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 113 年 2 月份

主辦會計人員 會計主任鄭旭成

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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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 | 156,501,000 | 11,239,938 | 11,158,000 | 81,938 | 0.73 | 44,586,447 | 44,365,000 | 221,447 | 0.50 |
| 財產收入 | 311,000 | 192,003 | | 192,003 | | 311,979 | | 311,979 | |
| 租金收入 | 310,000 | 192,003 | | 192,003 | | 311,979 | | 311,979 | |
| 利息收入 | 1,000 | | | | | | | | |
| 政府撥入收入 | 151,490,000 | 10,928,000 | 10,928,000 | | | 43,825,000 | 43,825,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 151,490,000 | 10,928,000 | 10,928,000 | | | 43,825,000 | 43,825,000 | | |
| 其他收入 | 4,700,000 | 119,935 | 230,000 | -110,065 | -47.85 | 449,468 | 540,000 | -90,532 | -16.77 |
| 雜項收入 | 4,700,000 | 119,935 | 230,000 | -110,065 | -47.85 | 449,468 | 540,000 | -90,532 | -16.77 |
| 基金用途 | 157,191,000 | 11,830,714 | 11,158,000 | 672,714 | 6.03 | 43,127,542 | 44,365,000 | -1,237,458 | -2.79 |
| 國民教育計畫 | 125,815,000 | 9,422,065 | 7,808,000 | 1,614,065 | 20.67 | 35,234,224 | 35,688,000 | -453,776 | -1.27 |
| 其他 | 125,815,000 | 9,422,065 | 7,808,000 | 1,614,065 | 20.67 | 35,234,224 | 35,688,000 | -453,776 | -1.27 |
| 一般行政管理計畫 | 29,826,000 | 2,408,649 | 3,350,000 | -941,351 | -28.10 | 7,893,318 | 8,677,000 | -783,682 | -9.03 |
| 其他 | 29,826,000 | 2,408,649 | 3,350,000 | -941,351 | -28.10 | 7,893,318 | 8,677,000 | -783,682 | -9.03 |
| 建築及設備計畫 | 1,550,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | 1,550,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -690,000 | -590,776 | | -590,776 | | 1,458,905 | | 1,458,905 | |
| 期初基金餘額 | 1,867,000 | | | | | 2,496,509 | 1,867,000 | 629,509 | 33.72 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,177,000 | | | | | 3,955,414 | 1,867,000 | 2,088,414 | 111.86 |

註:

# 高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

1.租金收入：係場地租金收入優於預期。
2.雜項收入：係課後照顧（社團）招生低於預期。

# 高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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 | | | | 9,422,065 | 7,808,000 | 1,614,065 | 20.67 |
| | | 累計數 | | | | 35,234,224 | 35,688,000 | -453,776 | -1.27 |
| 一般行政管理計畫 | | 本月數 | | | | 2,408,649 | 3,350,000 | -941,351 | -28.10 |
| | | 累計數 | | | | 7,893,318 | 8,677,000 | -783,682 | -9.03 |

# 高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

## 資本資產明細表

中華民國 113 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** | 1,467,260,786 | 122,698,173 | 36,359,206 | 34,978 | 1,427,562 | 1,379,459,279 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | 1,221,520,997 | | 36,359,206 | | | 1,257,880,203 |
| 土地改良物 | 14,561,343 | 12,778,914 | | | 159,106 | 1,623,323 |
| 房屋及建築 | 196,909,001 | 89,206,707 | | | 752,190 | 106,950,104 |
| 機械及設備 | 21,158,043 | 12,271,827 | | | 364,000 | 8,522,216 |
| 交通及運輸設備 | 1,742,817 | 1,114,421 | | | 26,654 | 601,742 |
| 雜項設備 | 10,853,901 | 7,326,304 | | | 125,612 | 3,401,985 |
| 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

# 資本資產明細表

中華民國 113 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 | 514,684 | | | 34,978 | | 479,706 |
| 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 113 年 2 月份

1.土地：
本年度增加數：土地公告現值增加36,359,206元。
2.電腦軟體：
本年度減少數:攤銷34,978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 113 年 2 月份

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 | | 700,000 | | | 700,000 | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | 700,000 | | | 700,000 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 850,000 | | | 850,000 | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 850,000 | | | 850,000 | | | | | | | | | |
| 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 | | 1,550,000 | | | 1,550,000 | | | | | | | | | |

# 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113年2月29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 | 1,405,628,392 | 100.00 | 負　　債 | 2 | 22,213,699 | 1.58 |
| 流動資產 | 11 | 26,169,113 | 1.86 | 流動負債 | 21 | 16,720,559 | 1.19 |
| 現金 | 1101 | 23,924,004 | 1.70 | 應付款項 | 2102 | 16,720,559 | 1.19 |
| 銀行存款 | 110102 | 23,864,004 | 1.70 | 應付代收款 | 210203 | 16,692,559 | 1.19 |
| 財政局市庫 | 110102-1 | 15,382,023 | 1.09 | 應付費用 | 210204 | 0 | 0.00 |
| 保管金 | 110102-2 | 2,142,909 | 0.15 | 其他應付款 | 210299 | 28,000 | 0.00 |
| 午餐專戶 | 110102-3 | 4,814,117 | 0.34 | 預收款項 | 2106 | 0 | 0.00 |
| 教育儲蓄戶 | 110102-4 | 409,788 | 0.03 | 預收收入 | 210602 | 0 | 0.00 |
| 其他專戶 | 110102-5 | 1,115,167 | 0.08 | 其他負債 | 28 | 5,493,140 | 0.39 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 60,000 | 0.00 | 什項負債 | 2801 | 5,493,140 | 0.39 |
| 預付款項 | 1108 | 2,245,109 | 0.16 | 存入保證金 | 280104 | 5,493,140 | 0.39 |
| 預付費用 | 110804 | 2,245,109 | 0.16 | 淨資產 | 3 | 1,383,414,693 | 98.42 |
| 固定資產 | 14 | 1,378,979,573 | 98.10 | 淨資產 | 31 | 1,383,414,693 | 98.42 |
| 土地 | 1401 | 1,257,880,203 | 89.49 | 淨資產 | 3101 | 1,383,414,693 | 98.42 |
| 土地 | 140101 | 1,257,880,203 | 89.49 | 累積餘額 | 310101 | 1,347,059,122 | 95.83 |
| 土地改良物 | 1402 | 1,623,323 | 0.12 | 本期短絀 | 310103 | -3,635 | 0.00 |
| 信託代理與保證資產 | | 1,000,000 | | 信託代理與保證負債 | | 1,000,000 | |
| 保證品 | | 1,000,000 | | 應付保證品 | | 1,000,000 | |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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：1,000,000元，發生時間：112年12月27日，由聯易科技股份有限公司提供112年度教室無線AP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113年2月29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 | 14,561,343 | 1.04 | 淨資產調整數 | 310104 | 36,359,206 | 3.00 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -12,938,020 | -0.92 | 合計： | | 1,405,628,392 | |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 106,950,104 | 7.61 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 196,909,001 | 14.01 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -89,958,897 | -6.40 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 8,522,216 | 0.61 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 21,158,043 | 1.51 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -12,635,827 | -0.90 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 601,742 | 0.04 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 1,742,817 | 0.12 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,141,075 | -0.08 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 3,401,985 | 0.24 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 10,853,901 | 0.77 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -7,451,916 | -0.53 | | | | |
| 信託代理與保證資產 | | 1,000,000 | | 信託代理與保證負債 | | 1,000,000 | |
| 保證品 | | 1,000,000 | | 應付保證品 | | 1,000,000 | |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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：1,000,000元，發生時間：112年12月27日，由聯易科技股份有限公司提供112年度教室無線AP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113年2月29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 | 479,706 | 0.03 | | | | |
| 無形資產 | 1601 | 479,706 | 0.03 | | | | |
| 電腦軟體 | 160102 | 479,706 | 0.03 | | | | |
| 合計： | | 1,405,628,392 | | | | | |
| 信託代理與保證資產 | | 1,000,000 | | 信託代理與保證負債 | | 1,000,000 | |
| 保證品 | | 1,000,000 | | 應付保證品 | | 1,000,000 | |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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：1,000,000元，發生時間：112年12月27日，由聯易科技股份有限公司提供112年度教室無線AP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113年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 11,239,938 | 44,586,447 |
| 財產收益 | 192,003 | 311,979 |
| 財產孳息收入 | 192,003 | 311,979 |
| 政府撥入收入 | 10,928,000 | 43,825,000 |
| 公庫撥款收入 | 10,928,000 | 43,825,000 |
| 其他收入 | 119,935 | 449,468 |
| 雜項收入 | 119,935 | 449,468 |
| 支出 | 12,561,984 | 44,590,082 |
| 人事支出 | 11,124,468 | 42,184,678 |
| 人事支出 | 11,124,468 | 42,184,678 |
| 業務支出 | 701,047 | 933,885 |
| 業務支出 | 701,047 | 933,885 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 731,270 | 1,462,540 |
| 固定資產折舊 | 713,781 | 1,427,562 |
| 無形資產攤銷 | 17,489 | 34,978 |
| 其他支出 | 5,199 | 8,979 |
| 其他支出 | 5,199 | 8,979 |
| 本期賸餘（短絀） | -1,322,046 | -3,635 |
| 期初淨資產 | | 1,347,059,122 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 36,359,206 | 36,359,206 |
| 期末淨資產 | | 1,383,414,693 |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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 | 44,586,447 | | 44,586,447 | 收入 |
| 財產收入 | 311,979 | | 311,979 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 43,825,000 | | 43,825,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 449,468 | | 449,468 | 其他收入 |
| 基金用途 | 43,127,542 | 1,462,540 | 44,590,082 | 支出 |
| 用人費用 | 42,184,678 | | 42,184,678 | 人事支出 |
| 服務費用 | 759,842 | 174,043 | 933,885 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 174,043 | -174,043 | | |
| | | 1,462,540 | 1,462,540 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 8,979 | | 8,979 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,458,905 | -1,462,540 | -3,635 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 2,496,509 | 1,344,562,613 | 1,347,059,122 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 36,359,206 | 36,359,206 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 3,955,414 | 1,379,459,279 | 1,383,414,693 | 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 113 年 2 月份

1.「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,462,540元=固定資產折舊 1,427,562元+電腦軟體攤銷數34,978元。
2.「淨資產調整數」36,359,206元=土地公告現值增加 36,359,206元。