

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 5 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市大寮區潮寮國民小學

目次

中華民國115 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17頁

四、銀行存款差額解釋表

第18頁至第18頁

五、對帳單

第19頁至第23頁

六、市有財產增減結存表

第24頁至第24頁

七、財產折舊月報表

第25頁至第25頁

八、財產增減月報表

第26頁至第26頁

九、電腦軟體增減結存表

第27頁至第27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 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	32,459,000	2,507,600	2,504,000	3,600	0.14	16,986,736	16,972,000	14,736	0.09
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	2,504,000	2,504,000			16,972,000	16,972,000		
公庫撥款收入	32,277,000	2,504,000	2,504,000			16,972,000	16,972,000		
其他收入	1,000	3,600		3,600		6,336		6,336	
雜項收入	1,000	3,600		3,600		6,336		6,336	
基金用途	32,459,000	2,350,052	2,504,000	-153,948	-6.15	15,858,317	16,972,000	-1,113,683	-6.56
國民教育計畫	23,831,000	1,705,472	1,775,000	-69,528	-3.92	11,994,875	12,584,000	-589,125	-4.68
其他	23,831,000	1,705,472	1,775,000	-69,528	-3.92	11,994,875	12,584,000	-589,125	-4.68
一般行政管理計畫	8,583,000	644,580	729,000	-84,420	-11.58	3,818,442	4,343,000	-524,558	-12.08
其他	8,583,000	644,580	729,000	-84,420	-11.58	3,818,442	4,343,000	-524,558	-12.08
建築及設備計畫	45,000					45,000	45,000		
購建固定資產	45,000					45,000	45,000		
本期賸餘(短絀)		157,548		157,548		1,128,419		1,128,419	
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					1,606,467	502,000	1,104,467	220.01

註：基金來源：

1. 租金收入：係太陽能光電板場地租借收入提前入帳所致。
2. 雜項收入：係資源回收6,336元超過預期所致。

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 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	
國民教育計畫		本月數				1,705,472	1,775,000	-69,528	-3.92
		累計數				11,994,875	12,584,000	-589,125	-4.68
一般行政管理計畫		本月數				644,580	729,000	-84,420	-11.58
		累計數				3,818,442	4,343,000	-524,558	-12.08
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				45,000	45,000	0	0.00

資本資產明細表

中華民國 115 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	312,772,379	44,530,484	19,982,246	13,840	1,483,509	286,726,792
非理財目的之長期投資						
土地	198,490,941		19,842,746			218,333,687
土地改良物	13,776,297	12,119,332			179,040	1,477,925
房屋及建築	82,236,375	18,157,387			682,205	63,396,783
機械及設備	7,886,673	5,623,466			319,644	1,943,563
交通及運輸設備	2,348,100	2,144,331	89,500		27,261	266,008
雜項設備	7,986,984	6,485,968	50,000		275,359	1,275,657
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.土地:增加數:調增公告現值19,842,746元。
 2.交通及運輸設備:增加數:預算購置45,000元，應付代收款購置44,500元。
 3.雜項設備:增加數:應付代收款購置50,000元。
 4.電腦軟體:減少數:本年度攤銷13,840元。

資本資產明細表

中華民國 115 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	47,009			13,840		33,169

- 註： 1.土地:增加數:調增公告現值19,842,746元。
 2.交通及運輸設備:增加數:預算購置45,000元，應付代收款購置44,500元。
 3.雜項設備:增加數:應付代收款購置50,000元。
 4.電腦軟體:減少數:本年度攤銷13,840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 115 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														
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														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000	45,000	45,000	100.00					
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000	45,000	45,000	100.00					
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		45,000			45,000	45,000	45,000	45,000	100.00					

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	294,785,701	100.00	負債	2	6,452,442	2.19
流動資產	11	8,058,909	2.73	流動負債	21	6,187,767	2.10
現金	1101	5,805,075	1.97	應付款項	2102	6,187,767	2.10
銀行存款	110102	5,755,075	1.95	應付代收款	210203	6,187,767	2.10
財政局市庫	110102-1	4,843,918	1.64	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	754,513	0.26	其他負債	28	264,675	0.09
午餐專戶	110102-3	101,474	0.03	什項負債	2801	264,675	0.09
教育儲蓄戶	110102-4	55,170	0.02	存入保證金	280104	264,675	0.09
零用及週轉金	110103	50,000	0.02	淨資產	3	288,333,259	97.81
預付款項	1108	2,253,834	0.76	淨資產	31	288,333,259	97.81
預付費用	110804	2,253,834	0.76	淨資產	3101	288,333,259	97.81
固定資產	14	286,693,623	97.25	累積餘額	310101	268,719,943	91.16
土地	1401	218,333,687	74.07	本期短絀	310103	-229,430	-0.08
土地	140101	218,333,687	74.07	淨資產調整數	310104	19,842,746	6.73
土地改良物	1402	1,477,925	0.50	合計：		294,785,701	
土地改良物	140201	13,776,297	4.67				

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	-12,298,372	-4.17				
房屋建築及設備	1404	63,396,783	21.51				
房屋建築及設備	140401	82,236,375	27.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,839,592	-6.39				
機械及設備	1405	1,943,563	0.66				
機械及設備	140501	7,886,673	2.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,943,110	-2.02				
交通及運輸設備	1406	266,008	0.09				
交通及運輸設備	140601	2,437,600	0.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,171,592	-0.74				
雜項設備	1407	1,275,657	0.43				
雜項設備	140701	8,036,984	2.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,761,327	-2.29				
無形資產	16	33,169	0.01				
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,507,600	17,081,236
財產收益		8,400
財產孳息收入		8,400
政府撥入收入	2,504,000	16,972,000
公庫撥款收入	2,504,000	16,972,000
其他收入	3,600	100,836
雜項收入	3,600	100,836
支出	2,649,610	17,310,666
人事支出	2,185,150	14,968,156
人事支出	2,185,150	14,968,156
業務支出	164,862	844,981
業務支出	164,862	844,981
折舊、折耗及攤銷	299,558	1,497,349
固定資產折舊	296,790	1,483,509
無形資產攤銷	2,768	13,840
其他支出	40	180
其他支出	40	180
本期賸餘（短絀）	-142,010	-229,430
期初淨資產		268,719,943
解繳公庫		
淨資產調整數	19,842,746	19,842,746
期末淨資產		288,333,259

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	16,986,736	94,500	17,081,236	收入
財產收入	8,400		8,400	財產收益
政府撥入收入	16,972,000		16,972,000	政府撥入收入
其他收入	6,336	94,500	100,836	其他收入
基金用途	15,858,317	1,452,349	17,310,666	支出
用人費用	14,968,156		14,968,156	人事支出
服務費用	761,748	83,233	844,981	業務支出
材料及用品費	64,853	-64,853		
租金、償債、利息及相關手續費	7,480	-7,480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,900	-10,900		獎補助支出
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		
		1,497,349	1,497,349	折舊、折耗及攤銷
其他	180		180	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,128,419	-1,357,849	-229,430	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
		19,842,746	19,842,746	淨資產調整數
期末基金餘額	1,606,467	286,726,792	288,333,259	期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數94,500元=代收款項購置交通及運輸設備44,500元+代收款項購置雜項設備50,000元。
 2. 「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45,000元=購置交通及運輸設備45,000元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,497,349元=固定資產折舊1,483,509元+電腦軟體攤銷數13,840元。
 4. 淨資產調整數:調增公告現值19,842,746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	29,988,000	14,968,156	-15,019,844	-50.09
11 正式員額薪資	17,033,000	9,390,900	-7,642,100	-44.87
113 職員薪金	17,033,000	9,390,900	-7,642,100	-44.87
12 聘僱及兼職人員薪資	726,000	281,578	-444,422	-61.22
122 約僱職員薪金	5,000	4,871	-129	-2.58
124 兼職人員酬金	721,000	276,707	-444,293	-61.62
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	2,276,752	-2,868,248	-55.75
161 職員退休及離職金	5,122,000	2,271,719	-2,850,281	-55.65
162 工員退休及離職金	23,000	5,033	-17,967	-78.12
18 福利費	2,183,000	640,076	-1,542,924	-70.68
181 分擔員工保險費	1,733,000	562,076	-1,170,924	-67.57
183 傷病醫藥費	32,000	4,500	-27,500	-85.94
18Y 其他福利費	418,000	73,500	-344,500	-82.42
2 服務費用	2,157,000	761,748	-1,395,252	-64.68
21 水電費	262,000	79,653	-182,347	-69.60
212 工作場所電費	200,000	72,445	-127,555	-63.78
214 工作場所水費	62,000	7,208	-54,792	-88.37
22 郵電費	59,000	9,990	-49,010	-83.07
221 郵費	9,000	2,768	-6,232	-69.24
222 電話費	20,000	3,606	-16,394	-81.97

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	%
224 數據通信費	30,000	3,616	-26,384	-87.95
23 旅運費	10,000	16,650	6,650	66.50
231 國內旅費	7,000		-7,000	-100.00
23Y 其他旅運費	3,000	16,650	13,650	455.00
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	17,393	6,393	58.12
241 印刷及裝訂費	11,000	17,393	6,393	58.12
25 修理保養及保固費	598,000	206,900	-391,100	-65.40
252 一般房屋修護費	221,000	160,950	-60,050	-27.17
255 機械及設備修護費	87,000	4,000	-83,000	-95.40
257 雜項設備修護費	290,000	41,950	-248,050	-85.53
26 保險費	3,000	2,220	-780	-26.00
26Y 其他保險費	3,000	2,220	-780	-26.00
27 一般服務費	1,151,000	400,242	-750,758	-65.23
279 外包費	1,141,000	400,242	-740,758	-64.92
27F 體育活動費	10,000		-10,000	-100.00
28 專業服務費	15,000	11,700	-3,300	-22.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	11,000	6,000	120.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	700	-5,300	-88.33
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	181,000	64,853	-116,147	-64.17
32 用品消耗	181,000	64,853	-116,147	-64.17
321 辦公(事務)用品	86,000	3,314	-82,686	-96.15
323 農業與園藝用品及環境美化費	27,000	9,504	-17,496	-64.80
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,998	-2	-0.01

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	%
32Y 其他用品消耗	53,000	37,037	-15,963	-30.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	7,480	-38,520	-83.74
45 雜項設備租金	46,000	7,480	-38,520	-83.74
451 雜項設備租金	46,000	7,480	-38,520	-83.74
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		0.00
51 購建固定資產	45,000	45,000		0.00
515 購置交通及運輸設備	45,000	45,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	10,900	-16,100	-59.63
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	9,900	4,900	98.00
751 技能競賽	5,000	9,900	4,900	98.00
9 其他	15,000	180	-14,820	-98.80
91 其他支出	15,000	180	-14,820	-98.80
91Y 其他	15,000	180	-14,820	-98.80
合計	32,459,000	15,858,317	-16,600,683	-51.14