

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 6 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 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	141,098,000	12,088,939	11,491,000	597,939	5.20	82,592,017	83,044,000	-451,983	-0.54
徵收及依法分配收入						702		702	
違規罰款收入						702		702	
財產收入	151,000	447	1,000	-553	-55.30	308,667	151,000	157,667	104.42
租金收入	150,000					308,220	150,000	158,220	105.48
利息收入	1,000	447	1,000	-553	-55.30	447	1,000	-553	-55.30
政府撥入收入	137,047,000	11,134,000	11,134,000			80,307,000	80,307,000		
公庫撥款收入	137,047,000	11,134,000	11,134,000			80,307,000	80,307,000		
其他收入	3,900,000	954,492	356,000	598,492	168.12	1,975,648	2,586,000	-610,352	-23.60
雜項收入	3,900,000	954,492	356,000	598,492	168.12	1,975,648	2,586,000	-610,352	-23.60
基金用途	141,148,000	10,572,054	11,491,000	-918,946	-8.00	82,451,177	83,094,000	-642,823	-0.77
國民教育計畫	112,864,000	8,309,591	9,292,000	-982,409	-10.57	66,448,599	66,122,000	326,599	0.49
其他	112,864,000	8,309,591	9,292,000	-982,409	-10.57	66,448,599	66,122,000	326,599	0.49
一般行政管理計畫	27,834,000	2,262,463	2,199,000	63,463	2.89	15,882,578	16,672,000	-789,422	-4.74
其他	27,834,000	2,262,463	2,199,000	63,463	2.89	15,882,578	16,672,000	-789,422	-4.74
建築及設備計畫	450,000					120,000	300,000	-180,000	-60.00
購建固定資產	450,000					120,000	300,000	-180,000	-60.00
本期賸餘(短絀)	-50,000	1,516,885		1,516,885		140,840	-50,000	190,840	-381.68
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					1,707,039	755,000	952,039	126.10

註：1. 違規罰款收入：係廠商繳交採購違約罰鍰收入所致。

2. 租金收入：係場地租金收入優於預期。

3. 利息收入：係保管金利息收入低於預期。

4. 雜項收入：係課後社團(照顧)招生低於預期。

5. 建築及設備計畫：係工程已發包，尚在執行中。

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 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				8,309,591	9,292,000	-982,409	-10.57
		累計數				66,448,599	66,122,000	326,599	0.49
一般行政管理計畫		本月數				2,262,463	2,199,000	63,463	2.89
		累計數				15,882,578	16,672,000	-789,422	-4.74
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				120,000	300,000	-180,000	-60.00

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 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	1,476,875,147	108,095,717	21,820,401	78,322,664	3,387,324	1,308,889,843
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			446,298	2,790,148
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	1,001,422	1,909,022	1,596,935	109,731,892
機械及設備	17,898,976	8,852,892	567,000		913,318	8,699,766
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491	72,200		82,150	851,162
雜項設備	8,864,375	5,949,976	1,941,720		348,623	4,507,496
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：

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 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						

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

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，係分校預定地停止徵收歸還所有人

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：881,422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=認列財產交易損失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327,000元（原購入成本327,000元-提列已列折舊3,633元=認列雜項收入323,367元），河堤國小統一購置240,000元（原購入成本240,000元-提列前校已列折舊44,550元=認列雜項收入195,450元）

4.交通及運輸設備:

本年度增加數:應付代收款購置72,200元

5.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置1,941,720元

6.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

平衡表

中華民國111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	1,331,537,988	100.00	負債	2	20,941,106	1.57
流動資產	11	22,648,145	1.70	流動負債	21	16,421,949	1.23
現金	1101	18,459,836	1.39	應付款項	2102	16,421,949	1.23
銀行存款	110102	18,399,836	1.38	應付代收款	210203	16,421,949	1.23
財政局市庫	110102-1	12,005,821	0.90	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,361,311	0.18	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,764,629	0.28	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	268,075	0.02	其他負債	28	4,519,157	0.34
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	4,519,157	0.34
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,519,157	0.34
預付款項	1108	4,188,309	0.31	淨資產	3	1,310,596,882	98.43
預付費用	110804	4,188,309	0.31	淨資產	31	1,310,596,882	98.43
固定資產	14	1,308,889,843	98.30	淨資產	3101	1,310,596,882	98.43
土地	1401	1,182,309,379	88.79	累積餘額	310101	1,370,345,629	102.91
土地	140101	1,182,309,379	88.79	本期短絀	310103	-59,748,747	-4.49
土地改良物	1402	2,790,148	0.21	合計：		1,331,537,988	

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	14,163,343	1.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,373,195	-0.85				
房屋建築及設備	1404	109,731,892	8.24				
房屋建築及設備	140401	192,216,288	14.44				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-82,484,396	-6.19				
機械及設備	1405	8,699,766	0.65				
機械及設備	140501	18,465,976	1.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,766,210	-0.73				
交通及運輸設備	1406	851,162	0.06				
交通及運輸設備	140601	2,411,803	0.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,560,641	-0.12				
雜項設備	1407	4,507,496	0.34				
雜項設備	140701	10,806,095	0.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,298,599	-0.47				

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				
合計：		1,331,537,988					

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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 6 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	300,000					-300,000	-100.00	係工程已發包，尚在執行中。 請業務單位督促工程進度，俟 驗收完成後儘速辦理核銷作 業。	
土地改良物		300,000			300,000	300,000					-300,000	-100.00		
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	420,000	120,000		120,000	28.57	-300,000	-71.43		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,313,539	103,509,563
徵收及依法分配收入		702
違規罰款收入		702
財產收益	447	17,767,504
財產孳息收入	447	308,667
財產交易利益		0
其他財產收入		17,458,837
政府撥入收入	11,134,000	80,307,000
公庫撥款收入	11,134,000	80,307,000
其他收入	1,179,092	5,434,357
雜項收入	1,179,092	5,434,357
支出	11,217,891	163,258,310
人事支出	10,085,253	79,277,857
人事支出	10,085,253	79,277,857
業務支出	463,801	3,001,999
業務支出	463,801	3,001,999
財產損失		77,075,179
財產交易損失		77,075,179
折舊、折耗及攤銷	645,837	3,807,404
固定資產折舊	645,837	3,807,404
其他支出	23,000	95,871
其他支出	23,000	95,871
本期賸餘（短絀）	1,095,648	-59,748,747
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,310,596,882

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 1 月 1 日 至 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	82,592,017	20,917,546	103,509,563	收入
徵收及依法分配收入	702		702	徵收及依法分配收入
財產收入	308,667	17,458,837	17,767,504	財產收益
政府撥入收入	80,307,000		80,307,000	政府撥入收入
其他收入	1,975,648	3,458,709	5,434,357	其他收入
基金用途	82,451,177	80,807,133	163,258,310	支出
用人費用	79,277,857		79,277,857	人事支出
服務費用	2,704,281	297,718	3,001,999	業務支出
材料及用品費	277,718	-277,718		
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		
		3,807,404	3,807,404	折舊、折耗及攤銷
其他	51,321	44,550	95,871	其他支出
本期賸餘(短絀)	140,840	-59,889,587	-59,748,747	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	1,707,039	1,308,889,843	1,310,596,882	期末淨資產

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 月份

1. 「財產收益」之調整數17,458,837元=土地調高公告現值17,458,837元。
2. 「其他收入」之調整數3,458,709元=代收款項購置房屋及建築881,422元；代收款項購置機械及設備563,367元(原購入成本327,000元-提列已列折舊3,633元=認列雜項收入323,367元；另教育局委託河堤國小統一採購240,000元)，購置交通及運輸設備72,200元，雜項設備1,941,720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)；代收款項購置同額減帳房屋及建築849,022元；土地停止徵收歸還所有人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. 「其他支出」之調整數44,550元=機械及設備認列教育局委託河堤國小辦理統一採購以前年度固定資產折舊44,550元。
6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,807,404元=固定資產折舊3,807,404元。