

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 8 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 8 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	10,700,709	10,690,000	10,709	0.10	103,076,773	103,467,000	-390,227	-0.38
徵收及依法分配收入		1,584		1,584		2,890		2,890	
違規罰款收入		1,584		1,584		2,890		2,890	
財產收入	151,000	3,125		3,125		311,792	151,000	160,792	106.48
租金收入	150,000	3,125		3,125		311,345	150,000	161,345	107.56
利息收入	1,000					447	1,000	-553	-55.30
政府撥入收入	137,047,000	10,690,000	10,690,000			100,410,000	100,410,000		
公庫撥款收入	137,047,000	10,690,000	10,690,000			100,410,000	100,410,000		
其他收入	3,900,000	6,000		6,000		2,352,091	2,906,000	-553,909	-19.06
雜項收入	3,900,000	6,000		6,000		2,352,091	2,906,000	-553,909	-19.06
基金用途	141,148,000	12,448,695	10,690,000	1,758,695	16.45	105,285,990	103,517,000	1,768,990	1.71
國民教育計畫	112,864,000	9,815,828	8,450,000	1,365,828	16.16	84,347,674	81,961,000	2,386,674	2.91
其他	112,864,000	9,815,828	8,450,000	1,365,828	16.16	84,347,674	81,961,000	2,386,674	2.91
一般行政管理計畫	27,834,000	2,332,867	2,240,000	92,867	4.15	20,518,316	21,106,000	-587,684	-2.78
其他	27,834,000	2,332,867	2,240,000	92,867	4.15	20,518,316	21,106,000	-587,684	-2.78
建築及設備計畫	450,000	300,000		300,000		420,000	450,000	-30,000	-6.67
購建固定資產	450,000	300,000		300,000		420,000	450,000	-30,000	-6.67
本期賸餘(短絀)	-50,000	-1,747,986		-1,747,986		-2,209,217	-50,000	-2,159,217	4,318.43
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					-643,018	755,000	-1,398,018	-185.17

- 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。

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 8 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				9,815,828	8,450,000	1,365,828	16.16
		累計數				84,347,674	81,961,000	2,386,674	2.91
一般行政管理計畫		本月數				2,332,867	2,240,000	92,867	4.15
		累計數				20,518,316	21,106,000	-587,684	-2.78
建築及設備計畫		本月數				300,000	0	300,000	0.00
		累計數				420,000	450,000	-30,000	-6.67

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 8 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	22,220,647	78,322,664	4,684,935	1,307,992,478
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	300,000		600,014	2,936,432
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	1,001,422	1,909,022	2,285,485	109,043,342
機械及設備	17,898,976	8,852,892	662,426		1,203,057	8,505,453
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491	72,200		111,520	821,792
雜項設備	8,864,375	5,949,976	1,946,540		484,859	4,376,080
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 8 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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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.土地改良物:

本年度增加數：預算購置：300,000元。

3.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。

4.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置422,426元（原購入成本422,426元-提列已列折舊3,633元=認列雜項收入418,793元），河堤國小統一購置移入240,000元。

5.交通及運輸設備:

本年度增加數:應付代收款購置72,200元。

6.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置1,946,540元。

7.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8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	1,329,756,102	100.00	負債	2	22,406,642	1.69
流動資產	11	21,763,624	1.64	流動負債	21	17,869,284	1.34
現金	1101	19,226,511	1.45	應付款項	2102	17,869,284	1.34
銀行存款	110102	19,166,511	1.44	應付代收款	210203	17,869,284	1.34
財政局市庫	110102-1	9,367,479	0.70	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	6,196,682	0.47	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,391,118	0.26	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	211,232	0.02	其他負債	28	4,537,358	0.34
其他專戶	110102-5	0	0.00	什項負債	2801	4,537,358	0.34
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,537,358	0.34
預付款項	1108	2,537,113	0.19	淨資產	3	1,307,349,460	98.31
預付費用	110804	2,537,113	0.19	淨資產	31	1,307,349,460	98.31
固定資產	14	1,307,992,478	98.36	淨資產	3101	1,307,349,460	98.31
土地	1401	1,182,309,379	88.91	累積餘額	310101	1,370,345,629	103.05
土地	140101	1,182,309,379	88.91	本期短絀	310103	-62,996,169	-4.74
土地改良物	1402	2,936,432	0.22	合計：		1,329,756,102	

信託代理與保證資產

6,000,000

信託代理與保證負債

6,000,000

保證品

6,000,000

應付保證品

6,000,000

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：6,000,000元，發生時間：111年8月24日，由聯易科技股份有限公司提供111年度教室無線AP彰化銀行前鎮分行連帶履約保證書（彰前鎮保字第111016號）。

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8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	14,463,343	1.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,526,911	-0.87				
房屋建築及設備	1404	109,043,342	8.20				
房屋建築及設備	140401	192,216,288	14.46				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-83,172,946	-6.25				
機械及設備	1405	8,505,453	0.64				
機械及設備	140501	18,561,402	1.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,055,949	-0.76				
交通及運輸設備	1406	821,792	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	-1,590,011	-0.12				
雜項設備	1407	4,376,080	0.33				
雜項設備	140701	10,810,915	0.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,434,835	-0.48				
信託代理與保證資產		6,000,000		信託代理與保證負債		6,000,000	
保證品		6,000,000		應付保證品		6,000,000	

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：6,000,000元，發生時間：111年8月24日，由聯易科技股份有限公司提供111年度教室無線AP彰化銀行前鎮分行連帶履約保證書（彰前鎮保字第111016號）。



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8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：		1,329,756,102					

信託代理與保證資產

6,000,000

信託代理與保證負債

6,000,000

保證品

6,000,000

應付保證品

6,000,000

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：6,000,000元，發生時間：111年8月24日，由聯易科技股份有限公司提供111年度教室無線AP彰化銀行前鎮分行連帶履約保證書（彰前鎮保字第111016號）。

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 8 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		300,000	100.00				
土地改良物		300,000			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		
雜項設備		150,000			150,000	150,000					-150,000	-100.00	依據教育局111年3月9日高市教小字第11131738700號函同意資本門150,000元變更移至經常門購置課桌椅	150,000元，已全數採購完成
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	120,000	450,000			570,000	570,000	420,000		420,000	73.68	-150,000	-26.32		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,800,955	124,094,565
徵收及依法分配收入	1,584	2,890
違規罰款收入	1,584	2,890
財產收益	3,125	17,770,629
財產孳息收入	3,125	311,792
財產交易利益		0
其他財產收入		17,458,837
政府撥入收入	10,690,000	100,410,000
公庫撥款收入	10,690,000	100,410,000
其他收入	106,246	5,911,046
雜項收入	106,246	5,911,046
支出	12,800,865	187,090,734
人事支出	11,398,397	100,633,867
人事支出	11,398,397	100,633,867
業務支出	746,148	4,167,202
業務支出	746,148	4,167,202
財產損失		77,075,179
財產交易損失		77,075,179
折舊、折耗及攤銷	652,170	5,105,015
固定資產折舊	652,170	5,105,015
其他支出	4,150	109,471
其他支出	4,150	109,471
本期賸餘（短絀）	-1,999,910	-62,996,169
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,307,349,460

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 8 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	103,076,773	21,017,792	124,094,565	收入
徵收及依法分配收入	2,890		2,890	徵收及依法分配收入
財產收入	311,792	17,458,837	17,770,629	財產收益
政府撥入收入	100,410,000		100,410,000	政府撥入收入
其他收入	2,352,091	3,558,955	5,911,046	其他收入
基金用途	105,285,990	81,804,744	187,090,734	支出
用人費用	100,633,867		100,633,867	人事支出
服務費用	3,475,462	691,740	4,167,202	業務支出
材料及用品費	671,740	-671,740		
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	420,000	-420,000		
		5,105,015	5,105,015	折舊、折耗及攤銷
其他	64,921	44,550	109,471	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,209,217	-60,786,952	-62,996,169	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	-643,018	1,307,992,478	1,307,349,460	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 8 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3,558,955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658,793元(原購入成本422,426元-提列已列折舊3,633元=認列雜項收入418,793元；另教育局委託河堤國小統一採購移入240,000元)，購置交通及運輸設備72,200元，雜項設備1,946,540元(含愛閱網圖書4,820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420,000元=預算購置房屋及建築120,000元，預算購置土地改良物300,000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移入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5,105,015元=固定資產折舊 5,105,015元。