

00826

高雄市政府教育局主管

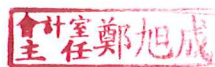
高雄市教育發展基金

高雄市仁武區登發國民小學

# 會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 9 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 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 9 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	18,870,120	19,307,000	-436,880	-2.26	132,975,444	131,855,000	1,120,444	0.85
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		120,000	-120,000	-100.00	334,670	311,000	23,670	7.61
租金收入	310,000		120,000	-120,000	-100.00	334,203	310,000	24,203	7.81
利息收入	1,000					467	1,000	-533	-53.30
政府撥入收入	135,853,000	18,887,000	18,887,000			128,634,000	128,634,000		
公庫撥款收入	135,853,000	18,887,000	18,887,000			128,634,000	128,634,000		
其他收入	4,700,000	-16,880	300,000	-316,880	-105.63	4,006,598	2,910,000	1,096,598	37.68
雜項收入	4,700,000	-16,880	300,000	-316,880	-105.63	4,006,598	2,910,000	1,096,598	37.68
基金用途	141,444,000	10,788,401	19,307,000	-8,518,599	-44.12	121,621,636	132,435,000	-10,813,364	-8.17
國民教育計畫	111,428,000	8,385,826	16,386,000	-8,000,174	-48.82	96,935,524	108,078,000	-11,142,476	-10.31
其他	111,428,000	8,385,826	16,386,000	-8,000,174	-48.82	96,935,524	108,078,000	-11,142,476	-10.31
一般行政管理計畫	29,096,000	2,402,575	2,221,000	181,575	8.18	24,186,112	23,437,000	749,112	3.20
其他	29,096,000	2,402,575	2,221,000	181,575	8.18	24,186,112	23,437,000	749,112	3.20
建築及設備計畫	920,000		700,000	-700,000	-100.00	500,000	920,000	-420,000	-45.65
購建固定資產	920,000		700,000	-700,000	-100.00	500,000	920,000	-420,000	-45.65
本期賸餘(短絀)	-580,000	8,081,719		8,081,719		11,353,808	-580,000	11,933,808	-2,057.55
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					13,800,762	936,000	12,864,762	1,374.44

- 註：1. 違規罰款收入：係廠商繳交採購違約罰鍰收入所致。  
 2. 利息收入：係保管金利息收入低於預期。  
 3. 雜項收入：係課後照顧（社團）招生優於預期所致。  
 4. 國民教育計畫：係因教師考核獎金預支，尚未沖付轉正所致。  
 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 9 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				8,385,826	16,386,000	-8,000,174	-48.82
		累計數				96,935,524	108,078,000	-11,142,476	-10.31
一般行政管理計畫		本月數				2,402,575	2,221,000	181,575	8.18
		累計數				24,186,112	23,437,000	749,112	3.20
建築及設備計畫		本月數				0	700,000	-700,000	-100.00
		累計數				500,000	920,000	-420,000	-45.65

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 9 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	44,521,177	1,082,737	6,630,836	1,345,528,561
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			704,097	1,915,003
房屋及建築	195,486,058	84,711,902	1,422,943		3,366,520	108,830,579
機械及設備	18,561,402	10,609,386	2,523,000		1,711,485	8,763,531
交通及運輸設備	2,411,803	1,648,766			122,142	640,895
雜項設備	11,015,715	6,712,446	1,018,896	996,553	726,592	3,599,020
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：

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 9 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			344,720	86,184		258,536

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 9 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907,196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)。

5.電腦軟體：

本年度增加數:應付代收款購置344,720元(其中含教育局委託左營國中統一採購344,720元)。

本年度減少數:攤銷86,184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 9 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	1,200,000	500,000		500,000	41.67	-700,000	-58.33	已完成驗收，惟部分補助款尚未撥入。	俟補助入庫後，速辦理核銷作業。
房屋及建築	500,000	700,000			1,200,000	1,200,000	500,000		500,000	41.67	-700,000	-58.33		
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	係因業務單位尚已完成採購，尚未完成驗收核銷。	已請業務單位儘速完成核銷。
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	1,420,000	500,000		500,000	35.21	-920,000	-64.79		

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9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	1,396,522,460	100.00	負債	2	37,193,137	2.66
流動資產	11	50,993,899	3.65	流動負債	21	30,565,848	2.19
現金	1101	37,454,532	2.68	應付款項	2102	30,565,848	2.19
銀行存款	110102	37,394,532	2.68	應付代收款	210203	30,565,848	2.19
財政局市庫	110102-1	22,751,717	1.63	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,994,675	0.21	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,892,396	0.35	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	455,351	0.03	其他負債	28	6,627,289	0.47
其他專戶	110102-5	6,300,393	0.45	什項負債	2801	6,627,289	0.47
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	存入保證金	280104	6,627,289	0.47
預付款項	1108	13,539,367	0.97	淨資產	3	1,359,329,323	97.34
預付費用	110804	13,539,367	0.97	淨資產	31	1,359,329,323	97.34
固定資產	14	1,345,270,025	96.33	淨資產	3101	1,359,329,323	97.34
土地	1401	1,221,520,997	87.47	累積餘額	310101	1,311,167,911	93.89
土地	140101	1,221,520,997	87.47	本期賸餘	310102	48,161,412	3.45
土地改良物	1402	1,915,003	0.14	合計：		1,396,522,460	

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彰化銀行前鎮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鎮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9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	1.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,548,340	-0.90				
房屋建築及設備	1404	108,830,579	7.79				
房屋建築及設備	140401	196,909,001	14.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-88,078,422	-6.31				
機械及設備	1405	8,763,531	0.63				
機械及設備	140501	21,084,402	1.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,320,871	-0.88				
交通及運輸設備	1406	640,895	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	-1,770,908	-0.13				
雜項設備	1407	3,599,020	0.26				
雜項設備	140701	11,038,058	0.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,439,038	-0.53				
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彰化銀行前鎮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鎮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9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		
無形資產	16	258,536	0.02				
無形資產	1601	258,536	0.02				
電腦軟體	160102	258,536	0.02				
合計：		1,396,522,460					

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彰化銀行前鎮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鎮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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,214,840	176,886,038
徵收及依法分配收入		176
違規罰款收入		176
財產收益		39,547,405
財產孳息收入		334,670
財產交易利益		39,212,735
政府撥入收入	18,887,000	128,634,000
公庫撥款收入	18,887,000	128,634,000
其他收入	327,840	8,704,457
雜項收入	327,840	8,704,457
支出	11,585,135	128,724,626
人事支出	10,341,898	114,542,484
人事支出	10,341,898	114,542,484
業務支出	408,744	6,321,257
業務支出	408,744	6,321,257
財產損失		930,781
財產交易損失		930,781
折舊、折耗及攤銷	796,734	6,516,415
固定資產折舊	710,550	6,430,231
無形資產攤銷	86,184	86,184
其他支出	37,759	413,689
其他支出	37,759	413,689
本期賸餘（短絀）	7,629,705	48,161,412
期初淨資產		1,311,167,911
解繳公庫		
期末淨資產		1,359,329,323

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 9 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	132,975,444	43,910,594	176,886,038	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	334,670	39,212,735	39,547,405	財產收益
政府撥入收入	128,634,000		128,634,000	政府撥入收入
其他收入	4,006,598	4,697,859	8,704,457	其他收入
基金用途	121,621,636	7,102,990	128,724,626	支出
用人費用	114,542,484		114,542,484	人事支出
服務費用	5,228,495	1,092,762	6,321,257	業務支出
材料及用品費	1,091,172	-1,091,172		
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		
		6,516,415	6,516,415	折舊、折耗及攤銷
其他	257,895	155,794	413,689	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,353,808	36,807,604	48,161,412	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	13,800,762	1,345,528,561	1,359,329,323	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 9 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4,697,859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907,196元(其中含教育局委託本校採購900,516元)+電腦軟體344,720元(其中含教育局委託左營國中統一採購344,720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6,516,415元=固定資產折舊 6,430,231元+電腦軟體攤銷數86,184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。