

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 9 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 9 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	17,689,175	17,630,000	59,175	0.34	120,765,948	121,097,000	-331,052	-0.27
徵收及依法分配收入						2,890		2,890	
違規罰款收入						2,890		2,890	
財產收入	151,000	185,175		185,175		496,967	151,000	345,967	229.12
租金收入	150,000	185,175		185,175		496,520	150,000	346,520	231.01
利息收入	1,000					447	1,000	-553	-55.30
政府撥入收入	137,047,000	17,450,000	17,450,000			117,860,000	117,860,000		
公庫撥款收入	137,047,000	17,450,000	17,450,000			117,860,000	117,860,000		
其他收入	3,900,000	54,000	180,000	-126,000	-70.00	2,406,091	3,086,000	-679,909	-22.03
雜項收入	3,900,000	54,000	180,000	-126,000	-70.00	2,406,091	3,086,000	-679,909	-22.03
基金用途	141,148,000	10,954,960	17,630,000	-6,675,040	-37.86	116,240,950	121,147,000	-4,906,050	-4.05
國民教育計畫	112,864,000	8,684,274	15,433,000	-6,748,726	-43.73	93,031,948	97,394,000	-4,362,052	-4.48
其他	112,864,000	8,684,274	15,433,000	-6,748,726	-43.73	93,031,948	97,394,000	-4,362,052	-4.48
一般行政管理計畫	27,834,000	2,270,686	2,197,000	73,686	3.35	22,789,002	23,303,000	-513,998	-2.21
其他	27,834,000	2,270,686	2,197,000	73,686	3.35	22,789,002	23,303,000	-513,998	-2.21
建築及設備計畫	450,000					420,000	450,000	-30,000	-6.67
購建固定資產	450,000					420,000	450,000	-30,000	-6.67
本期賸餘(短絀)	-50,000	6,734,215		6,734,215		4,524,998	-50,000	4,574,998	-9,150.00
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					6,091,197	755,000	5,336,197	706.78

- 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 9 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				8,684,274	15,433,000	-6,748,726	-43.73
		累計數				93,031,948	97,394,000	-4,362,052	-4.48
一般行政管理計畫		本月數				2,270,686	2,197,000	73,686	3.35
		累計數				22,789,002	23,303,000	-513,998	-2.21
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 9 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	5,337,175	1,307,340,238
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		679,347	2,857,099
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	1,001,422	1,909,022	2,629,760	108,699,067
機械及設備	17,898,976	8,852,892	662,426		1,348,886	8,359,624
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491	72,200		126,205	807,107
雜項設備	8,864,375	5,949,976	1,946,540		552,977	4,307,962
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 9 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 9 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1,981,540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 9 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.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9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	1,349,156,973	100.00	負債	2	35,725,538	2.65
流動資產	11	41,816,735	3.10	流動負債	21	31,089,630	2.30
現金	1101	29,093,321	2.16	應付款項	2102	31,089,630	2.30
銀行存款	110102	29,033,321	2.15	應付代收款	210203	31,089,630	2.30
財政局市庫	110102-1	16,856,456	1.25	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,670,355	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,385,215	0.25	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	423,232	0.03	其他負債	28	4,635,908	0.34
其他專戶	110102-5	5,698,063	0.42	什項負債	2801	4,635,908	0.34
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,635,908	0.34
預付款項	1108	12,723,414	0.94	淨資產	3	1,313,431,435	97.35
預付費用	110804	12,723,414	0.94	淨資產	31	1,313,431,435	97.35
固定資產	14	1,307,340,238	96.90	淨資產	3101	1,313,431,435	97.35
土地	1401	1,182,309,379	87.63	累積餘額	310101	1,370,345,629	101.57
土地	140101	1,182,309,379	87.63	本期短絀	310103	-56,914,194	-4.22
土地改良物	1402	2,857,099	0.21	合計：		1,349,156,973	

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。



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9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	14,463,343	1.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,606,244	-0.86				
房屋建築及設備	1404	108,699,067	8.06				
房屋建築及設備	140401	192,216,288	14.25				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-83,517,221	-6.19				
機械及設備	1405	8,359,624	0.62				
機械及設備	140501	18,561,402	1.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,201,778	-0.76				
交通及運輸設備	1406	807,107	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	-1,604,696	-0.12				
雜項設備	1407	4,307,962	0.32				
雜項設備	140701	10,810,915	0.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,502,953	-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。

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9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：		1,349,156,973					

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。

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 9 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,689,175	141,783,740
徵收及依法分配收入		2,890
違規罰款收入		2,890
財產收益	185,175	17,955,804
財產孳息收入	185,175	496,967
財產交易利益		0
其他財產收入		17,458,837
政府撥入收入	17,450,000	117,860,000
公庫撥款收入	17,450,000	117,860,000
其他收入	54,000	5,965,046
雜項收入	54,000	5,965,046
支出	11,607,200	198,697,934
人事支出	10,593,295	111,227,162
人事支出	10,593,295	111,227,162
業務支出	351,165	4,518,367
業務支出	351,165	4,518,367
財產損失		77,075,179
財產交易損失		77,075,179
折舊、折耗及攤銷	652,240	5,757,255
固定資產折舊	652,240	5,757,255
其他支出	10,500	119,971
其他支出	10,500	119,971
本期賸餘（短絀）	6,081,975	-56,914,194
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,313,431,435

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 9 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	120,765,948	21,017,792	141,783,740	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	496,967	17,458,837	17,955,804	財產收益
政府撥入收入	117,860,000		117,860,000	政府撥入收入
其他收入	2,406,091	3,558,955	5,965,046	其他收入
基金用途	116,240,950	82,456,984	198,697,934	支出
用人費用	111,227,162		111,227,162	人事支出
服務費用	3,751,203	767,164	4,518,367	業務支出
材料及用品費	747,164	-747,164		
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		
		5,757,255	5,757,255	折舊、折耗及攤銷
其他	75,421	44,550	119,971	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,524,998	-61,439,192	-56,914,194	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	6,091,197	1,307,340,238	1,313,431,435	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 9 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5,757,255元=固定資產折舊 5,757,255元。