

00826

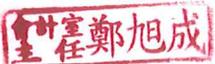
高雄市政府教育局主管

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 12 月份

主辦會計人員 

基金主持人


高雄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

826-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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	1,063,598		1,063,598		157,841,478	156,501,000	1,340,478	0.86
徵收及依法分配收入		600		600		1,796		1,796	
違規罰款收入		600		600		1,796		1,796	
財產收入	311,000	648		648		552,602	311,000	241,602	77.69
租金收入	310,000					551,519	310,000	241,519	77.91
利息收入	1,000	648		648		1,083	1,000	83	8.30
政府撥入收入	151,490,000	-58,426		-58,426		151,416,896	151,490,000	-73,104	-0.05
公庫撥款收入	151,490,000	-58,426		-58,426		151,416,896	151,490,000	-73,104	-0.05
其他收入	4,700,000	1,120,776		1,120,776		5,870,184	4,700,000	1,170,184	24.90
雜項收入	4,700,000	1,120,776		1,120,776		5,870,184	4,700,000	1,170,184	24.90
基金用途	157,191,000	2,777,319		2,777,319		158,754,123	157,191,000	1,563,123	0.99
國民教育計畫	125,815,000	1,506,223		1,506,223		125,991,024	125,815,000	176,024	0.14
其他	125,815,000	1,506,223		1,506,223		125,991,024	125,815,000	176,024	0.14
一般行政管理計畫	29,826,000	411,096		411,096		30,353,099	29,826,000	527,099	1.77
其他	29,826,000	411,096		411,096		30,353,099	29,826,000	527,099	1.77
建築及設備計畫	1,550,000	860,000		860,000		2,410,000	1,550,000	860,000	55.48
購建固定資產	1,550,000	860,000		860,000		2,410,000	1,550,000	860,000	55.48
本期賸餘(短絀)	-690,000	-1,713,721		-1,713,721		-912,645	-690,000	-222,645	32.27
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					1,583,864	1,177,000	406,864	34.57

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 12 月份

1. 違規罰款收入:係廠商罰鍰收入所致。
2. 租金收入:係場地租金收入優於預期所致。
3. 公庫撥款收入:係減班收回經費14,678元,健康檢查費用繳回16,000元(教職員:9,000元;職工7,000元),委託保全服務費繳回42,426元,合計73,104元所致。
4. 雜項收入:課後照顧(社團)報名費收入優於預期所致。
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569,899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569,899元(依據教育局113.10.9高市教會字第11337903900號函)。
7. 建築及設備計畫:係學校步道改善工程配合款動支基金餘額860,000元所致。

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 12 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				1,506,223	0	1,506,223	0.00
		累計數				125,991,024	125,815,000	176,024	0.14
一般行政管理計畫		本月數				411,096	0	411,096	0.00
		累計數				30,353,099	29,826,000	527,099	1.77
建築及設備計畫		本月數				860,000	0	860,000	0.00
		累計數				2,410,000	1,550,000	860,000	55.48

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 12 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	54,824,392	11,824,725	11,240,096	1,376,322,184
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	4,003,276	1,481,643
房屋及建築	196,909,001	89,206,707	5,182,960	5,182,960	4,513,140	103,189,154
機械及設備	21,158,043	12,271,827	3,007,967	163,500	2,818,952	8,911,731
交通及運輸設備	1,742,817	1,114,421	40,000		165,965	502,431
雜項設備	10,853,901	7,326,304	250,269	1,046,647	-261,237	2,992,456
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			860,000			860,000
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 12 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	514,684		211,500	221,618		504,566

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

- 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：代收款項購置4,882,960元(同額增帳)，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)，同額減帳4,882,960元。
- 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163,500元(累計折舊161,865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250,269元。
本年度減少數：報廢1,046,647元(累計折舊1,018,517元)。
- 7.購建中固定資產
本年度增加數：預算購置860,000元(通學步道已完成驗收，廠商尚未請款核銷)。
- 8.電腦軟體:
本年度增加數：
代收款項購置211,500元(含教育局委託左營國中統一採購211,500元)。
本年度減少數：攤銷221,618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 12 月份

826-7

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	860,000		1,560,000	1,560,000	1,560,000	1,560,000	100.00					
土地改良物		700,000	860,000		1,560,000	1,560,000	700,000	700,000	44.87	-860,000	-55.13	係學校環校道路改善工程配合 款動用基金餘額860,000元		
購建中固定資產							860,000	860,000		860,000				
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	2,410,000	2,410,000	2,410,000	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12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	1,434,510,135	100.00	負債	2	56,604,087	3.95
流動資產	11	58,187,951	4.06	流動負債	21	49,902,503	3.48
現金	1101	57,179,172	3.99	應付款項	2102	49,708,910	3.47
銀行存款	110102	57,179,172	3.99	應付代收款	210203	48,447,422	3.38
財政局市庫	110102-1	46,580,359	3.25	應付費用	210204	343,062	0.02
保管金	110102-2	2,620,273	0.18	應付工程款	210206	860,000	0.06
午餐專戶	110102-3	7,429,408	0.52	其他應付款	210299	58,426	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	442,140	0.03	預收款項	2106	193,593	0.01
其他專戶	110102-5	106,992	0.01	預收收入	210602	193,593	0.01
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	6,701,584	0.47
預付款項	1108	1,008,779	0.07	什項負債	2801	6,701,584	0.47
預付費用	110804	1,008,779	0.07	存入保證金	280104	6,701,584	0.47
固定資產	14	1,375,817,618	95.91	淨資產	3	1,377,906,048	96.05
土地	1401	1,257,880,203	87.69	淨資產	31	1,377,906,048	96.05
土地	140101	1,257,880,203	87.69	淨資產	3101	1,377,906,048	96.05
土地改良物	1402	1,481,643	0.10	累積餘額	310101	1,347,059,122	93.90

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12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	18,263,833	1.27	本期短絀	310103	-5,568,180	-0.39
累計折舊-土地改良物	140202	-16,782,190	-1.17	淨資產調整數	310104	36,415,106	3.00
房屋建築及設備	1404	103,189,154	7.19	合計：		1,434,510,135	
房屋建築及設備	140401	196,909,001	13.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-93,719,847	-6.53				
機械及設備	1405	8,911,731	0.62				
機械及設備	140501	24,002,510	1.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,090,779	-1.05				
交通及運輸設備	1406	502,431	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	-1,280,386	-0.09				
雜項設備	1407	2,992,456	0.21				
雜項設備	140701	10,057,523	0.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,065,067	-0.49				

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12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		
購建中固定資產	1411	860,000	0.06				
購建中固定資產	141101	860,000	0.06				
無形資產	16	504,566	0.04				
無形資產	1601	504,566	0.04				
電腦軟體	160102	504,566	0.04				
合計：		1,434,510,135					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,176,558	168,256,664
徵收及依法分配收入		1,196
違規罰款收入		1,196
財產收益	1,248	553,202
財產孳息收入	648	552,602
廢舊物品售價收入	600	600
政府撥入收入	-58,426	151,416,896
公庫撥款收入	-58,426	151,416,896
其他收入	6,233,736	16,285,370
受贈收入		125,997
雜項收入	6,233,736	16,159,373
支出	7,595,809	173,824,844
人事支出	240,622	147,430,505
人事支出	240,622	147,430,505
業務支出	1,618,255	8,737,362
業務支出	1,618,255	8,737,362
財產損失	4,903,182	4,912,725
財產交易損失	4,903,182	4,912,725
折舊、折耗及攤銷	775,308	9,006,868
固定資產折舊	751,944	8,785,250
無形資產攤銷	23,364	221,618
其他支出	58,442	3,737,384
其他支出	58,442	3,737,384

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,419,251	-5,568,180
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		1,377,906,048

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 12 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	157,841,478	10,415,186	168,256,664	收入
徵收及依法分配收入	1,196		1,196	徵收及依法分配收入
	600		600	
財產收入	552,602		552,602	財產收益
政府撥入收入	151,416,896		151,416,896	政府撥入收入
其他收入	5,870,184	10,415,186	16,285,370	其他收入
基金用途	158,754,123	15,070,721	173,824,844	支出
用人費用	147,430,505		147,430,505	人事支出
服務費用	7,699,097	1,038,265	8,737,362	業務支出
材料及用品費	1,033,381	-1,033,381		
租金、償債、利息及相關手續費	3,500	-3,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,384	-1,384		獎補助支出
資產短絀		4,912,725	4,912,725	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及營舍與設施工程支出	2,410,000	-2,410,000		
		9,006,868	9,006,868	折舊、折耗及攤銷
其他	176,256	3,561,128	3,737,384	其他支出
本期賸餘(短絀)	-912,645	-4,655,535	-5,568,180	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	1,583,864	1,376,322,184	1,377,906,048	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市仁武區登發國民小學

826-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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
------	-------	-----	------	------

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 12 月份

1. 「其他收入」之調整數10,415,186元=代收款項購置土地改良物3,302,490元+代收款項購置房屋及建築4,882,960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250,269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4,912,725元=處分報廢房屋及建築財產損失4,882,960元(4,882,960元, 累計折舊0元)+處分報廢機械及設備財產損失1,635元(163,500元, 累計折舊161,865元)+處分報廢雜項設備財產損失28,130元(1,046,647元, 累計折舊1,018,517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2,410,000元=購置機械及設備850,000元+購置土地改良物1,560,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,006,868元=固定資產折舊8,785,250元+電腦軟體攤銷數221,618元。
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)。