

00826

高雄市政府教育局主管

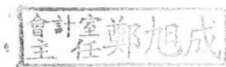
高雄市教育發展基金

高雄市仁武區登發國民小學

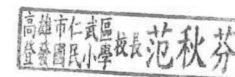
# 會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 11 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 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       | 本 年 度<br>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        | 13,537,334 | 13,445,000 | 92,334     | 0.69   | 156,777,880 | 156,501,000 | 276,880    | 0.18    |
| 徵收及依法分配收入 |                    | 1,196      |            | 1,196      |        | 1,196       |             | 1,196      |         |
| 違規罰款收入    |                    | 1,196      |            | 1,196      |        | 1,196       |             | 1,196      |         |
| 財產收入      | 311,000            |            |            |            |        | 551,954     | 311,000     | 240,954    | 77.48   |
| 租金收入      | 310,000            |            |            |            |        | 551,519     | 310,000     | 241,519    | 77.91   |
| 利息收入      | 1,000              |            |            |            |        | 435         | 1,000       | -565       | -56.50  |
| 政府撥入收入    | 151,490,000        | 12,670,322 | 12,685,000 | -14,678    | -0.12  | 151,475,322 | 151,490,000 | -14,678    | -0.01   |
| 公庫撥款收入    | 151,490,000        | 12,670,322 | 12,685,000 | -14,678    | -0.12  | 151,475,322 | 151,490,000 | -14,678    | -0.01   |
| 其他收入      | 4,700,000          | 865,816    | 760,000    | 105,816    | 13.92  | 4,749,408   | 4,700,000   | 49,408     | 1.05    |
| 雜項收入      | 4,700,000          | 865,816    | 760,000    | 105,816    | 13.92  | 4,749,408   | 4,700,000   | 49,408     | 1.05    |
| 基金用途      | 157,191,000        | 7,851,093  | 13,445,000 | -5,593,907 | -41.61 | 155,976,804 | 157,191,000 | -1,214,196 | -0.77   |
| 國民教育計畫    | 125,815,000        | 5,594,629  | 12,937,000 | -7,342,371 | -56.75 | 124,484,801 | 125,815,000 | -1,330,199 | -1.06   |
| 其他        | 125,815,000        | 5,594,629  | 12,937,000 | -7,342,371 | -56.75 | 124,484,801 | 125,815,000 | -1,330,199 | -1.06   |
| 一般行政管理計畫  | 29,826,000         | 1,556,464  | 508,000    | 1,048,464  | 206.39 | 29,942,003  | 29,826,000  | 116,003    | 0.39    |
| 其他        | 29,826,000         | 1,556,464  | 508,000    | 1,048,464  | 206.39 | 29,942,003  | 29,826,000  | 116,003    | 0.39    |
| 建築及設備計畫   | 1,550,000          | 700,000    |            | 700,000    |        | 1,550,000   | 1,550,000   |            |         |
| 購建固定資產    | 1,550,000          | 700,000    |            | 700,000    |        | 1,550,000   | 1,550,000   |            |         |
| 本期賸餘(短絀)  | -690,000           | 5,686,241  |            | 5,686,241  |        | 801,076     | -690,000    | 1,491,076  | -216.10 |
| 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          |            |            |            |        | 3,297,585   | 1,177,000   | 2,120,585  | 180.17  |

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 11 月份

1. 違規罰款收入:廠商罰鍰收入。
2. 租金收入:係場地租金收入優於預期。
3. 利息收入:係利息收入低於預期。
4. 公庫撥款收入:減班收回經費14,678元。
5. 國民小學教育:係行政管理及推展用人費用超總帳科目,由國民小學教育調整支應併決算290,771元(依據教育局113.10.9高市教會字第11337903900號函)。
6. 一般行政管理計畫:係用人費用超總帳科目,由國民小學教育調整支應併決算290,771元(依據教育局113.10.9高市教會字第11337903900號函)。

# 高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-3

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 5,594,629   | 12,937,000  | -7,342,371 | -56.75 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 124,484,801 | 125,815,000 | -1,330,199 | -1.06  |
| 一般行政管理計畫    |    | 本月數             |       |       |       | 1,556,464   | 508,000     | 1,048,464  | 206.39 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 29,942,003  | 29,826,000  | 116,003    | 0.39   |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 700,000     | 0           | 700,000    | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 1,550,000   | 1,550,000   | 0          | 0.00   |

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 113 年 11 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額        |
|------------|---------------|------------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------|
|            |               |                        | 增加數        | 減少數       |                              |               |
| <b>資產</b>  | 1,467,260,786 | 122,698,173            | 48,851,432 | 6,662,559 | 10,723,772                   | 1,376,027,714 |
| 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             | 8,912,490  | 5,210,000 | 3,908,598                    | 1,576,321     |
| 房屋及建築      | 196,909,001   | 89,206,707             | 300,000    | 300,000   | 4,137,045                    | 103,565,249   |
| 機械及設備      | 21,158,043    | 12,271,827             | 3,007,967  | 24,000    | 2,753,532                    | 9,116,651     |
| 交通及運輸設備    | 1,742,817     | 1,114,421              | 40,000     |           | 155,098                      | 513,298       |
| 雜項設備       | 10,853,901    | 7,326,304              | 20,269     | 930,305   | -230,501                     | 2,848,062     |
| 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

826-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額  |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|---------|------------------------------|---------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數     |                              |         |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 514,684       |                        | 211,500 | 198,254 |                              | 527,930 |

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 11 月份

826-6

1.土地:

本年度增加數：調整土地公告現值36,359,206元。

2.土地改良物:

本年度增加數：代收款項購置3,302,490元，預算購置700,000元，財產重分類4,910,000元(同額增帳)。

本年度減少數：財產重分類5,210,000元（同額減帳4,910,000元+財產重分類為房屋及建築減損300,000元(累計折舊調整108,900元)）。

3.房屋及建築:

本年度增加數：財產重分類300,000元(同額增帳)。

本年度減少數：財產重分類300,000元(同額減帳)。

4.機械及設備:

本年度增加數：代收款項購置1,641,970元，預算購置850,000元，受贈125,997元(實物捐贈125,997元)，教育局財產移入390,000元(累計折舊345,720元)。

本年度減少數：報廢24,000元(累計折舊23,760元)。

5.交通及運輸設備:

本年度增加數：教育局財產移入40,000元(累計折舊28,380元)。

6.雜項設備:

本年度增加數：代收款項購置20,269元。

本年度減少數：報廢930,305元(累計折舊921,002元)。

7.電腦軟體:

本年度增加數:代收款項購置211,500元（教育局委託左營國中統一採購211,500元）。

本年度減少數：攤銷198,254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 11 月份

826-7

單位：新臺幣元

| 計畫名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |        |      |   | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|------|---|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定預<br>算數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |        | 比較增減 |   |             |          |
|         |                 |                  |                |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>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          | 860,000        |     | 1,560,000 | 700,000         | 700,000   |           | 700,000   | 100.00 |      |   |             |          |
| 土地改良物   |                 | 700,000          | 860,000        |     | 1,560,000 | 700,000         | 700,000   |           | 700,000   | 100.00 |      |   |             |          |
| 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   | 850,000         | 850,000   |           | 850,000   | 100.00 |      |   |             |          |
| 機械及設備   |                 | 850,000          |                |     | 850,000   | 850,000         | 850,000   |           | 850,000   | 100.00 |      |   |             |          |
| 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        | 860,000        |     | 2,410,000 | 1,550,000       | 1,550,000 |           | 1,550,000 | 100.00 |      |   |             |          |

# 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11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        | 1,428,428,531 | 100.00 | 負 債    | 2      | 49,103,232    | 3.44  |
| 流動資產   | 11       | 52,400,817    | 3.67   | 流動負債   | 21     | 42,416,048    | 2.97  |
| 現金     | 1101     | 44,849,282    | 3.14   | 應付款項   | 2102   | 42,416,048    | 2.97  |
| 銀行存款   | 110102   | 44,789,282    | 3.14   | 應付代收款  | 210203 | 42,416,048    | 2.97  |
| 財政局市庫  | 110102-1 | 33,634,562    | 2.35   | 應付費用   | 210204 | 0             | 0.00  |
| 保管金    | 110102-2 | 2,315,391     | 0.16   | 其他應付款  | 210299 | 0             | 0.00  |
| 午餐專戶   | 110102-3 | 8,400,586     | 0.59   | 預收款項   | 2106   | 0             | 0.00  |
| 教育儲蓄戶  | 110102-4 | 433,543       | 0.03   | 預收收入   | 210602 | 0             | 0.00  |
| 其他專戶   | 110102-5 | 5,200         | 0.00   | 其他負債   | 28     | 6,687,184     | 0.47  |
| 零用及週轉金 | 110103   | 60,000        | 0.00   | 什項負債   | 2801   | 6,687,184     | 0.47  |
| 預付款項   | 1108     | 7,551,535     | 0.53   | 存入保證金  | 280104 | 6,687,184     | 0.47  |
| 預付費用   | 110804   | 7,551,535     | 0.53   | 淨資產    | 3      | 1,379,325,299 | 96.56 |
| 固定資產   | 14       | 1,375,499,784 | 96.29  | 淨資產    | 31     | 1,379,325,299 | 96.56 |
| 土地     | 1401     | 1,257,880,203 | 88.06  | 淨資產    | 3101   | 1,379,325,299 | 96.56 |
| 土地     | 140101   | 1,257,880,203 | 88.06  | 累積餘額   | 310101 | 1,347,059,122 | 94.30 |
| 土地改良物  | 1402     | 1,576,321     | 0.11   | 本期短絀   | 310103 | -4,148,929    | -0.29 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

# 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11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 | 18,263,833  | 1.28  | 淨資產調整數 | 310104 | 36,415,106    | 3.00 |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202 | -16,687,512 | -1.17 | 合計：    |        | 1,428,428,531 |      |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 103,565,249 | 7.25  |        |        |               |      |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 196,909,001 | 13.79 |        |        |               |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -93,343,752 | -6.53 |        |        |               |      |
| 機械及設備        | 1405   | 9,116,651   | 0.64  |        |        |               |      |
| 機械及設備        | 140501 | 24,142,010  | 1.69  |        |        |               |      |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -15,025,359 | -1.05 |        |        |               |      |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 513,298     | 0.04  |        |        |               |      |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 1,782,817   | 0.12  |        |        |               |      |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,269,519  | -0.09 |        |        |               |      |
| 雜項設備         | 1407   | 2,848,062   | 0.20  |        |        |               |      |
| 雜項設備         | 140701 | 9,943,865   | 0.70  |        |        |               |      |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -7,095,803  | -0.50 |        |        |               |      |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。



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11月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 14,437,654 | 162,080,106 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,196      | 1,196       |
| 違規罰款收入    | 1,196      | 1,196       |
| 財產收益      |            | 551,954     |
| 財產孳息收入    |            | 551,954     |
| 政府撥入收入    | 12,670,322 | 151,475,322 |
| 公庫撥款收入    | 12,670,322 | 151,475,322 |
| 其他收入      | 1,766,136  | 10,051,634  |
| 受贈收入      |            | 125,997     |
| 雜項收入      | 1,766,136  | 9,925,637   |
| 支出        | 7,942,169  | 166,229,035 |
| 人事支出      | 6,308,550  | 147,189,883 |
| 人事支出      | 6,308,550  | 147,189,883 |
| 業務支出      | 842,543    | 7,119,107   |
| 業務支出      | 842,543    | 7,119,107   |
| 財產損失      |            | 9,543       |
| 財產交易損失    |            | 9,543       |
| 折舊、折耗及攤銷  | 791,076    | 8,231,560   |
| 固定資產折舊    | 767,712    | 8,033,306   |
| 無形資產攤銷    | 23,364     | 198,254     |
| 其他支出      |            | 3,678,942   |
| 其他支出      |            | 3,678,942   |

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11月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |               |
|----------|-----------|---------------|
|          | 本月數       | 累計數           |
| 本期賸餘（短絀） | 6,495,485 | -4,148,929    |
| 期初淨資產    |           | 1,347,059,122 |
| 解繳公庫     |           |               |
| 淨資產調整數   |           | 36,415,106    |
| 期末淨資產    |           | 1,379,325,299 |

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

826-13

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 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                                     | 156,777,880 | 5,302,226     | 162,080,106   | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                                | 1,196       |               | 1,196         | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                                     | 551,954     |               | 551,954       | 財產收益      |
| 政府撥入收入                                   | 151,475,322 |               | 151,475,322   | 政府撥入收入    |
| 其他收入                                     | 4,749,408   | 5,302,226     | 10,051,634    | 其他收入      |
| 基金用途                                     | 155,976,804 | 10,252,231    | 166,229,035   | 支出        |
| 用人費用                                     | 147,189,883 |               | 147,189,883   | 人事支出      |
| 服務費用                                     | 6,169,147   | 949,960       | 7,119,107     | 業務支出      |
| 材料及用品費                                   | 948,576     | -948,576      |               |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費              | 1,384       | -1,384        |               | 獎補助支出     |
| 資產短絀                                     |             | 9,543         | 9,543         | 財產損失      |
| 購建固定資產、無形資產及非理<br>財目的之長期投資及營舍與設施<br>工程支出 | 1,550,000   | -1,550,000    |               |           |
|                                          |             | 8,231,560     | 8,231,560     | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                                       | 117,814     | 3,561,128     | 3,678,942     | 其他支出      |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 801,076     | -4,950,005    | -4,148,929    | 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      |
|                                          |             | 36,415,106    | 36,415,106    | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                                   | 3,297,585   | 1,376,027,714 | 1,379,325,299 | 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 11 月份

1. 「其他收入」之調整數5,302,226元=代收款項購置土地改良物3,302,490元+代收款項購置機械及設備1,641,970元+民間單位捐贈機械及設備125,997元(實物捐贈125,997元)+代收款項購置雜項設備20,269元+代收款購置軟體211,500元(教育局委託左營國中統一採購211,500元)。
2. 「財產損失」之調整數9,543元=處分報廢機械及設備財產損失240元(原值24,000元，累計折舊23,760元)+處分報廢雜項設備財產損失9,303元(原值930,305元，累計折舊921,002元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,550,000元=購置機械及設備850,000元+購置土地改良物700,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,231,560元=固定資產折舊8,033,306元+電腦軟體攤銷數198,254。
5. 「其他支出」之調整數3,561,128元=土地改良物認列以前年度固定資產折舊3,361,565元+機械及設備認列以前年度固定資產折舊199,563元。
6. 「淨資產調整數」之調整數36,415,106元=土地公告現值增加36,359,206元+教育局移入機械設備44,280元(原值390,000元，累計折舊345,720元)+教育局移入交通及運輸設備11,620元(原值40,000元，累計折舊28,380元)。