

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 7 月份

主辦會計人員



基金主持人



# 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 7 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	9,784,047	9,733,000	51,047	0.52	92,376,064	92,777,000	-400,936	-0.43
徵收及依法分配收入		604		604		1,306		1,306	
違規罰款收入		604		604		1,306		1,306	
財產收入	151,000					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
政府撥入收入	137,047,000	9,413,000	9,413,000			89,720,000	89,720,000		
公庫撥款收入	137,047,000	9,413,000	9,413,000			89,720,000	89,720,000		
其他收入	3,900,000	370,443	320,000	50,443	15.76	2,346,091	2,906,000	-559,909	-19.27
雜項收入	3,900,000	370,443	320,000	50,443	15.76	2,346,091	2,906,000	-559,909	-19.27
基金用途	141,148,000	10,386,118	9,733,000	653,118	6.71	92,837,295	92,827,000	10,295	0.01
國民教育計畫	112,864,000	8,083,247	7,389,000	694,247	9.40	74,531,846	73,511,000	1,020,846	1.39
其他	112,864,000	8,083,247	7,389,000	694,247	9.40	74,531,846	73,511,000	1,020,846	1.39
一般行政管理計畫	27,834,000	2,302,871	2,194,000	108,871	4.96	18,185,449	18,866,000	-680,551	-3.61
其他	27,834,000	2,302,871	2,194,000	108,871	4.96	18,185,449	18,866,000	-680,551	-3.61
建築及設備計畫	450,000		150,000	-150,000	-100.00	120,000	450,000	-330,000	-73.33
購建固定資產	450,000		150,000	-150,000	-100.00	120,000	450,000	-330,000	-73.33
本期賸餘(短絀)	-50,000	-602,071		-602,071		-461,231	-50,000	-411,231	822.46
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					1,104,968	755,000	349,968	46.35

- 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：係工程已完成驗收，核銷程序尚未完成。

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 7 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				8,083,247	7,389,000	694,247	9.40
		累計數				74,531,846	73,511,000	1,020,846	1.39
一般行政管理計畫		本月數				2,302,871	2,194,000	108,871	4.96
		累計數				18,185,449	18,866,000	-680,551	-3.61
建築及設備計畫		本月數				0	150,000	-150,000	-100.00
		累計數				120,000	450,000	-330,000	-73.33

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 7 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>	1,476,875,147	108,095,717	21,820,401	78,322,664	4,032,765	1,308,244,402
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			520,681	2,715,765
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	1,001,422	1,909,022	1,941,210	109,387,617
機械及設備	17,898,976	8,852,892	567,000		1,057,298	8,555,786
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491	72,200		96,835	836,477
雜項設備	8,864,375	5,949,976	1,941,720		416,741	4,439,378
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 7 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 7 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7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	1,327,029,211	100.00	負債	2	17,679,841	1.33
流動資產	11	18,784,809	1.42	流動負債	21	13,196,684	0.99
現金	1101	16,982,873	1.28	應付款項	2102	13,196,684	0.99
銀行存款	110102	16,922,873	1.28	應付代收款	210203	13,196,684	0.99
財政局市庫	110102-1	9,863,907	0.74	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,528,556	0.27	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,319,178	0.25	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	211,232	0.02	其他負債	28	4,483,157	0.34
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	4,483,157	0.34
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,483,157	0.34
預付款項	1108	1,801,936	0.14	淨資產	3	1,309,349,370	98.67
預付費用	110804	1,801,936	0.14	淨資產	31	1,309,349,370	98.67
固定資產	14	1,308,244,402	98.58	淨資產	3101	1,309,349,370	98.67
土地	1401	1,182,309,379	89.09	累積餘額	310101	1,370,345,629	103.26
土地	140101	1,182,309,379	89.09	本期短絀	310103	-60,996,259	-4.60
土地改良物	1402	2,715,765	0.20	合計：		1,327,029,211	

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7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	1.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,447,578	-0.86				
房屋建築及設備	1404	109,387,617	8.24				
房屋建築及設備	140401	192,216,288	14.48				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-82,828,671	-6.24				
機械及設備	1405	8,555,786	0.64				
機械及設備	140501	18,465,976	1.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,910,190	-0.75				
交通及運輸設備	1406	836,477	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	-1,575,326	-0.12				
雜項設備	1407	4,439,378	0.33				
雜項設備	140701	10,806,095	0.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,366,717	-0.48				

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7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：		1,327,029,211					

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 7 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														
購建中固定資產														
土地改良物		300,000			300,000	300,000					-300,000	-100.00	係工程已驗收，核銷程序未完 成	請業務單位儘速辦理核銷作 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	150,000					-150,000	-100.00	採購期程延遲	已通知業務單位儘速辦理
雜項設備		150,000			150,000	150,000					-150,000	-100.00		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	120,000	450,000			570,000	570,000	120,000		120,000	21.05	-450,000	-78.95		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,784,047	113,293,610
徵收及依法分配收入	604	1,306
違規罰款收入	604	1,306
財產收益		17,767,504
財產孳息收入		308,667
財產交易利益		0
其他財產收入		17,458,837
政府撥入收入	9,413,000	89,720,000
公庫撥款收入	9,413,000	89,720,000
其他收入	370,443	5,804,800
雜項收入	370,443	5,804,800
支出	11,031,559	174,289,869
人事支出	9,957,613	89,235,470
人事支出	9,957,613	89,235,470
業務支出	419,055	3,421,054
業務支出	419,055	3,421,054
財產損失		77,075,179
財產交易損失		77,075,179
折舊、折耗及攤銷	645,441	4,452,845
固定資產折舊	645,441	4,452,845
其他支出	9,450	105,321
其他支出	9,450	105,321
本期賸餘（短絀）	-1,247,512	-60,996,259
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,309,349,370

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 7 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	92,376,064	20,917,546	113,293,610	收入
徵收及依法分配收入	1,306		1,306	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	89,720,000		89,720,000	政府撥入收入
其他收入	2,346,091	3,458,709	5,804,800	其他收入
基金用途	92,837,295	81,452,574	174,289,869	支出
用人費用	89,235,470		89,235,470	人事支出
服務費用	3,078,668	342,386	3,421,054	業務支出
材料及用品費	322,386	-322,386		
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		
其他	60,771	44,550	4,452,845	折舊、折耗及攤銷
其他	60,771	44,550	105,321	其他支出
本期賸餘(短絀)	-461,231	-60,535,028	-60,996,259	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	1,104,968	1,308,244,402	1,309,349,370	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 7 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 4,452,845元=固定資產折舊4,452,845元。