

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 3 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 3 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	12,799,978	12,923,000	-123,022	-0.95	53,364,170	53,487,000	-122,830	-0.23
徵收及依法分配收入		176		176		176		176	
違規罰款收入		176		176		176		176	
財產收入	311,000	650		650		141,065	190,000	-48,935	-25.76
租金收入	310,000	650		650		141,065	190,000	-48,935	-25.76
利息收入	1,000								
政府撥入收入	135,853,000	12,523,000	12,523,000			52,287,000	52,287,000		
公庫撥款收入	135,853,000	12,523,000	12,523,000			52,287,000	52,287,000		
其他收入	4,700,000	276,152	400,000	-123,848	-30.96	935,929	1,010,000	-74,071	-7.33
雜項收入	4,700,000	276,152	400,000	-123,848	-30.96	935,929	1,010,000	-74,071	-7.33
基金用途	141,444,000	11,654,109	12,923,000	-1,268,891	-9.82	53,071,883	53,487,000	-415,117	-0.78
國民教育計畫	111,428,000	9,303,418	10,684,000	-1,380,582	-12.92	43,070,135	43,392,000	-321,865	-0.74
其他	111,428,000	9,303,418	10,684,000	-1,380,582	-12.92	43,070,135	43,392,000	-321,865	-0.74
一般行政管理計畫	29,096,000	2,350,691	2,239,000	111,691	4.99	10,001,748	10,095,000	-93,252	-0.92
其他	29,096,000	2,350,691	2,239,000	111,691	4.99	10,001,748	10,095,000	-93,252	-0.92
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	1,145,869		1,145,869		292,287		292,287	
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					2,739,241	1,516,000	1,223,241	80.69

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：係場地租金收入低於預期。  
 3. 雜項收入：係課後照顧申請補助款尚未匯入所致。

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 3 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				9,303,418	10,684,000	-1,380,582	-12.92
		累計數				43,070,135	43,392,000	-321,865	-0.74
一般行政管理計畫		本月數				2,350,691	2,239,000	111,691	4.99
		累計數				10,001,748	10,095,000	-93,252	-0.92

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 3 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	41,959,471	99,800	2,247,076	1,348,333,552
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			237,999	2,381,101
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	42,100		1,114,447	109,701,809
機械及設備	18,561,402	10,609,386	1,809,000		633,810	9,127,206
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766			41,457	721,580
雜項設備	11,015,715	6,712,446	896,753	99,800	219,363	4,880,859
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 3 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：

高雄市地方教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 3 月份

826-5

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1,809,000元(其中含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;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)。

4.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置896,753元(其中含教育局委辦本校採購896,753元)。

本年度減少數:移出財產99,800元(累計折舊6,588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3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	1,397,340,069	100.00	負債	2	46,267,276	3.31
流動資產	11	49,006,517	3.51	流動負債	21	41,664,054	2.98
現金	1101	45,365,159	3.25	應付款項	2102	41,664,054	2.98
銀行存款	110102	45,305,159	3.24	應付代收款	210203	41,664,054	2.98
財政局市庫	110102-1	30,510,249	2.18	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	4,198,576	0.30	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,316,343	0.17	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	369,708	0.03	其他負債	28	4,603,222	0.33
其他專戶	110102-5	7,910,283	0.57	什項負債	2801	4,603,222	0.33
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	4,603,222	0.33
預付款項	1108	3,641,358	0.26	淨資產	3	1,351,072,793	96.69
預付費用	110804	3,641,358	0.26	淨資產	31	1,351,072,793	96.69
固定資產	14	1,348,333,552	96.49	淨資產	3101	1,351,072,793	96.69
土地	1401	1,221,520,997	87.42	累積餘額	310101	1,311,167,911	93.83
土地	140101	1,221,520,997	87.42	本期賸餘	310102	39,904,882	2.86
土地改良物	1402	2,381,101	0.17	合計：		1,397,340,069	

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3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	1.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,082,242	-0.86				
房屋建築及設備	1404	109,701,809	7.85				
房屋建築及設備	140401	195,528,158	13.99				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-85,826,349	-6.14				
機械及設備	1405	9,127,206	0.65				
機械及設備	140501	20,370,402	1.46				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,243,196	-0.80				
交通及運輸設備	1406	721,580	0.05				
交通及運輸設備	140601	2,411,803	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,690,223	-0.12				
雜項設備	1407	4,880,859	0.35				
雜項設備	140701	11,812,668	0.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,931,809	-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3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：		1,397,340,069					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,185,331	95,323,641
徵收及依法分配收入	176	176
違規罰款收入	176	176
財產收益	650	39,352,683
財產孳息收入	650	141,065
財產交易利益		39,211,618
政府撥入收入	12,523,000	52,287,000
公庫撥款收入	12,523,000	52,287,000
其他收入	1,661,505	3,683,782
雜項收入	1,661,505	3,683,782
支出	12,640,058	55,418,759
人事支出	11,042,561	51,559,284
人事支出	11,042,561	51,559,284
業務支出	585,655	1,458,072
業務支出	585,655	1,458,072
財產交易損失	93,212	93,212
財產交易損失	93,212	93,212
折舊、折耗及攤銷	736,943	2,097,870
固定資產折舊	736,943	2,097,870
其他支出	181,687	210,321
其他支出	181,687	210,321
本期賸餘（短絀）	1,545,273	39,904,882
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,351,072,793

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

826-11

## 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 3 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	53,364,170	41,959,471	95,323,641	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	141,065	39,211,618	39,352,683	財產收益
政府撥入收入	52,287,000		52,287,000	政府撥入收入
其他收入	935,929	2,747,853	3,683,782	其他收入
基金用途	53,071,883	2,346,876	55,418,759	支出
用人費用	51,559,284		51,559,284	人事支出
服務費用	1,382,206	75,866	1,458,072	業務支出
材料及用品費	74,276	-74,276		
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
資產短絀		93,212	93,212	財產損失
		2,097,870	2,097,870	折舊、折耗及攤銷
其他	54,527	155,794	210,321	其他支出
本期賸餘(短絀)	292,287	39,612,595	39,904,882	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	2,739,241	1,348,333,552	1,351,072,793	期末淨資產

- 註：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 2,747,853元=代收款項購置房屋及建築42,100元+購置機械及設備1,809,000元（其中含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；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）+雜項設備896,753元(其中含教育局委託本校採購896,753元)。
3. 「財產損失」之調整數93,212元=移撥雜項設備予高雄市政府教育局財產損失93,212元(原值99,800元，累計折舊6,588元)。
4. 「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。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,097,870元=固定資產折舊 2,097,870元。