

# 高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

603-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	50,397,000	215,162	420,000	-204,838	-48.77	50,811,090	50,397,000	414,090	0.82
財產收入	170,000	350		350		170,372	170,000	372	0.22
財產處分收入		350		350		18,778		18,778	
租金收入	170,000					151,594	170,000	-18,406	-10.83
政府撥入收入	49,697,000	239,912	270,000	-30,088	-11.14	49,892,512	49,697,000	195,512	0.39
公庫撥款收入	49,697,000	239,912	270,000	-30,088	-11.14	49,892,512	49,697,000	195,512	0.39
其他收入	530,000	-25,100	150,000	-175,100	-116.73	748,206	530,000	218,206	41.17
雜項收入	530,000	-25,100	150,000	-175,100	-116.73	748,206	530,000	218,206	41.17
基金用途	50,562,000	3,588,440	420,000	3,168,440	754.39	50,909,045	50,562,000	347,045	0.69
國民教育計畫	34,853,000	2,518,524	170,000	2,348,524	1,381.48	35,922,410	34,853,000	1,069,410	3.07
其他	34,853,000	2,518,524	170,000	2,348,524	1,381.48	35,922,410	34,853,000	1,069,410	3.07
一般行政管理計畫	14,939,000	508,604	250,000	258,604	103.44	14,196,366	14,939,000	-742,634	-4.97
其他	14,939,000	508,604	250,000	258,604	103.44	14,196,366	14,939,000	-742,634	-4.97
建築及設備計畫	770,000	561,312		561,312		790,269	770,000	20,269	2.63
購建固定資產	770,000	561,312		561,312		790,269	770,000	20,269	2.63
本期賸餘(短絀)	-165,000	-3,373,278		-3,373,278		-97,955	-165,000	67,045	-40.63
期初基金餘額	1,329,000					1,734,284	1,329,000	405,284	30.50
解繳公庫									
期末基金餘額	1,164,000					1,636,329	1,164,000	472,329	40.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：係廢舊物品變賣收入超收致財產處分收入超收。
2. 租金收入：係太陽能光電租金收入短收致租金收入短收。
3. 公庫撥款收入：係40歲以上教職員身體健康檢查下授調整增加34,600元及午餐運輸費下授調整增加189,600元。112年預算內工程賸餘款28,688元。
4. 雜項收入：係課後社團及課後照顧班收入超收致雜項收入超收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：

- (1) 用人費用預算不足超支733,378元，依據教育局112年10月23日高市教會字第11238066200號函由一般行政管理計畫用人費用調整容納併決算。
- (2) 午餐運輸費下授調整增加189,600元併決算。
- (3) 課後照顧班業務增加之收入，相對增加支出200,000元併決算。

2. 建築及設備計畫：

- (1) 75吋教學觸控顯示器標餘款18,000元。
- (2) 奉准先行辦理附設幼兒園集中式特教班設施設備改善工程32,760元並於以後年度辦理補辦預算，實支數25,707元，標餘款7,053元。
- (3) 奉准先行辦理附設幼兒園充實及改善教學環境設施設備經費41,250元並於以後年度辦理補辦預算，實支數41,250元。
- (4) 建置健康體育教學練習牆590,000元，已完工驗收，實支數149,084元，轉列應付工程款412,228元(施工費380,000元，委託設計監造費32,228元)，結餘款28,688元，目前申請使用執照中。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

603-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				2,518,524	170,000	2,348,524	1381.48
		累計數				35,922,410	34,853,000	1,069,410	3.07
一般行政管理計畫		本月數				508,604	250,000	258,604	103.44
		累計數				14,196,366	14,939,000	-742,634	-4.97
建築及設備計畫		本月數				561,312	0	561,312	0.00
		累計數				790,269	770,000	20,269	2.63

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

603-4

資本資產明細表

中華民國 112 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		
<b>資產</b>	351,059,847	94,393,125	30,349,396	28,304,414	4,184,730	254,526,974
非理財目的之長期投資						
土地	154,964,760					154,964,760
土地改良物	10,301,660	9,570,532			113,724	617,404
房屋及建築	134,682,457	67,479,944	27,798,704	281,367	3,449,978	91,269,872
機械及設備	6,913,774	5,499,003	1,488,800	1,104,550	-137,724	1,936,745
交通及運輸設備	1,796,354	1,700,707	75,000		43,198	127,449
雜項設備	15,694,936	10,142,939	301,000	190,302	715,554	4,947,141
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	26,704,531		561,312	26,704,531		561,312
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

603-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	1,375		124,580	23,664		102,291

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學

603-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

- 1.房屋及建築：增加數27,798,704元，係補辦預算購置25,707元、應付代收款購置1,068,466元(其中教育局委託金潭國小辦理統一採購563,316元)及購建中固定資產完工轉列26,704,531元；減少數281,367元，係減值281,367元（累計折舊0元）。
- 2.機械及設備：增加數1,488,800元，係預算內購置162,000元、應付代收款購置1,181,300元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購645,000元、委託登發國小辦理統一採購455,800元)、教育部國民及學前教育署移入85,000元(累計折舊84,150元)、財管組設備財產類別誤列60,500元；減少數1,044,050元，係報廢1,044,050元（累計折舊1,033,610元）、財管組財產登錄更正減列60,500元。
- 3.交通及運輸設備：增加數75,000元，係應付代收款購買75,000元。
- 4.雜項設備：增加數301,000元，係預算內購置41,250元及應付代收款購置259,750元；減少數190,302元，係報廢190,302元（累計折舊188,399元）。
- 5.購建中固定資產：增加數561,312元，係預算內增置561,312元；減少數26,704,531元，係耐震補強計畫完工轉列房屋及設築26,704,531元。
- 6.電腦軟體：增加數124,580元，係應付代收款增置124,580元（其中教育局委託左營國中辦理統一採購124,580元）；減少數23,664元，係攤銷數23,664元。

高雄市教育發展基金—高雄市旗津區中洲國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 12 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		590,000			590,000	590,000	149,084	412,228	561,312	95.14	-28,688	-4.86		
土地改良物		590,000			590,000	590,000					-590,000	-100.00		
購建中固定資產							149,084	412,228	561,312		561,312		建置健康體育教學練習牆預算590,000元，已完工驗收，實支數149,084元，轉列應付工程款412,228元(施工費380,000元，委託規劃設計監造費32,228元)，結餘款28,688元，目前申請使用執照中。	
房屋及建築			32,760		32,760	32,760	25,707		25,707	78.47	-7,053	-21.53		
房屋及建築			32,760		32,760	32,760	25,707		25,707	78.47	-7,053	-21.53	標餘款7,053元。	
購建中固定資產														
機械及設備		180,000			180,000	180,000	162,000		162,000	90.00	-18,000	-10.00		
機械及設備		180,000			180,000	180,000	162,000		162,000	90.00	-18,000	-10.00	標餘款18,000元。	
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			41,250		41,250	41,250	41,250		41,250	100.00				
雜項設備			41,250		41,250	41,250	41,250		41,250	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		770,000	74,010		844,010	844,010	378,041	412,228	790,269	93.63	-53,741	-6.37		

高雄市教育發展基金 — 高雄市旗津區中洲國民小學

平衡表

中華民國112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	271,635,699	100.00	負債	2	15,472,396	5.70
流動資產	11	17,108,725	6.30	流動負債	21	14,218,913	5.23
現金	1101	17,055,863	6.28	應付款項	2102	14,138,913	5.21
銀行存款	110102	17,055,863	6.28	應付代收款	210203	13,697,997	5.04
財政局市庫	110102-1	7,859,140	2.89	應付工程款	210206	412,228	0.15
保管金	110102-2	1,920,910	0.71	其他應付款	210299	28,688	0.01
午餐專戶	110102-3	768,957	0.28	預收款項	2106	80,000	0.03
教育儲蓄戶	110102-4	358,199	0.13	預收收入	210602	80,000	0.03
其他專戶	110102-5	6,148,657	2.26	其他負債	28	1,253,483	0.46
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	1,253,483	0.46
預付款項	1108	52,862	0.02	存入保證金	280104	1,253,483	0.46
預付費用	110804	52,862	0.02	淨資產	3	256,163,303	94.30
固定資產	14	254,424,683	93.66	淨資產	31	256,163,303	94.30
土地	1401	154,964,760	57.05	淨資產	3101	256,163,303	94.30
土地	140101	154,964,760	57.05	累積餘額	310101	258,401,006	95.13
土地改良物	1402	617,404	0.23	本期短絀	310103	-2,237,703	-0.82
信託代理與保證資產		83,994		信託代理與保證負債		83,994	
保證品		83,994		應付保證品		83,994	

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. 信託代理與保證資產(負債)：主要106年10月19日沅基光電股份有限公司租賃房舍設置太陽發電系統，以元大銀行太平分行定期存單設質之履約保證金83,994元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。



高雄市教育發展基金 — 高雄市旗津區中洲國民小學

平衡表

中華民國112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	10,301,660	3.79	合計：		271,635,699	
累計折舊-土地改良物	140202	-9,684,256	-3.57				
房屋建築及設備	1404	91,269,872	33.60				
房屋建築及設備	140401	162,199,794	59.71				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,929,922	-26.11				
機械及設備	1405	1,936,745	0.71				
機械及設備	140501	7,298,024	2.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,361,279	-1.97				
交通及運輸設備	1406	127,449	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,871,354	0.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,743,905	-0.64				
雜項設備	1407	4,947,141	1.82				
雜項設備	140701	15,805,634	5.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,858,493	-4.00				
信託代理與保證資產		83,994		信託代理與保證負債		83,994	
保證品		83,994		應付保證品		83,994	

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. 信託代理與保證資產(負債)：主要106年10月19日沅基光電股份有限公司租賃房舍設置太陽發電系統，以元大銀行太平分行定期存單設質之履約保證金83,994元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市旗津區中洲國民小學

平衡表

中華民國112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	561,312	0.21				
購建中固定資產	141101	561,312	0.21				
無形資產	16	102,291	0.04				
無形資產	1601	102,291	0.04				
電腦軟體	160102	102,291	0.04				
合計：		271,635,699					

信託代理與保證資產

83,994

信託代理與保證負債

83,994

保證品

83,994

應付保證品

83,994

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. 信託代理與保證資產(負債)：主要106年10月19日沅基光電股份有限公司租賃房舍設置太陽發電系統，以元大銀行太平分行定期存單設質之履約保證金83,994元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市旗津區中洲國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	336,758	53,521,036
財產收益	1,200	171,222
財產孳息收入		151,594
廢舊物品售價收入	350	3,748
財產交易利益	850	15,880
政府撥入收入	239,912	49,892,512
公庫撥款收入	239,912	49,892,512
其他收入	95,646	3,457,302
受贈收入	8,058	8,058
雜項收入	87,588	3,449,244
支出	3,537,070	55,758,739
人事支出	2,485,221	46,365,100
人事支出	2,485,221	46,365,100
業務支出	541,907	3,752,151
業務支出	541,907	3,752,151
財產損失	67,146	293,710
財產交易損失	67,146	293,710
折舊、折耗及攤銷	442,796	5,258,713
固定資產折舊	440,824	5,235,049
無形資產攤銷	1,972	23,664
其他支出		89,065
其他支出		89,065
本期賸餘(短絀)	-3,200,312	-2,237,703
期初淨資產		258,401,006
解繳公庫		
期末淨資產		256,163,303

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—高雄市旗津區中洲國民小學

603-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	50,811,090	2,709,946	53,521,036	收入
財產收入	170,372	850	171,222	財產收益
政府撥入收入	49,892,512		49,892,512	政府撥入收入
其他收入	748,206	2,709,096	3,457,302	其他收入
基金用途	50,909,045	4,849,694	55,758,739	支出
用人費用	46,365,100		46,365,100	人事支出
服務費用	3,397,733	354,418	3,752,151	業務支出
材料及用品費	208,531	-208,531		
租金、償債、利息及相關手續費	109,255	-109,255		
稅捐及規費(強制費)	35,632	-35,632		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		293,710	293,710	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	790,269	-790,269		
		5,258,713	5,258,713	折舊、折耗及攤銷
其他	1,525	87,540	89,065	其他支出
本期賸餘(短絀)	-97,955	-2,139,748	-2,237,703	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,734,284	256,666,722	258,401,006	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,636,329	254,526,974	256,163,303	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

1. 「財產收益」之調整數850元=教育部國民及學前教育署移入機械及設備之財產交易利益850元(原值85,000元,累計折舊84,150元)。
2. 「其他收入」之調整數2,709,096元=代收款項購置房屋及建築1,068,466元(其中教育局委託金潭國小辦理統一採購563,316元)+購置機械及設備1,181,300元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購645,000元及登發國小辦理統一採購455,800元)+交通及運輸設備75,000元+購置雜項設備259,750元+電腦軟體124,580元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購124,580元)。
3. 「財產損失」之調整數293,710元=處分房屋及建築設備減值損失281,367元(原值281,367元,累計折舊0元)+處分機械設備財產損失10,440元(原值1,044,050元,累計折舊1,033,610元)+處分雜項設備財產損失1,903元(原值190,302元,累計折舊188,399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790,269元=購置房屋建築及設備587,019元+購置機械及設備162,000元+購買雜項設備41,250元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,258,713元=固定資產折舊5,235,049元+電腦軟體攤銷數23,664元。
6. 「其他支出」之調整數87,540元=調整以前年度累計折舊87,540元。