451,221	1,310,468,129
非理財目的之長期投資						
土地	1,240,484,962		17,458,837	75,634,420		1,182,309,379
土地改良物	14,163,343	10,926,897			223,149	3,013,297
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	849,022	1,909,022	565,068	110,611,359
機械及設備	17,898,976	8,852,892	472,000		478,394	9,039,690
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491			40,479	820,633
雜項設備	8,864,375	5,949,976	1,903,503		144,131	4,673,771
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			779,222	779,222		
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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：

高雄市地方教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
資本資產明細表
中華民國 111 年 3 月份

826-5

1.土地:

本年度增加數：調高公告現值17,458,837元(111年1月28日高市府財公產字第11130275800號)

本年度減少數：減帳75,634,420元，係分校預定地文小10停止徵收歸還所有人（111年3月3日 高市教秘字第11131569600號）

2.房屋及建築:

本年度增加數：係廁所整修工程完工(預算購置：120,000元；應付代收款購置：729,022元)

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）；廁所整修工程完工辦理同額減帳849,022元

3.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置232,000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44,550元=認列財產交易收益195,450元）

4.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置1,903,503元

5.購建中固定資產:廁所整修工程完工辦理購建中固定資料轉列房屋及建築（預算購置120,000元，應付代收款購置659,222元）

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

826-6

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		300,000			300,000									
土地改良物		300,000			300,000									
購建中固定資產														
房屋及建築	120,000				120,000	120,000	120,000		120,000	100.00				
房屋及建築	120,000				120,000	120,000	120,000		120,000	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備														
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														
雜項設備		150,000			150,000									
雜項設備		150,000			150,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	120,000	450,000			570,000	120,000	120,000		120,000	100.00				

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3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	1,340,452,908	100.00	負債	2	29,527,824	2.20
流動資產	11	29,984,779	2.24	流動負債	21	24,639,820	1.84
現金	1101	27,588,898	2.06	應付款項	2102	24,639,820	1.84
銀行存款	110102	27,528,898	2.05	應付代收款	210203	24,639,820	1.84
財政局市庫	110102-1	16,324,790	1.22	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,628,315	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,727,500	0.13	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	263,037	0.02	其他負債	28	4,888,004	0.36
其他專戶	110102-5	6,585,256	0.49	什項負債	2801	4,888,004	0.36
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,888,004	0.36
預付款項	1108	2,395,881	0.18	淨資產	3	1,310,925,084	97.80
預付費用	110804	2,395,881	0.18	淨資產	31	1,310,925,084	97.80
固定資產	14	1,310,468,129	97.76	淨資產	3101	1,310,925,084	97.80
土地	1401	1,182,309,379	88.20	累積餘額	310101	1,370,345,629	102.23
土地	140101	1,182,309,379	88.20	本期短絀	310103	-59,420,545	-4.43
土地改良物	1402	3,013,297	0.22	合計：		1,340,452,908	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

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3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	1.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,150,046	-0.83				
房屋建築及設備	1404	110,611,359	8.25				
房屋建築及設備	140401	192,063,888	14.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,452,529	-6.08				
機械及設備	1405	9,039,690	0.67				
機械及設備	140501	18,370,976	1.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,331,286	-0.70				
交通及運輸設備	1406	820,633	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	-1,518,970	-0.11				
雜項設備	1407	4,673,771	0.35				
雜項設備	140701	10,767,878	0.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,094,107	-0.45				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

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3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：		1,340,452,908					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,244,312	70,461,449
徵收及依法分配收入	428	428
違規罰款收入	428	428
財產收益	2,067,779	20,494,058
財產孳息收入		308,220
財產交易利益	2,067,779	2,727,001
其他財產收入		17,458,837
政府撥入收入	11,030,000	49,138,000
公庫撥款收入	11,030,000	49,138,000
其他收入	146,105	828,963
雜項收入	146,105	828,963
支出	89,807,297	129,881,994
人事支出	12,122,808	49,822,137
人事支出	12,122,808	49,822,137
業務支出	553,957	1,055,329
業務支出	553,957	1,055,329
財產損失	76,483,442	77,075,179
財產交易損失	76,483,442	77,075,179
折舊、折耗及攤銷	645,340	1,873,913
固定資產折舊	645,340	1,873,913
其他支出	1,750	55,436
其他支出	1,750	55,436
本期賸餘（短絀）	-76,562,985	-59,420,545
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,310,925,084

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。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	49,899,108	20,562,341	70,461,449	收入
徵收及依法分配收入	428		428	徵收及依法分配收入
財產收入	308,220	20,185,838	20,494,058	財產收益
政府撥入收入	49,138,000		49,138,000	政府撥入收入
其他收入	452,460	376,503	828,963	其他收入
基金用途	51,008,352	78,873,642	129,881,994	支出
用人費用	49,822,137		49,822,137	人事支出
服務費用	875,231	180,098	1,055,329	業務支出
材料及用品費	160,098	-160,098		
租金、償債、利息及相關手續費	20,000	-20,000		
短絀、賠償給付與支應退場支出		77,075,179	77,075,179	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	120,000	-120,000		
		1,873,913	1,873,913	折舊、折耗及攤銷
其他	10,886	44,550	55,436	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,109,244	-58,311,301	-59,420,545	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	456,955	1,310,468,129	1,310,925,084	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數20,185,838元=土地調高公告現值17,458,837元，代收款項購置房屋及建築69,800元；機械設備97,979元；交通及運輸設備1,900,000元。
2. 「其他收入」之調整數376,503元=代收款項購置機械設備373,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購240,000元)，雜項設備3,503元。
3. 「財產損失」之調整數77,075,179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)；代收款項購置房屋及建築849,022元；土地75,634,420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120,000元=預算購置房屋及建築120,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,873,913元=固定資產折舊1,873,913元。