

00712

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市大寮區潮寮國民小學

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員

會計室王誌賢

基金主持人

高雄市大寮區潮寮國民小學校長呂純仁

檢核日期： 6 月 2 日

承辦人員：

會計室主任王誌賢

主辦會計：

會計室主任王誌賢

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
壹	各報表	1. 檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表、主要業務計畫執行明細表、資本資產明細表、長期負債明細表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、平衡表、收入支出表、預算執行與會計收支對照表、各項費用彙計表（至三級、法定預算）、平衡表科目明細表（至四級）、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減報表、財產折舊月報表(UTR270)、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表、租賃資產增減報表、租賃資產折舊月報表、租賃資產增減結存表等，並視實際需要增減編報。 2. 報表格式、名稱、日期應正確。	√	
貳	基金來源、用途及餘絀表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目核定表規定表達，基金來源填列至 3 級科目，基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。 2. 各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應科目金額相符。 3. 本期賸餘(短絀)之本月份預算數及本年度截至本月份累計數應與基金來源用途法定預算分配表之預算數分配相符。 4. 各項目本年度截至本月份累計數-實際數應與預算執行與會計收支對照表相對應科目預算執行數金額相符。 5. 基金來源 3 級科目、基金用途各計畫截至本月份累計實際數與預算數差異超過 10%者，應敘明增減原因。	√	
參	主要業務計畫執行明細表	各業務計畫執行數-實際數及預算數之本月數、累計數應與基金來源、用途及餘絀表各相對應科目本月份、本年度截至本月份累計數之實際數及預算數金額相符。	√	
肆	資本資產明細表	1. 固定資產項目本年度成本變動增加數應與固定資產建設改良擴充執行情形明細表各相對應項目之累計執行數合計相符，如不符應於表下分別說明差異原因。 2. 固定資產項目取得成本加計本年度成本變動增加數減本年度成本變動減少數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之原值金額相符。 3. 固定資產項目以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價加計本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之累計攤提折舊金額相符。 4. 固定資產及無形資產項目期末帳面金額應與平衡表、市有財產增減結存表、電腦軟體增減結存表及租賃資產增減結存表本期結存(數)相符。	√	
伍	長期負債明細表	各項目期末帳面金額應與平衡表各該科目金額相符。	無編此表	
陸	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與基金來源、用途及餘絀表基金用途項下各相對應之計畫金額相符。 2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。 3. 以前年度保留數應與權責機關核定保留數金額相符。 4. 本年度奉准先行辦理數、調整數應與簽奉核准數相符。	√	

會計室主任劉雅慧

高雄市大寮區潮寮國民小學

目次

中華民國114 年度 5 月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁至第1頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第2頁至第2頁

二、資本資產明細表

第3頁至第4頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第5頁至第5頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第6頁至第8頁

二、收入支出表

第9頁至第9頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第10頁至第10頁

二、各項費用彙計表

第11頁至第13頁

三、平衡表科目明細表

第14頁至第16頁

四、銀行存款差額解釋表

第17頁至第17頁

五、對帳單

第18頁至第22頁

六、市有財產增減結存表

第23頁至第23頁

七、財產折舊月報表

第24頁至第24頁

八、財產增減月報表

第25頁至第25頁

九、電腦軟體增減結存表

第26頁至第26頁

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區潮寮國民小學

712-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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	29,504,000	2,289,722	2,289,000	722	0.03	15,612,812	15,612,000	812	0.01
財產收入	167,000								
租金收入	166,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	29,332,000	2,289,000	2,289,000			15,612,090	15,612,000	90	0.00
公庫撥款收入	29,332,000	2,289,000	2,289,000			15,612,090	15,612,000	90	0.00
規費收入	4,000								
使用規費收入	4,000								
其他收入	1,000	722		722		722		722	
雜項收入	1,000	722		722		722		722	
基金用途	29,504,000	2,701,485	2,309,000	392,485	17.00	14,397,499	15,529,000	-1,131,501	-7.29
國民教育計畫	20,802,000	1,734,328	1,593,000	141,328	8.87	10,285,571	11,014,000	-728,429	-6.61
其他	20,802,000	1,734,328	1,593,000	141,328	8.87	10,285,571	11,014,000	-728,429	-6.61
一般行政管理計畫	8,485,000	662,157	716,000	-53,843	-7.52	3,806,928	4,298,000	-491,072	-11.43
其他	8,485,000	662,157	716,000	-53,843	-7.52	3,806,928	4,298,000	-491,072	-11.43
建築及設備計畫	217,000	305,000		305,000		305,000	217,000	88,000	40.55
購建固定資產	217,000	305,000		305,000		305,000	217,000	88,000	40.55
本期賸餘(短絀)		-411,763	-20,000	-391,763	1,958.82	1,215,313	83,000	1,132,313	1,364.23
期初基金餘額	446,000					502,248	446,000	56,248	12.61
解繳公庫									
期末基金餘額	446,000					1,717,561	529,000	1,188,561	224.68

註：基金來源：

公庫撥款收：增加114年齟齬防治下授調整90元。 雜項收入：報廢品拍賣所得722元。

基金用途：

一般行政管理計畫：用人費提前分配及年初各項採購案件執行中尚未付款所致。

建築及設備計畫：補辦預算100,000元，結餘款12,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區潮寮國民小學

712-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 5 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				1,734,328	1,593,000	141,328	8.87
		累計數				10,285,571	11,014,000	-728,429	-6.61
一般行政管理計畫		本月數				662,157	716,000	-53,843	-7.52
		累計數				3,806,928	4,298,000	-491,072	-11.43
建築及設備計畫		本月數				305,000	0	305,000	0.00
		累計數				305,000	217,000	88,000	40.55

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	283,938,123	43,266,303	31,393,726	925,765	1,549,448	269,590,333
非理財目的之長期投資						
土地	168,721,050		29,769,891			198,490,941
土地改良物	13,776,297	11,689,636			179,040	1,907,621
房屋及建築	82,236,375	16,520,095	515,000	515,000	682,205	65,034,075
機械及設備	7,833,724	6,373,194	1,027,588	87,000	379,955	2,021,163
交通及運輸設備	2,648,126	2,365,684	81,247	96,400	288	267,001
雜項設備	8,625,662	6,317,694		206,580	307,960	1,793,428
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： 1.調增公告現值29,769,891元。

2.房屋及建築設備:增加數:應付代收款購置515,000元；減少數:同額減帳515,000元。

3.機械及設備:增加數:預算購置305,000元，應付代收款購置15,000元，教育部統一採購707,588元；減少數:報廢馬達等87,000元(累計折舊86,130元)。

4.交通及運輸設備:增加數:教育部統一採購81,247元；減少數:報廢鐵門96,400元(累計折舊79,026元)。

5.雜項設備:減少數:報廢冰箱及圖書等206,580元(累計折舊16,414元)。

6.電腦軟體:減少數:本年度攤銷20,785元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	96,889			20,785		76,104

註： 1.調增公告現值29,769,891元。

2.房屋及建築設備:增加數:應付代收款購置515,000元；減少數:同額減帳515,000元。

3.機械及設備:增加數:預算購置305,000元，應付代收款購置15,000元，教育部統一採購707,588元；減少數:報廢馬達等87,000元(累計折舊86,130元)。

4.交通及運輸設備:增加數:教育部統一採購81,247元；減少數:報廢鐵門96,400元(累計折舊79,026元)。

5.雜項設備:減少數:報廢冰箱及圖書等206,580元(累計折舊16,414元)。

6.電腦軟體:減少數:本年度攤銷20,785元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區潮寮國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 5 月份

712-5

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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		217,000	100,000		317,000	317,000	305,000		305,000	96.21	-12,000	-3.79	結餘款12,000元。	
機械及設備		217,000	100,000		317,000	317,000	305,000		305,000	96.21	-12,000	-3.79		
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		217,000	100,000		317,000	317,000	305,000		305,000	96.21	-12,000	-3.79		

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區潮寮國民小學

平衡表

中華民國114年5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	276,982,226	100.00	負 債	2	5,674,332	2.05
流動資產	11	7,391,893	2.67	流動負債	21	5,349,657	1.93
現金	1101	5,551,396	2.00	應付款項	2102	5,349,657	1.93
銀行存款	110102	5,501,396	1.99	應付代收款	210203	5,349,657	1.93
財政局市庫	110102-1	4,668,693	1.69	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	556,806	0.20	其他負債	28	324,675	0.12
午餐專戶	110102-3	220,760	0.08	什項負債	2801	324,675	0.12
教育儲蓄戶	110102-4	55,137	0.02	存入保證金	280104	324,675	0.12
零用及週轉金	110103	50,000	0.02	淨資產	3	271,307,894	97.95
預付款項	1108	1,840,497	0.66	淨資產	31	271,307,894	97.95
預付費用	110804	1,840,497	0.66	淨資產	3101	271,307,894	97.95
固定資產	14	269,514,229	97.30	累積餘額	310101	241,174,068	87.07
土地	1401	198,490,941	71.66	本期賸餘	310102	363,935	0.13
土地	140101	198,490,941	71.66	淨資產調整數	310104	29,769,891	11.00
土地改良物	1402	1,907,621	0.69	合計：		276,982,226	
土地改良物	140201	13,776,297	4.97				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 高雄市大寮區潮寮國民小學

平衡表

中華民國114年5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		
累計折舊-土地改良物	140202	-11,868,676	-4.28				
房屋建築及設備	1404	65,034,075	23.48				
房屋建築及設備	140401	82,236,375	29.69				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,202,300	-6.21				
機械及設備	1405	2,021,163	0.73				
機械及設備	140501	8,774,312	3.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,753,149	-2.44				
交通及運輸設備	1406	267,001	0.10				
交通及運輸設備	140601	2,632,973	0.95				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,365,972	-0.85				
雜項設備	1407	1,793,428	0.65				
雜項設備	140701	8,419,082	3.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,625,654	-2.39				
無形資產	16	76,104	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 高雄市大寮區潮寮國民小學

收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,289,722	16,931,647
政府撥入收入	2,289,000	15,612,090
公庫撥款收入	2,289,000	15,612,090
其他收入	722	1,319,557
雜項收入	722	1,319,557
支出	2,704,720	16,567,712
人事支出	2,196,311	13,422,709
人事支出	2,196,311	13,422,709
業務支出	200,174	669,790
業務支出	200,174	669,790
財產損失		723,410
財產交易損失		723,410
折舊、折耗及攤銷	308,235	1,751,803
固定資產折舊	304,078	1,731,018
無形資產攤銷	4,157	20,785
本期賸餘（短絀）	-414,998	363,935
期初淨資產		241,174,068
解繳公庫		
淨資產調整數	29,769,891	29,769,891
期末淨資產		271,307,894

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—高雄市大寮區潮寮國民小學

712-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	15,612,812	1,318,835	16,931,647	收入
政府撥入收入	15,612,090		15,612,090	政府撥入收入
其他收入	722	1,318,835	1,319,557	其他收入
基金用途	14,397,499	2,170,213	16,567,712	支出
用人費用	13,422,709		13,422,709	人事支出
服務費用	536,630	133,160	669,790	業務支出
材料及用品費	113,434	-113,434		
租金、償債、利息及相關手續費	14,726	-14,726		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		獎補助支出
資產短絀		723,410	723,410	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	305,000	-305,000		
折舊、折耗及攤銷		1,751,803	1,751,803	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,215,313	-851,378	363,935	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	502,248	240,671,820	241,174,068	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		29,769,891	29,769,891	淨資產調整數
期末基金餘額	1,717,561	269,590,333	271,307,894	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數1,318,835元=代收款項購置房屋及建築設備515,000元+代收款項購置機械及設備15,000元+教育部統一採購機械及設備707,588元+教育部統一採購交通及運輸設備81,247元。
 2. 「財產損失」之調整數723,410元=減帳房屋及建築設備515,000元+機械及設備870元(原值87,000元，累計折舊86,130元)+交通及運輸設備17,374元(原值96,400元，累計折舊79,026元)+雜項設備190,166元(原值206,580元，累計折舊16,414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305,000元=購置機械及設備305,000元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,751,803元=固定資產折舊1,731,018元+電腦軟體攤銷數20,785元。
 5. 淨資產調整數：調增公告現值29,769,891元。

高雄市教育發展基金－高雄市大寮區潮寮國民小學

各項費用彙計表 中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	27,020,000	13,422,709	-13,597,291	-50.32
11 正式員額薪資	15,133,000	8,309,820	-6,823,180	-45.09
113 職員薪金	15,133,000	8,309,820	-6,823,180	-45.09
12 聘僱及兼職人員薪資	245,000	170,248	-74,752	-30.51
122 約僱職員薪金	5,000	1,576	-3,424	-68.48
124 兼職人員酬金	240,000	168,672	-71,328	-29.72
13 加(夜)班費	513,000		-513,000	-100.00
134 未休假加班費	513,000		-513,000	-100.00
15 獎金	4,086,000	2,108,061	-1,977,939	-48.41
151 考績獎金	2,050,000	192,010	-1,857,990	-90.63
152 年終獎金	2,036,000	1,916,051	-119,949	-5.89
16 退休及卹償金	5,045,000	1,536,757	-3,508,243	-69.54
161 職員退休及離職金	4,960,000	1,523,562	-3,436,438	-69.28
162 工員退休及離職金	85,000	13,195	-71,805	-84.48
18 福利費	1,997,000	1,297,823	-699,177	-35.01
181 分擔員工保險費	1,566,000	1,255,623	-310,377	-19.82
183 傷病醫藥費	41,000	4,500	-36,500	-89.02
18Y 其他福利費	390,000	37,700	-352,300	-90.33
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	1,935,000	536,630	-1,398,370	-72.27
21 水電費	242,000	79,836	-162,164	-67.01
212 工作場所電費	194,000	68,761	-125,239	-64.56
214 工作場所水費	48,000	11,075	-36,925	-76.93
22 郵電費	59,000	13,042	-45,958	-77.89
221 郵費	9,000	3,731	-5,269	-58.54

高雄市教育發展基金－高雄市大寮區潮寮國民小學

各項費用彙計表 中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
222 電話費	20,000	9,311	-10,689	-53.45
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	10,000	12,700	2,700	27.00
231 國內旅費	7,000		-7,000	-100.00
23Y 其他旅運費	3,000	12,700	9,700	323.33
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	202	-10,798	-98.16
241 印刷及裝訂費	11,000	202	-10,798	-98.16
25 修理保養及保固費	396,000	41,110	-354,890	-89.62
252 一般房屋修護費	206,000		-206,000	-100.00
255 機械及設備修護費	57,000	4,000	-53,000	-92.98
257 雜項設備修護費	133,000	37,110	-95,890	-72.10
26 保險費	3,000	13,800	10,800	360.00
26Y 其他保險費	3,000	13,800	10,800	360.00
27 一般服務費	1,151,000	343,590	-807,410	-70.15
279 外包費	1,141,000	343,590	-797,410	-69.89
27F 體育活動費	10,000		-10,000	-100.00
28 專業服務費	15,000	15,350	350	2.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	8,000	3,000	60.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	7,350	1,350	22.50
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	17,000	-31,000	-64.58
291 公共關係費	48,000	17,000	-31,000	-64.58
3 材料及用品費	244,000	113,434	-130,566	-53.51
31 使用材料費	10,000	276	-9,724	-97.24
313 油脂	10,000	276	-9,724	-97.24
32 用品消耗	234,000	113,158	-120,842	-51.64

高雄市教育發展基金－高雄市大寮區潮寮國民小學

各項費用彙計表 中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
321 辦公(事務)用品	134,000	56,812	-77,188	-57.60
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	27,000	35,553	8,553	31.68
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	6,296	-7,704	-55.03
32Y 其他用品消耗	55,000	14,497	-40,503	-73.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	14,726	-31,274	-67.99
45 雜項設備租金	46,000	14,726	-31,274	-67.99
451 雜項設備租金	46,000	14,726	-31,274	-67.99
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	217,000	305,000	88,000	40.55
51 購建固定資產	217,000	305,000	88,000	40.55
514 購置機械及設備	217,000	305,000	88,000	40.55
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	5,000	-22,000	-81.48
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000		-20,000	-100.00
743 獎勵費用	20,000		-20,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
751 技能競賽	5,000	4,000	-1,000	-20.00
9 其他	15,000		-15,000	-100.00
91 其他支出	15,000		-15,000	-100.00
91Y 其他	15,000		-15,000	-100.00
合計	29,504,000	14,397,499	-15,106,501	-51.20