

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 1 月 份

主辦會計人員

會計室主任 鄭旭成

基金主持人

高雄市仁武區校長 范秋芬  
登發國民小學

# 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 1 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	29,777,542	29,767,000	10,542	0.04	29,777,542	29,767,000	10,542	0.04
財產收入	311,000		190,000	-190,000	-100.00		190,000	-190,000	-100.00
租金收入	310,000		190,000	-190,000	-100.00		190,000	-190,000	-100.00
利息收入	1,000								
政府撥入收入	135,853,000	29,347,000	29,347,000			29,347,000	29,347,000		
公庫撥款收入	135,853,000	29,347,000	29,347,000			29,347,000	29,347,000		
其他收入	4,700,000	430,542	230,000	200,542	87.19	430,542	230,000	200,542	87.19
雜項收入	4,700,000	430,542	230,000	200,542	87.19	430,542	230,000	200,542	87.19
基金用途	141,444,000	29,445,890	29,767,000	-321,110	-1.08	29,445,890	29,767,000	-321,110	-1.08
國民教育計畫	111,428,000	25,077,125	24,140,000	937,125	3.88	25,077,125	24,140,000	937,125	3.88
其他	111,428,000	25,077,125	24,140,000	937,125	3.88	25,077,125	24,140,000	937,125	3.88
一般行政管理計畫	29,096,000	4,368,765	5,627,000	-1,258,235	-22.36	4,368,765	5,627,000	-1,258,235	-22.36
其他	29,096,000	4,368,765	5,627,000	-1,258,235	-22.36	4,368,765	5,627,000	-1,258,235	-22.36
建築及設備計畫	920,000								
購建固定資產	920,000								
本期賸餘(短絀)	-580,000	331,652		331,652		331,652		331,652	
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					2,778,606	1,516,000	1,262,606	83.29

註：1. 因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

2. 租金收入：係場地租金收入低於預期。

3. 雜項收入：係課後社團(照顧)招生優於預期。

4. 一般行政管理及推展：係各項保費提前分配所致。

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 112 年 1 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				25,077,125	24,140,000	937,125	3.88
		累計數				25,077,125	24,140,000	937,125	3.88
一般行政管理計畫		本月數				4,368,765	5,627,000	-1,258,235	-22.36
		累計數				4,368,765	5,627,000	-1,258,235	-22.36

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 112 年 1 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>	1,424,247,700	115,526,743			670,120	1,308,050,837
非理財目的之長期投資						
土地	1,182,309,379					1,182,309,379
土地改良物	14,463,343	11,844,243			79,333	2,539,767
房屋及建築	195,486,058	84,711,902			371,251	110,402,905
機械及設備	18,561,402	10,609,386			135,332	7,816,684
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766			13,819	749,218
雜項設備	11,015,715	6,712,446			70,385	4,232,884
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						
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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1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	1,334,877,065	100.00	負債	2	24,047,622	1.80
流動資產	11	26,826,228	2.01	流動負債	21	19,656,765	1.47
現金	1101	24,712,348	1.85	應付款項	2102	19,656,765	1.47
銀行存款	110102	24,652,348	1.85	應付代收款	210203	19,647,765	1.47
財政局市庫	110102-1	17,458,681	1.31	其他應付款	210299	9,000	0.00
保管金	110102-2	3,023,983	0.23	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,298,303	0.25	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	369,708	0.03	其他負債	28	4,390,857	0.33
其他專戶	110102-5	501,673	0.04	什項負債	2801	4,390,857	0.33
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,390,857	0.33
預付款項	1108	2,113,880	0.16	淨資產	3	1,310,829,443	98.20
預付費用	110804	2,113,880	0.16	淨資產	31	1,310,829,443	98.20
固定資產	14	1,308,050,837	97.99	淨資產	3101	1,310,829,443	98.20
土地	1401	1,182,309,379	88.57	累積餘額	310101	1,311,167,911	98.22
土地	140101	1,182,309,379	88.57	本期短絀	310103	-338,468	-0.03
土地改良物	1402	2,539,767	0.19	合計：		1,334,877,065	

信託代理與保證資產

6,370,000

信託代理與保證負債

6,370,000

保證品

6,370,000

應付保證品

6,370,000

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。

1. 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

2. 保證品：370,000元，發生時間：112年1月13日，由聯易科技股份有限公司提供111年度教室無線AP契約變更增加金額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112年1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				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,923,576	-0.89				
房屋建築及設備	1404	110,402,905	8.27				
房屋建築及設備	140401	195,486,058	14.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-85,083,153	-6.37				
機械及設備	1405	7,816,684	0.59				
機械及設備	140501	18,561,402	1.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,744,718	-0.80				
交通及運輸設備	1406	749,218	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	-1,662,585	-0.12				
雜項設備	1407	4,232,884	0.32				
雜項設備	140701	11,015,715	0.83				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,782,831	-0.51				
信託代理與保證資產		6,370,000		信託代理與保證負債		6,370,000	
保證品		6,370,000		應付保證品		6,370,000	

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。

1. 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
2. 保證品：370,000元，發生時間：112年1月13日，由聯易科技股份有限公司提供111年度教室無線AP契約變更增加金額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112年1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		
合計：		1,334,877,065					

信託代理與保證資產

6,370,000

信託代理與保證負債

6,370,000

保證品

6,370,000

應付保證品

6,370,000

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。

1. 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

2. 保證品：370,000元，發生時間：112年1月13日，由聯易科技股份有限公司提供111年度教室無線AP契約變更增加金額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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,777,542	29,777,542
政府撥入收入	29,347,000	29,347,000
公庫撥款收入	29,347,000	29,347,000
其他收入	430,542	430,542
雜項收入	430,542	430,542
支出	30,116,010	30,116,010
人事支出	29,336,933	29,336,933
人事支出	29,336,933	29,336,933
業務支出	108,957	108,957
業務支出	108,957	108,957
折舊、折耗及攤銷	670,120	670,120
固定資產折舊	670,120	670,120
本期賸餘（短絀）	-338,468	-338,468
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,310,829,443

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

## 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 1 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	29,777,542		29,777,542	收入
政府撥入收入	29,347,000		29,347,000	政府撥入收入
其他收入	430,542		430,542	其他收入
基金用途	29,445,890	670,120	30,116,010	支出
用人費用	29,336,933		29,336,933	人事支出
服務費用	89,792	19,165	108,957	業務支出
材料及用品費	19,165	-19,165		
		670,120	670,120	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	331,652	-670,120	-338,468	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	2,778,606	1,308,050,837	1,310,829,443	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數670,120元=固定資產折舊670,120元。