

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 5 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 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 5 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	12,008,901	11,729,000	279,901	2.39	76,901,471	77,083,000	-181,529	-0.24
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					143,465	190,000	-46,535	-24.49
租金收入	310,000					143,465	190,000	-46,535	-24.49
利息收入	1,000								
政府撥入收入	135,853,000	11,329,000	11,329,000			74,283,000	74,283,000		
公庫撥款收入	135,853,000	11,329,000	11,329,000			74,283,000	74,283,000		
其他收入	4,700,000	679,901	400,000	279,901	69.98	2,474,830	2,610,000	-135,170	-5.18
雜項收入	4,700,000	679,901	400,000	279,901	69.98	2,474,830	2,610,000	-135,170	-5.18
基金用途	141,444,000	11,677,150	11,729,000	-51,850	-0.44	75,320,947	77,663,000	-2,342,053	-3.02
國民教育計畫	111,428,000	9,077,094	9,494,000	-416,906	-4.39	60,403,977	62,898,000	-2,494,023	-3.97
其他	111,428,000	9,077,094	9,494,000	-416,906	-4.39	60,403,977	62,898,000	-2,494,023	-3.97
一般行政管理計畫	29,096,000	2,100,056	2,235,000	-134,944	-6.04	14,416,970	14,545,000	-128,030	-0.88
其他	29,096,000	2,100,056	2,235,000	-134,944	-6.04	14,416,970	14,545,000	-128,030	-0.88
建築及設備計畫	920,000	500,000		500,000		500,000	220,000	280,000	127.27
購建固定資產	920,000	500,000		500,000		500,000	220,000	280,000	127.27
本期賸餘(短絀)	-580,000	331,751		331,751		1,580,524	-580,000	2,160,524	-372.50
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					4,027,478	936,000	3,091,478	330.29

- 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。
 4. 購建固定資產：係因預算保留案已執行完成500,000元、機械及設備中個人電腦220,000元尚未完成採購所致。

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 5 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				9,077,094	9,494,000	-416,906	-4.39
		累計數				60,403,977	62,898,000	-2,494,023	-3.97
一般行政管理計畫		本月數				2,100,056	2,235,000	-134,944	-6.04
		累計數				14,416,970	14,545,000	-128,030	-0.88
建築及設備計畫		本月數				500,000	0	500,000	0.00
		累計數				500,000	220,000	280,000	127.27

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 5 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	44,058,077	99,800	3,720,529	1,348,958,705
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			396,665	2,222,435
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	1,422,943		1,862,140	110,334,959
機械及設備	18,561,402	10,609,386	2,523,000		1,006,198	9,468,818
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766			69,095	693,942
雜項設備	11,015,715	6,712,446	900,516	99,800	386,431	4,717,554
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 5 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 5 月份

826-5

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922,943元，預算購置500,000元。

3.機械及設備:

本年度增加數:應付代收款購置2,523,000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，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)。

4.雜項設備:

本年度增加數:應付代收款購置900,516元(其中含教育局委辦本校採購900,516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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 5 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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	500,000	700,000			1,200,000	500,000	500,000	500,000	100.00					
房屋及建築	500,000	700,000			1,200,000	500,000	500,000	500,000	100.00					
購建中固定資產														
機械及設備		220,000			220,000	220,000				-220,000	-100.00			
機械及設備		220,000			220,000	220,000				-220,000	-100.00	係因業務單位尚未完成採購	已請業務單位儘速完成採購	
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			1,420,000	720,000	500,000	500,000	69.44	-220,000	-30.56			

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5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	1,418,173,114	100.00	負債	2	65,186,931	4.60
流動資產	11	69,214,409	4.88	流動負債	21	59,510,530	4.20
現金	1101	66,516,743	4.69	應付款項	2102	59,510,530	4.20
銀行存款	110102	66,456,743	4.69	應付代收款	210203	59,510,530	4.20
財政局市庫	110102-1	57,094,715	4.03	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,327,035	0.16	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	6,688,183	0.47	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	325,450	0.02	其他負債	28	5,676,401	0.40
其他專戶	110102-5	21,360	0.00	什項負債	2801	5,676,401	0.40
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	5,676,401	0.40
預付款項	1108	2,697,666	0.19	淨資產	3	1,352,986,183	95.40
預付費用	110804	2,697,666	0.19	淨資產	31	1,352,986,183	95.40
固定資產	14	1,348,958,705	95.12	淨資產	3101	1,352,986,183	95.40
土地	1401	1,221,520,997	86.13	累積餘額	310101	1,311,167,911	92.45
土地	140101	1,221,520,997	86.13	本期賸餘	310102	41,818,272	2.95
土地改良物	1402	2,222,435	0.16	合計：		1,418,173,114	

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5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	1.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,240,908	-0.86				
房屋建築及設備	1404	110,334,959	7.78				
房屋建築及設備	140401	196,909,001	13.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-86,574,042	-6.10				
機械及設備	1405	9,468,818	0.67				
機械及設備	140501	21,084,402	1.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,615,584	-0.82				
交通及運輸設備	1406	693,942	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	-1,717,861	-0.12				
雜項設備	1407	4,717,554	0.33				
雜項設備	140701	11,816,431	0.83				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,098,877	-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5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：		1,418,173,114					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,607,507	120,459,548
徵收及依法分配收入		176
違規罰款收入		176
財產收益		39,355,083
財產孳息收入		143,465
財產交易利益		39,211,618
政府撥入收入	11,329,000	74,283,000
公庫撥款收入	11,329,000	74,283,000
其他收入	2,278,507	6,821,289
雜項收入	2,278,507	6,821,289
支出	11,935,721	78,641,276
人事支出	10,339,342	71,854,421
人事支出	10,339,342	71,854,421
業務支出	835,708	2,896,969
業務支出	835,708	2,896,969
財產損失		93,212
財產交易損失		93,212
折舊、折耗及攤銷	758,571	3,571,323
固定資產折舊	758,571	3,571,323
其他支出	2,100	225,351
其他支出	2,100	225,351
本期賸餘（短絀）	1,671,786	41,818,272
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,352,986,183

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 5 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	76,901,471	43,558,077	120,459,548	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	143,465	39,211,618	39,355,083	財產收益
政府撥入收入	74,283,000		74,283,000	政府撥入收入
其他收入	2,474,830	4,346,459	6,821,289	其他收入
基金用途	75,320,947	3,320,329	78,641,276	支出
用人費用	71,854,421		71,854,421	人事支出
服務費用	2,670,023	226,946	2,896,969	業務支出
材料及用品費	225,356	-225,356		
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		93,212	93,212	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	500,000	-500,000		
		3,571,323	3,571,323	折舊、折耗及攤銷
其他	69,557	155,794	225,351	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,580,524	40,237,748	41,818,272	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	4,027,478	1,348,958,705	1,352,986,183	期末淨資產

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 5 月份

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4,346,459元=代收款項購置房屋及建築922,943元+購置機械及設備2,523,000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, 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)+雜項設備900,516元(其中含教育局委託本校採購900,516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. 「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500,000元=購置房屋及建築500,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,571,323元=固定資產折舊 3,571,323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。