

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 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 鄭旭成

基金主持人

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 6 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	13,448,107	12,865,000	583,107	4.53	90,349,578	89,948,000	401,578	0.45
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	467	1,000	-533	-53.30	143,932	191,000	-47,068	-24.64
租金收入	310,000					143,465	190,000	-46,535	-24.49
利息收入	1,000	467	1,000	-533	-53.30	467	1,000	-533	-53.30
政府撥入收入	135,853,000	12,864,000	12,864,000			87,147,000	87,147,000		
公庫撥款收入	135,853,000	12,864,000	12,864,000			87,147,000	87,147,000		
其他收入	4,700,000	583,640		583,640		3,058,470	2,610,000	448,470	17.18
雜項收入	4,700,000	583,640		583,640		3,058,470	2,610,000	448,470	17.18
基金用途	141,444,000	11,733,090	12,865,000	-1,131,910	-8.80	87,054,037	90,528,000	-3,473,963	-3.84
國民教育計畫	111,428,000	8,994,650	10,650,000	-1,655,350	-15.54	69,398,627	73,548,000	-4,149,373	-5.64
其他	111,428,000	8,994,650	10,650,000	-1,655,350	-15.54	69,398,627	73,548,000	-4,149,373	-5.64
一般行政管理計畫	29,096,000	2,738,440	2,215,000	523,440	23.63	17,155,410	16,760,000	395,410	2.36
其他	29,096,000	2,738,440	2,215,000	523,440	23.63	17,155,410	16,760,000	395,410	2.36
建築及設備計畫	920,000					500,000	220,000	280,000	127.27
購建固定資產	920,000					500,000	220,000	280,000	127.27
本期賸餘(短絀)	-580,000	1,715,017		1,715,017		3,295,541	-580,000	3,875,541	-668.20
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					5,742,495	936,000	4,806,495	513.51

- 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. 利息收入：係保管金利息收入低於預期。
 4. 雜項收入：係課後照顧（社團）招生優於預期所致。
 5. 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 6 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				8,994,650	10,650,000	-1,655,350	-15.54
		累計數				69,398,627	73,548,000	-4,149,373	-5.64
一般行政管理計畫		本月數				2,738,440	2,215,000	523,440	23.63
		累計數				17,155,410	16,760,000	395,410	2.36
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 6 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	44,169,777	996,553	4,498,498	1,347,395,683
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			473,523	2,145,577
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	1,422,943		2,238,235	109,958,864
機械及設備	18,561,402	10,609,386	2,523,000		1,182,504	9,292,512
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766			82,902	680,135
雜項設備	11,015,715	6,712,446	1,012,216	996,553	521,334	3,797,598
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 6 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 6 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)；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)。

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 6 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6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	1,415,003,650	100.00	負債	2	61,865,472	4.37
流動資產	11	67,607,967	4.78	流動負債	21	56,176,671	3.97
現金	1101	66,468,134	4.70	應付款項	2102	56,176,671	3.97
銀行存款	110102	66,408,134	4.69	應付代收款	210203	56,176,671	3.97
財政局市庫	110102-1	58,113,602	4.11	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,391,454	0.17	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,006,479	0.35	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	355,521	0.03	其他負債	28	5,688,801	0.40
其他專戶	110102-5	541,078	0.04	什項負債	2801	5,688,801	0.40
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	5,688,801	0.40
預付款項	1108	1,139,833	0.08	淨資產	3	1,353,138,178	95.63
預付費用	110804	1,139,833	0.08	淨資產	31	1,353,138,178	95.63
固定資產	14	1,347,395,683	95.22	淨資產	3101	1,353,138,178	95.63
土地	1401	1,221,520,997	86.33	累積餘額	310101	1,311,167,911	92.66
土地	140101	1,221,520,997	86.33	本期賸餘	310102	41,970,267	2.97
土地改良物	1402	2,145,577	0.15	合計：		1,415,003,650	

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6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	1.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,317,766	-0.87				
房屋建築及設備	1404	109,958,864	7.77				
房屋建築及設備	140401	196,909,001	13.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-86,950,137	-6.14				
機械及設備	1405	9,292,512	0.66				
機械及設備	140501	21,084,402	1.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,791,890	-0.83				
交通及運輸設備	1406	680,135	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	-1,731,668	-0.12				
雜項設備	1407	3,797,598	0.27				
雜項設備	140701	11,031,378	0.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,233,780	-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：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6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		
合計：		1,415,003,650					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,449,224	133,908,772
徵收及依法分配收入		176
違規罰款收入		176
財產收益	1,584	39,356,667
財產孳息收入	467	143,932
財產交易利益	1,117	39,212,735
政府撥入收入	12,864,000	87,147,000
公庫撥款收入	12,864,000	87,147,000
其他收入	583,640	7,404,929
雜項收入	583,640	7,404,929
支出	13,297,229	91,938,505
人事支出	10,871,037	82,725,458
人事支出	10,871,037	82,725,458
業務支出	754,987	3,651,956
業務支出	754,987	3,651,956
財產損失	837,569	930,781
財產交易損失	837,569	930,781
折舊、折耗及攤銷	726,570	4,297,893
固定資產折舊	726,570	4,297,893
其他支出	107,066	332,417
其他支出	107,066	332,417
本期賸餘（短絀）	151,995	41,970,267
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,353,138,178

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 6 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	90,349,578	43,559,194	133,908,772	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	143,932	39,212,735	39,356,667	財產收益
政府撥入收入	87,147,000		87,147,000	政府撥入收入
其他收入	3,058,470	4,346,459	7,404,929	其他收入
基金用途	87,054,037	4,884,468	91,938,505	支出
用人費用	82,725,458		82,725,458	人事支出
服務費用	3,418,166	233,790	3,651,956	業務支出
材料及用品費	232,200	-232,200		
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		930,781	930,781	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		
		4,297,893	4,297,893	折舊、折耗及攤銷
其他	176,623	155,794	332,417	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,295,541	38,674,726	41,970,267	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	5,742,495	1,347,395,683	1,353,138,178	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 6 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930,781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)
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4,297,893元=固定資產折舊4,297,893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。