

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 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任 鄭旭成

基金主持人

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 12 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	1,244,658	235,000	1,009,658	429.64	142,304,709	141,098,000	1,206,709	0.86
徵收及依法分配收入		14		14		4,585		4,585	
違規罰款收入		14		14		4,585		4,585	
財產收入	151,000	515		515		506,202	151,000	355,202	235.23
租金收入	150,000					505,240	150,000	355,240	236.83
利息收入	1,000	515		515		962	1,000	-38	-3.80
政府撥入收入	137,047,000	226,000	235,000	-9,000	-3.83	137,058,100	137,047,000	11,100	0.01
公庫撥款收入	137,047,000	226,000	235,000	-9,000	-3.83	137,058,100	137,047,000	11,100	0.01
其他收入	3,900,000	1,018,129		1,018,129		4,735,822	3,900,000	835,822	21.43
雜項收入	3,900,000	1,018,129		1,018,129		4,735,822	3,900,000	835,822	21.43
基金用途	141,148,000	1,539,250	235,000	1,304,250	555.00	141,423,954	141,148,000	275,954	0.20
國民教育計畫	112,864,000	1,416,572		1,416,572		114,881,582	112,864,000	2,017,582	1.79
其他	112,864,000	1,416,572		1,416,572		114,881,582	112,864,000	2,017,582	1.79
一般行政管理計畫	27,834,000	122,678	235,000	-112,322	-47.80	26,122,372	27,834,000	-1,711,628	-6.15
其他	27,834,000	122,678	235,000	-112,322	-47.80	26,122,372	27,834,000	-1,711,628	-6.15
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	-294,592		-294,592		880,755	-50,000	930,755	-1,861.51
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					2,446,954	755,000	1,691,954	224.10

- 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. 公庫撥款收入：增撥40歲以上教職員身體健康檢查（補助20,100元，執行11,100元，賸餘款繳回9,000元）。
 5. 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 12 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				1,416,572	0	1,416,572	0.00
		累計數				114,881,582	112,864,000	2,017,582	1.79
一般行政管理計畫		本月數				122,678	235,000	-112,322	-47.80
		累計數				26,122,372	27,834,000	-1,711,628	-6.15
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 12 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	25,695,217	78,322,664	7,431,026	1,308,720,957
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		917,346	2,619,100
房屋及建築	193,123,888	80,887,461	4,271,192	1,909,022	3,824,441	110,774,156
機械及設備	17,898,976	8,852,892	662,426		1,756,494	7,952,016
交通及運輸設備	2,339,603	1,478,491	72,200		170,275	763,037
雜項設備	8,864,375	5,949,976	2,151,340		762,470	4,303,269
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 12 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 12 月份

1.土地:

本年度增加數：土地公告現值17,458,837元。

本年度減少數：減值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：應付代收款購置4,151,192元，預算購置120,000元。

本年度減少數:報廢1,060,000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)，同額減值849,022元。

4.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置662,426元（其中含教育局委託河堤國小統一採購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2,151,340元（其中含教育局委託後紅國小統一採購4,820元）。

7.購建中固定資產

本年度增加數：預算購置120,000元，應付代收款購置659,222元。

本年度減少數：779,222元(完工轉列財產)。

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 12 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		500,000		620,000	620,000	120,000	120,000	19.35	-500,000	-80.65			
房屋及建築	120,000		500,000		620,000	620,000	120,000	120,000	19.35	-500,000	-80.65	因於12月下旬才完成發包作業，已發生契約權責關係，辦理保留（本筆為動支基金餘額經費）。	督促業務單位按預算經費期程執行。	
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	500,000		1,070,000	1,070,000	420,000	420,000	39.25	-650,000	-60.75			

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12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	1,334,683,172	100.00	負債	2	23,515,261	1.76
流動資產	11	25,962,215	1.95	流動負債	21	19,252,084	1.44
現金	1101	25,049,784	1.88	應付款項	2102	19,122,084	1.43
銀行存款	110102	25,049,784	1.88	應付代收款	210203	18,800,370	1.41
財政局市庫	110102-1	18,333,474	1.37	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,493,912	0.11	其他應付款	210299	321,714	0.02
午餐專戶	110102-3	4,851,583	0.36	預收款項	2106	130,000	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	364,708	0.03	預收收入	210602	130,000	0.01
其他專戶	110102-5	6,107	0.00	其他負債	28	4,263,177	0.32
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	4,263,177	0.32
預付款項	1108	912,431	0.07	存入保證金	280104	4,263,177	0.32
預付費用	110804	912,431	0.07	淨資產	3	1,311,167,911	98.24
固定資產	14	1,308,720,957	98.05	淨資產	31	1,311,167,911	98.24
土地	1401	1,182,309,379	88.58	淨資產	3101	1,311,167,911	98.24
土地	140101	1,182,309,379	88.58	累積餘額	310101	1,370,345,629	102.67
土地改良物	1402	2,619,100	0.20	本期短絀	310103	-59,177,718	-4.43
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彰化銀行前分行連帶履約保證書。

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12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	1.08	合計：		1,334,683,172	
累計折舊-土地改良物	140202	-11,844,243	-0.89				
房屋建築及設備	1404	110,774,156	8.30				
房屋建築及設備	140401	195,486,058	14.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-84,711,902	-6.35				
機械及設備	1405	7,952,016	0.60				
機械及設備	140501	18,561,402	1.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,609,386	-0.79				
交通及運輸設備	1406	763,037	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	-1,648,766	-0.12				
雜項設備	1407	4,303,269	0.32				
雜項設備	140701	11,015,715	0.83				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,712,446	-0.50				
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彰化銀行前分行連帶履約保證書。

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12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：		1,334,683,172					

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彰化銀行前分行連帶履約保證書。

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,344,458	166,800,704
徵收及依法分配收入	14	4,585
違規罰款收入	14	4,585
財產收益	515	17,965,039
財產孳息收入	515	506,202
財產交易利益		0
其他財產收入		17,458,837
政府撥入收入	226,000	137,058,100
公庫撥款收入	226,000	137,058,100
其他收入	1,117,929	11,772,980
雜項收入	1,117,929	11,772,980
支出	2,211,217	225,978,422
人事支出	26,265	133,428,229
人事支出	26,265	133,428,229
業務支出	1,455,535	7,432,779
業務支出	1,455,535	7,432,779
財產損失		77,075,179
財產交易損失		77,075,179
折舊、折耗及攤銷	671,967	7,854,739
固定資產折舊	671,967	7,854,739
其他支出	57,450	187,496
其他支出	57,450	187,496
本期賸餘（短絀）	-866,759	-59,177,718
期初淨資產		1,370,345,629
解繳公庫		
期末淨資產		1,311,167,911

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 12 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	142,304,709	24,495,995	166,800,704	收入
徵收及依法分配收入	4,585		4,585	徵收及依法分配收入
財產收入	506,202	17,458,837	17,965,039	財產收益
政府撥入收入	137,058,100		137,058,100	政府撥入收入
其他收入	4,735,822	7,037,158	11,772,980	其他收入
基金用途	141,423,954	84,554,468	225,978,422	支出
用人費用	133,428,229		133,428,229	人事支出
服務費用	6,479,827	952,952	7,432,779	業務支出
材料及用品費	927,027	-927,027		
租金、償債、利息及相關手續費	24,725	-24,725		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,200	-1,200		獎補助支出
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		
其他	142,946	7,854,739	7,854,739	折舊、折耗及攤銷
其他	142,946	44,550	187,496	其他支出
本期賸餘(短絀)	880,755	-60,058,473	-59,177,718	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	2,446,954	1,308,720,957	1,311,167,911	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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
------	-------	-----	------	------

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 12 月份

1. 「財產收益」之調整數17,458,837元=土地公告現值增加17,458,837元。
2. 「其他收入」之調整數7,037,158元=代收款項購置房屋及建築4,151,192元+購置機械及設備662,426元(其中含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+購置雜項設備2,151,340元(其中含教育局委託後紅國小統一採購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(報廢591,737元,同額減值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=購置土地改良物300,000元+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7,854,739元=固定資產折舊7,854,739元。