

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 2 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 2 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	10,786,650	10,797,000	-10,350	-0.10	40,564,192	40,564,000	192	0.00
財產收入	311,000	140,415		140,415		140,415	190,000	-49,585	-26.10
租金收入	310,000	140,415		140,415		140,415	190,000	-49,585	-26.10
利息收入	1,000								
政府撥入收入	135,853,000	10,417,000	10,417,000			39,764,000	39,764,000		
公庫撥款收入	135,853,000	10,417,000	10,417,000			39,764,000	39,764,000		
其他收入	4,700,000	229,235	380,000	-150,765	-39.68	659,777	610,000	49,777	8.16
雜項收入	4,700,000	229,235	380,000	-150,765	-39.68	659,777	610,000	49,777	8.16
基金用途	141,444,000	11,971,884	10,797,000	1,174,884	10.88	41,417,774	40,564,000	853,774	2.10
國民教育計畫	111,428,000	8,689,592	8,568,000	121,592	1.42	33,766,717	32,708,000	1,058,717	3.24
其他	111,428,000	8,689,592	8,568,000	121,592	1.42	33,766,717	32,708,000	1,058,717	3.24
一般行政管理計畫	29,096,000	3,282,292	2,229,000	1,053,292	47.25	7,651,057	7,856,000	-204,943	-2.61
其他	29,096,000	3,282,292	2,229,000	1,053,292	47.25	7,651,057	7,856,000	-204,943	-2.61
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	-1,185,234		-1,185,234		-853,582		-853,582	
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					1,593,372	1,516,000	77,372	5.10

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。

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 2 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				8,689,592	8,568,000	121,592	1.42
		累計數				33,766,717	32,708,000	1,058,717	3.24
一般行政管理計畫		本月數				3,282,292	2,229,000	1,053,292	47.25
		累計數				7,651,057	7,856,000	-204,943	-2.61

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 2 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	40,574,118		1,360,927	1,347,934,148
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			158,666	2,460,434
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	42,100		742,849	110,073,407
機械及設備	18,561,402	10,609,386	1,320,400		291,004	8,981,412
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766			27,638	735,399
雜項設備	11,015,715	6,712,446			140,770	4,162,499
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： 1.土地:

本年度增加數：土地公告現值39,211,618元。

2.房屋及建築:

本年度增加數：應付代收款購置42,100元。

3.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置1,320,400元（其中含教育局統一採購500,400元;教育局委託福山國中統一採購820,000元）。

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 2 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： 1.土地:

本年度增加數：土地公告現值39,211,618元。

2.房屋及建築:

本年度增加數：應付代收款購置42,100元。

3.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置1,320,400元（其中含教育局統一採購500,400元;教育局委託福山國中統一採購820,000元）。

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2月28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	1,371,412,860	100.00	負債	2	21,885,340	1.60
流動資產	11	23,478,712	1.71	流動負債	21	17,861,951	1.30
現金	1101	20,761,719	1.51	應付款項	2102	17,861,951	1.30
銀行存款	110102	20,701,719	1.51	應付代收款	210203	17,852,951	1.30
財政局市庫	110102-1	15,528,478	1.13	其他應付款	210299	9,000	0.00
保管金	110102-2	2,009,991	0.15	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,729,217	0.20	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	369,708	0.03	其他負債	28	4,023,389	0.29
其他專戶	110102-5	64,325	0.00	什項負債	2801	4,023,389	0.29
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,023,389	0.29
預付款項	1108	2,716,993	0.20	淨資產	3	1,349,527,520	98.40
預付費用	110804	2,716,993	0.20	淨資產	31	1,349,527,520	98.40
固定資產	14	1,347,934,148	98.29	淨資產	3101	1,349,527,520	98.40
土地	1401	1,221,520,997	89.07	累積餘額	310101	1,311,167,911	95.61
土地	140101	1,221,520,997	89.07	本期賸餘	310102	38,359,609	2.80
土地改良物	1402	2,460,434	0.18	合計：		1,371,412,860	

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：112年2月9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2月28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	-12,002,909	-0.88				
房屋建築及設備	1404	110,073,407	8.03				
房屋建築及設備	140401	195,528,158	14.26				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-85,454,751	-6.23				
機械及設備	1405	8,981,412	0.65				
機械及設備	140501	19,881,802	1.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,900,390	-0.79				
交通及運輸設備	1406	735,399	0.05				
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	-1,676,404	-0.12				
雜項設備	1407	4,162,499	0.30				
雜項設備	140701	11,015,715	0.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,853,216	-0.50				
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：112年2月9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2月28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：		1,371,412,860					

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：112年2月9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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,360,768	81,138,310
財產收益	39,352,033	39,352,033
財產孳息收入	140,415	140,415
財產交易利益	39,211,618	39,211,618
政府撥入收入	10,417,000	39,764,000
公庫撥款收入	10,417,000	39,764,000
其他收入	1,591,735	2,022,277
雜項收入	1,591,735	2,022,277
支出	12,662,691	42,778,701
人事支出	11,179,790	40,516,723
人事支出	11,179,790	40,516,723
業務支出	763,460	872,417
業務支出	763,460	872,417
折舊、折耗及攤銷	690,807	1,360,927
固定資產折舊	690,807	1,360,927
其他支出	28,634	28,634
其他支出	28,634	28,634
本期賸餘（短絀）	38,698,077	38,359,609
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,349,527,520

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

826-10

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 2 月 28 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	40,564,192	40,574,118	81,138,310	收入
財產收入	140,415	39,211,618	39,352,033	財產收益
政府撥入收入	39,764,000		39,764,000	政府撥入收入
其他收入	659,777	1,362,500	2,022,277	其他收入
基金用途	41,417,774	1,360,927	42,778,701	支出
用人費用	40,516,723		40,516,723	人事支出
服務費用	815,537	56,880	872,417	業務支出
材料及用品費	55,290	-55,290		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	1,590	-1,590		獎補助支出
		1,360,927	1,360,927	折舊、折耗及攤銷
其他	28,634		28,634	其他支出
本期賸餘(短絀)	-853,582	39,213,191	38,359,609	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	1,593,372	1,347,934,148	1,349,527,520	期末淨資產

註：1.1. 「財產收益」之調整數39,211,618元=土地公告現值增加 39,211,618元。

2. 「其他收入」之調整數 1,362,500元=代收款項購置房屋及建築42,100元+購置機械及設備1,320,400元（其中含教育局統一採購500,400元；教育局委託福山國中統一採購820,000元）。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,360,927元=固定資產折舊 1,360,927元。