

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 112 年 11 月份

主辦會計人員

會計室主任 鄭旭成

基金主持人

高雄市政府教育局
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 112 年 11 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	140,864,000	4,860,938	4,193,000	667,938	15.93	142,647,327	140,864,000	1,783,327	1.27
徵收及依法分配收入						176		176	
違規罰款收入						176		176	
財產收入	311,000	439,176		439,176		777,806	311,000	466,806	150.10
租金收入	310,000	439,176		439,176		777,339	310,000	467,339	150.75
利息收入	1,000					467	1,000	-533	-53.30
政府撥入收入	135,853,000	2,911,000	2,911,000			135,853,000	135,853,000		
公庫撥款收入	135,853,000	2,911,000	2,911,000			135,853,000	135,853,000		
其他收入	4,700,000	1,510,762	1,282,000	228,762	17.84	6,016,345	4,700,000	1,316,345	28.01
雜項收入	4,700,000	1,510,762	1,282,000	228,762	17.84	6,016,345	4,700,000	1,316,345	28.01
基金用途	141,444,000	1,679,816	4,193,000	-2,513,184	-59.94	141,534,547	141,444,000	90,547	0.06
國民教育計畫	111,428,000	1,078,768	794,000	284,768	35.86	113,754,840	111,428,000	2,326,840	2.09
其他	111,428,000	1,078,768	794,000	284,768	35.86	113,754,840	111,428,000	2,326,840	2.09
一般行政管理計畫	29,096,000	389,048	3,399,000	-3,009,952	-88.55	26,147,707	29,096,000	-2,948,293	-10.13
其他	29,096,000	389,048	3,399,000	-3,009,952	-88.55	26,147,707	29,096,000	-2,948,293	-10.13
建築及設備計畫	920,000	212,000		212,000		1,632,000	920,000	712,000	77.39
購建固定資產	920,000	212,000		212,000		1,632,000	920,000	712,000	77.39
本期賸餘(短絀)	-580,000	3,181,122		3,181,122		1,112,780	-580,000	1,692,780	-291.86
期初基金餘額	1,516,000					2,446,954	1,516,000	930,954	61.41
解繳公庫									
期末基金餘額	936,000					3,559,734	936,000	2,623,734	280.31

註：

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

1. 違規罰款收入：係廠商繳交採購違約罰鍰收入所致。
2. 利息收入：係保管金利息收入低於預期。
3. 租金收入：係租金收入優於預期。
4. 雜項收入：係課後照顧（社團）招生優於預期所致。
5. 一般行政管理計畫：部分請購案件尚未核銷所致。
6. 購建固定資產：係因預算保留案500,000元已執行完成暨動支基金餘額212,000元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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				1,078,768	794,000	284,768	35.86
		累計數				113,754,840	111,428,000	2,326,840	2.09
一般行政管理計畫		本月數				389,048	3,399,000	-3,009,952	-88.55
		累計數				26,147,707	29,096,000	-2,948,293	-10.13
建築及設備計畫		本月數				212,000	0	212,000	0.00
		累計數				1,632,000	920,000	712,000	77.39

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 112 年 11 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	1,424,247,700	115,526,743	47,101,016	4,689,280	6,394,859	1,344,737,834
非理財目的之長期投資						
土地	1,182,309,379		39,211,618			1,221,520,997
土地改良物	14,463,343	11,844,243			857,813	1,761,287
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	2,479,096	1,056,153	4,118,710	108,078,389
機械及設備	18,561,402	10,609,386	3,206,890	610,249	1,479,106	9,069,551
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766		757,036	-602,122	608,123
雜項設備	11,015,715	6,712,446	1,018,896	1,320,710	541,352	3,460,103
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			839,796	839,796		
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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			344,720	105,336		239,384

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

1.土地:

本年度增加數：土地公告現值增加39,211,618元。

2.房屋及建築:

本年度增加數：應付代收款購置1,131,096元(合同額增帳208,153元)，預算購置1,348,000元(合同額增帳848,000元)。

本年度減少數:同額減帳1,056,153元。

3.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置2,922,890元(其中含自籌款購置14,290元，教育局委託本校統一採購107無線基地台AP 224,000元，109無線基地台AP 264,600元，111無線基地台AP 714,000元;教育局統一採購500,400元;教育局委託福山國中統一採購820,000元;教育局委託大同國小統一採購385,600元(累計折舊15,912元));預算購置284,000元。

本年度減少數:報廢610,249元(累計折舊604,146元)。

4.交通及運輸設備:

本年度減少數:報廢757,036元(累計折舊749,466元)。

5.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置907,196元(其中含教育局委辦本校採購900,516元)；財產移入111,700元(累計折舊110,583元)。

本年度減少數:移出財產996,553元(累計折舊65,772元)；報廢324,157元(累計折舊320,916元)。

6.購建中固定資產:

本年度增加數：應付代收款購置139,796元，預算購置700,000元，因電腦教室及特教班地板整修改善工程尚未完工帳列購建中固定資產。

本年度減少數:電腦教室及特教班地板整修改善工程完工轉入房屋及建築839,796元。

7.電腦軟體：

本年度增加數:應付代收款購置344,720元(其中含教育局委託左營國中統一採購344,720元)。

本年度減少數:攤銷105,336元。

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 112 年 11 月份

826-7

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			98,000		98,000									
土地改良物			98,000		98,000									
購建中固定資產														
房屋及建築	500,000	700,000	208,000		1,408,000	1,348,000	1,348,000	1,348,000	100.00					
房屋及建築	500,000	700,000	208,000		1,408,000	1,348,000	1,348,000	1,348,000	100.00					
購建中固定資產														
機械及設備		220,000	64,000		284,000	284,000	284,000	284,000	100.00					
機械及設備		220,000	64,000		284,000	284,000	284,000	284,000	100.00					
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														
雜項設備														
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	500,000	920,000	370,000		1,790,000	1,632,000	1,632,000	1,632,000	100.00					

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112年11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	1,379,613,156	100.00	負債	2	31,315,588	2.27
流動資產	11	34,875,322	2.53	流動負債	21	25,569,795	1.85
現金	1101	27,932,337	2.02	應付款項	2102	25,569,795	1.85
銀行存款	110102	27,872,337	2.02	應付代收款	210203	25,569,795	1.85
財政局市庫	110102-1	17,022,337	1.23	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,110,382	0.15	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	8,223,359	0.60	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	409,701	0.03	其他負債	28	5,745,793	0.42
其他專戶	110102-5	106,558	0.01	什項負債	2801	5,745,793	0.42
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	5,745,793	0.42
預付款項	1108	6,942,985	0.50	淨資產	3	1,348,297,568	97.73
預付費用	110804	6,942,985	0.50	淨資產	31	1,348,297,568	97.73
固定資產	14	1,344,498,450	97.45	淨資產	3101	1,348,297,568	97.73
土地	1401	1,221,520,997	88.54	累積餘額	310101	1,311,167,911	95.04
土地	140101	1,221,520,997	88.54	本期賸餘	310102	37,129,657	2.69
土地改良物	1402	1,761,287	0.13	合計：		1,379,613,156	

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11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	1.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,702,056	-0.92				
房屋建築及設備	1404	108,078,389	7.83				
房屋建築及設備	140401	196,909,001	14.27				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-88,830,612	-6.44				
機械及設備	1405	9,069,551	0.66				
機械及設備	140501	21,158,043	1.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,088,492	-0.88				
交通及運輸設備	1406	608,123	0.04				
交通及運輸設備	140601	1,654,767	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,046,644	-0.08				
雜項設備	1407	3,460,103	0.25				
雜項設備	140701	10,713,901	0.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,253,798	-0.53				

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11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				
無形資產	16	239,384	0.02				
無形資產	1601	239,384	0.02				
電腦軟體	160102	239,384	0.02				
合計：		1,379,613,156					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,298,983	187,150,052
徵收及依法分配收入		176
違規罰款收入		176
財產收益	439,176	39,990,541
財產孳息收入	439,176	777,806
財產交易利益		39,212,735
政府撥入收入	2,911,000	135,853,000
公庫撥款收入	2,911,000	135,853,000
其他收入	1,948,807	11,306,335
雜項收入	1,948,807	11,306,335
支出	3,249,629	150,020,395
人事支出	334,222	131,339,273
人事支出	334,222	131,339,273
業務支出	1,118,398	8,289,183
業務支出	1,118,398	8,289,183
財產損失	1,056,153	2,003,848
財產交易損失	1,056,153	2,003,848
折舊、折耗及攤銷	725,660	7,958,206
固定資產折舊	716,084	7,852,870
無形資產攤銷	9,576	105,336
其他支出	15,196	429,885
其他支出	15,196	429,885
本期賸餘（短絀）	2,049,354	37,129,657
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,348,297,568

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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	142,647,327	44,502,725	187,150,052	收入
徵收及依法分配收入	176		176	徵收及依法分配收入
財產收入	777,806	39,212,735	39,990,541	財產收益
政府撥入收入	135,853,000		135,853,000	政府撥入收入
其他收入	6,016,345	5,289,990	11,306,335	其他收入
基金用途	141,534,547	8,485,848	150,020,395	支出
用人費用	131,339,273		131,339,273	人事支出
服務費用	7,014,253	1,274,930	8,289,183	業務支出
材料及用品費	1,269,840	-1,269,840		
租金、償債、利息及相關手續費	3,500	-3,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,590	-1,590		獎補助支出
資產短絀		2,003,848	2,003,848	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	1,632,000	-1,632,000		
其他	274,091	155,794	429,885	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	1,112,780	36,016,877	37,129,657	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,446,954	1,308,720,957	1,311,167,911	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,559,734	1,344,737,834	1,348,297,568	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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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
------	-------	-----	------	------

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 112 年 11 月份

1. 「財產收益」之調整數39,212,735元=土地公告現值增加 39,211,618元+右昌國小移撥雜項設備予本校1,117元(原值111,700元，累計折舊110,583元)。
2. 「其他收入」之調整數5,289,990元=代收款項購置房屋及建築1,131,096元+購置機械及設備2,906,978元(其中含自籌款購置14,290元，教育局委託本校統一採購107無線基地台AP 224,000元，109無線基地台AP 264,600元，111無線基地台AP 714,000元;教育局統一採購500,400元;教育局委託福山國中統一採購820,000元;教育局委託大同國小統一採購369,688元(原值385,600元，累計折舊15,912元))+雜項設備907,196元(其中含教育局委託本校採購900,516元)+電腦軟體344,720元(其中含教育局委託左營國中統一採購344,720元)。
3. 「財產損失」之調整數2,003,848元=移撥雜項設備予高雄市政府教育局財產損失930,781元(原值996,553元，累計折舊65,772元)+處分房屋及建築財產損失1,056,103元(1,056,103元，累計折舊0元)+處分機械設備財產損失6,103元(原值610,249元，累計折舊604,146元)+處分交通及運輸設備財產損失7,570元(原值757,036元，累計折舊749,466元)+處分雜項設備財產損失3,241元(原值324,157元，累計折舊320,916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1,632,000元=購置房屋及建築1,348,000元+購置機械設備284,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,958,206元=固定資產折舊 7,852,870元+電腦軟體攤銷數105,336元。
6. 「其他支出」之調整數155,794元=機械及設備認列教育局委託本校辦理統一採購以前年度固定資產折舊155,794元。