

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 115 年 2 月 份

主辦會計人員

會計室主任 王誌賢

基金主持人

高雄市大寮區潮寮國民小學校長 林怡萱

高雄市大寮區潮寮國民小學

目次

中華民國115 年度 2 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21頁

六、市有財產增減結存表

第22頁至第22頁

七、財產折舊月報表

第23頁至第23頁

八、財產增減月報表

第24頁至第24頁

九、電腦軟體增減結存表

第25頁至第25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 115 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	32,459,000	4,772,653	4,771,000	1,653	0.03	9,432,053	9,422,000	10,053	0.11
財產收入	181,000					8,400		8,400	
租金收入	180,000					8,400		8,400	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	32,277,000	4,771,000	4,771,000			9,422,000	9,422,000		
公庫撥款收入	32,277,000	4,771,000	4,771,000			9,422,000	9,422,000		
其他收入	1,000	1,653		1,653		1,653		1,653	
雜項收入	1,000	1,653		1,653		1,653		1,653	
基金用途	32,459,000	4,583,775	4,771,000	-187,225	-3.92	8,578,462	9,422,000	-843,538	-8.95
國民教育計畫	23,831,000	3,760,690	3,825,000	-64,310	-1.68	6,698,280	7,258,000	-559,720	-7.71
其他	23,831,000	3,760,690	3,825,000	-64,310	-1.68	6,698,280	7,258,000	-559,720	-7.71
一般行政管理計畫	8,583,000	823,085	946,000	-122,915	-12.99	1,880,182	2,164,000	-283,818	-13.12
其他	8,583,000	823,085	946,000	-122,915	-12.99	1,880,182	2,164,000	-283,818	-13.12
建築及設備計畫	45,000								
購建固定資產	45,000								
本期賸餘(短絀)		188,878		188,878		853,591		853,591	
期初基金餘額	502,000					478,048	502,000	-23,952	-4.77
解繳公庫									
期末基金餘額	502,000					1,331,639	502,000	829,639	165.27

註：基金來源：

1. 租金收入：係場地租借收入提前入帳所致。 2. 雜項收入：係資源回收超過預期所致。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：用人費提前分配所致。

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 115 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				3,760,690	3,825,000	-64,310	-1.68
		累計數				6,698,280	7,258,000	-559,720	-7.71
一般行政管理計畫		本月數				823,085	946,000	-122,915	-12.99
		累計數				1,880,182	2,164,000	-283,818	-13.12

資本資產明細表

中華民國 115 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	312,772,379	44,530,484		5,536	591,337	267,645,022
非理財目的之長期投資						
土地	198,490,941					198,490,941
土地改良物	13,776,297	12,119,332			71,616	1,585,349
房屋及建築	82,236,375	18,157,387			272,882	63,806,106
機械及設備	7,886,673	5,623,466			128,016	2,135,191
交通及運輸設備	2,348,100	2,144,331			9,382	194,387
雜項設備	7,986,984	6,485,968			109,441	1,391,575
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.電腦軟體:減少數:本年度攤銷5,536元。

資本資產明細表

中華民國 115 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 發展中之無形資產 其他	47,009			5,536		41,473

註：1.電腦軟體:減少數:本年度攤銷5,536元。

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115年2月28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	273,432,924	100.00	負債	2	4,456,263	1.63
流動資產	11	5,787,902	2.12	流動負債	21	4,196,588	1.53
現金	1101	4,516,882	1.65	應付款項	2102	4,196,588	1.53
銀行存款	110102	4,466,882	1.63	應付代收款	210203	4,189,088	1.53
財政局市庫	110102-1	3,713,324	1.36	其他應付款	210299	7,500	0.00
保管金	110102-2	590,014	0.22	其他負債	28	259,675	0.09
午餐專戶	110102-3	108,374	0.04	什項負債	2801	259,675	0.09
教育儲蓄戶	110102-4	55,170	0.02	存入保證金	280104	259,675	0.09
零用及週轉金	110103	50,000	0.02	淨資產	3	268,976,661	98.37
預付款項	1108	1,271,020	0.46	淨資產	31	268,976,661	98.37
預付費用	110804	1,271,020	0.46	淨資產	3101	268,976,661	98.37
固定資產	14	267,603,549	97.87	累積餘額	310101	268,719,943	98.28
土地	1401	198,490,941	72.59	本期賸餘	310102	256,718	0.09
土地	140101	198,490,941	72.59	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	1,585,349	0.58	合計：		273,432,924	
土地改良物	140201	13,776,297	5.04				

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115年2月28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	-12,190,948	-4.46				
房屋建築及設備	1404	63,806,106	23.34				
房屋建築及設備	140401	82,236,375	30.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,430,269	-6.74				
機械及設備	1405	2,135,191	0.78				
機械及設備	140501	7,886,673	2.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,751,482	-2.10				
交通及運輸設備	1406	194,387	0.07				
交通及運輸設備	140601	2,348,100	0.86				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,153,713	-0.79				
雜項設備	1407	1,391,575	0.51				
雜項設備	140701	7,986,984	2.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,595,409	-2.41				
無形資產	16	41,473	0.02				

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,772,653	9,432,053
財產收益		8,400
財產孳息收入		8,400
政府撥入收入	4,771,000	9,422,000
公庫撥款收入	4,771,000	9,422,000
其他收入	1,653	1,653
雜項收入	1,653	1,653
支出	4,881,838	9,175,335
人事支出	4,391,722	8,341,807
人事支出	4,391,722	8,341,807
業務支出	192,053	236,655
業務支出	192,053	236,655
折舊、折耗及攤銷	298,063	596,873
固定資產折舊	295,295	591,337
無形資產攤銷	2,768	5,536
本期賸餘(短絀)	-109,185	256,718
期初淨資產		268,719,943
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		268,976,661

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	9,432,053		9,432,053	收入
財產收入	8,400		8,400	財產收益
政府撥入收入	9,422,000		9,422,000	政府撥入收入
其他收入	1,653		1,653	其他收入
基金用途	8,578,462	596,873	9,175,335	支出
用人費用	8,341,807		8,341,807	人事支出
服務費用	232,614	4,041	236,655	業務支出
材料及用品費	4,041	-4,041		
		596,873	596,873	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	853,591	-596,873	256,718	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	478,048	268,241,895	268,719,943	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,331,639	267,645,022	268,976,661	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數596,873元=固定資產折舊591,337元+電腦軟體攤銷數5,536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115年2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	29,988,000	8,341,807	-21,646,193	-72.18
11 正式員額薪資	17,033,000	4,734,450	-12,298,550	-72.20
113 職員薪金	17,033,000	4,734,450	-12,298,550	-72.20
12 聘僱及兼職人員薪資	726,000	68,044	-657,956	-90.63
122 約僱職員薪金	5,000	1,624	-3,376	-67.52
124 兼職人員酬金	721,000	66,420	-654,580	-90.79
13 加(夜)班費	521,000		-521,000	-100.00
131 延長工時加班費	8,000		-8,000	-100.00
134 未休假加班費	513,000		-513,000	-100.00
15 獎金	4,380,000	2,378,850	-2,001,150	-45.69
151 考績獎金	2,180,000	167,740	-2,012,260	-92.31
152 年終獎金	2,200,000	2,211,110	11,110	0.51
16 退休及卹償金	5,145,000	1,052,671	-4,092,329	-79.54
161 職員退休及離職金	5,122,000	1,050,221	-4,071,779	-79.50
162 工員退休及離職金	23,000	2,450	-20,550	-89.35
18 福利費	2,183,000	107,792	-2,075,208	-95.06
181 分擔員工保險費	1,733,000	99,792	-1,633,208	-94.24
183 傷病醫藥費	32,000		-32,000	-100.00
18Y 其他福利費	418,000	8,000	-410,000	-98.09
2 服務費用	2,157,000	232,614	-1,924,386	-89.22
21 水電費	262,000	19,667	-242,333	-92.49
212 工作場所電費	200,000	17,930	-182,070	-91.04
214 工作場所水費	62,000	1,737	-60,263	-97.20
22 郵電費	59,000	1,955	-57,045	-96.69
221 郵費	9,000		-9,000	-100.00
222 電話費	20,000	1,051	-18,949	-94.75

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115年2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	%
224 數據通信費	30,000	904	-29,096	-96.99
23 旅運費	10,000		-10,000	-100.00
231 國內旅費	7,000		-7,000	-100.00
23Y 其他旅運費	3,000		-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	12,801	1,801	16.37
241 印刷及裝訂費	11,000	12,801	1,801	16.37
25 修理保養及保固費	598,000	97,730	-500,270	-83.66
252 一般房屋修護費	221,000	76,950	-144,050	-65.18
255 機械及設備修護費	87,000		-87,000	-100.00
257 雜項設備修護費	290,000	20,780	-269,220	-92.83
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,151,000	96,461	-1,054,539	-91.62
279 外包費	1,141,000	96,461	-1,044,539	-91.55
27F 體育活動費	10,000		-10,000	-100.00
28 專業服務費	15,000		-15,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000		-5,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	4,000	-44,000	-91.67
291 公共關係費	48,000	4,000	-44,000	-91.67
3 材料及用品費	181,000	4,041	-176,959	-97.77
32 用品消耗	181,000	4,041	-176,959	-97.77
321 辦公(事務)用品	86,000		-86,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	27,000	543	-26,457	-97.99
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	2,386	-12,614	-84.09

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115年2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	%
32Y 其他用品消耗	53,000	1,112	-51,888	-97.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000		-46,000	-100.00
45 雜項設備租金	46,000		-46,000	-100.00
451 雜項設備租金	46,000		-46,000	-100.00
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	45,000		-45,000	-100.00
51 購建固定資產	45,000		-45,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	45,000		-45,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000		-27,000	-100.00
71 會費	2,000		-2,000	-100.00
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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		-5,000	-100.00
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00
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	32,459,000	8,578,462	-23,880,538	-73.57