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　9　　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 9 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	4,521,400	4,521,000	400	0.01	29,307,750	29,290,000	17,750	0.06
財產收入	181,000					190,339	180,000	10,339	5.74
租金收入	180,000					190,339	180,000	10,339	5.74
利息收入	1,000								
政府撥入收入	32,277,000	4,521,000	4,521,000			29,110,000	29,110,000		
公庫撥款收入	32,277,000	4,521,000	4,521,000			29,110,000	29,110,000		
其他收入	1,000	400		400		7,411		7,411	
雜項收入	1,000	400		400		7,411		7,411	
基金用途	32,459,000	4,603,689	4,521,000	82,689	1.83	29,113,184	29,290,000	-176,816	-0.60
國民教育計畫	23,831,000	3,898,814	3,797,000	101,814	2.68	22,138,403	21,980,000	158,403	0.72
其他	23,831,000	3,898,814	3,797,000	101,814	2.68	22,138,403	21,980,000	158,403	0.72
一般行政管理計畫	8,583,000	704,875	724,000	-19,125	-2.64	6,929,781	7,265,000	-335,219	-4.61
其他	8,583,000	704,875	724,000	-19,125	-2.64	6,929,781	7,265,000	-335,219	-4.61
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)		-82,289		-82,289		194,566		194,566	
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					672,614	502,000	170,614	33.99

註：基金來源：

1. 雜項收入：係資源回收7,411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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				3,898,814	3,797,000	101,814	2.68
		累計數				22,138,403	21,980,000	158,403	0.72
一般行政管理計畫		本月數				704,875	724,000	-19,125	-2.64
		累計數				6,929,781	7,265,000	-335,219	-4.61
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

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區潮寮國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	20,132,246	74,912	2,502,521	285,796,708
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			265,496	1,391,469
房屋及建築	82,236,375	18,157,387			1,227,969	62,851,019
機械及設備	7,886,673	5,623,466			540,000	1,723,207
交通及運輸設備	2,348,100	2,144,331	89,500		52,586	240,683
雜項設備	7,986,984	6,485,968	200,000	50,000	416,470	1,234,546
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150,000元，幼兒園圖書重新登錄50,000元。減少數:幼兒園圖書重新登錄50,000元。
4.電腦軟體:減少數:本年度攤銷24,912元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區潮寮國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	47,009			24,912		22,097
發展中之無形資產						
其他						

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150,000元，幼兒園圖書重新登錄50,000元。減少數:幼兒園圖書重新登錄50,000元。
4.電腦軟體:減少數:本年度攤銷24,912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 9 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														
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9月30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	295,988,223	100.00	負　　債	2	9,518,901	3.22
流動資產	11	10,191,515	3.44	流動負債	21	9,139,226	3.09
現金	1101	8,736,517	2.95	應付款項	2102	9,139,226	3.09
銀行存款	110102	8,686,517	2.93	應付代收款	210203	9,139,226	3.09
財政局市庫	110102-1	7,865,665	2.66	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	662,906	0.22	其他負債	28	379,675	0.13
午餐專戶	110102-3	102,760	0.03	什項負債	2801	379,675	0.13
教育儲蓄戶	110102-4	55,186	0.02	存入保證金	280104	379,675	0.13
零用及週轉金	110103	50,000	0.02	淨資產	3	286,469,322	96.78
預付款項	1108	1,454,998	0.49	淨資產	31	286,469,322	96.78
預付費用	110804	1,454,998	0.49	淨資產	3101	286,469,322	96.78
固定資產	14	285,774,611	96.55	累積餘額	310101	268,719,943	90.79
土地	1401	218,333,687	73.76	本期短絀	310103	-2,093,367	-0.71
土地	140101	218,333,687	73.76	淨資產調整數	310104	19,842,746	6.70
土地改良物	1402	1,391,469	0.47	合計：		295,988,223	
土地改良物	140201	13,776,297	4.65				
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9月30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	-12,384,828	-4.18				
房屋建築及設備	1404	62,851,019	21.23				
房屋建築及設備	140401	82,236,375	27.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,385,356	-6.55				
機械及設備	1405	1,723,207	0.58				
機械及設備	140501	7,886,673	2.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,163,466	-2.08				
交通及運輸設備	1406	240,683	0.08				
交通及運輸設備	140601	2,437,600	0.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,196,917	-0.74				
雜項設備	1407	1,234,546	0.42				
雜項設備	140701	8,136,984	2.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,902,438	-2.33				
無形資產	16	22,097	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

平衡表

中華民國115年9月30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		
無形資產	1601	22,097	0.01				
電腦軟體	160102	22,097	0.01				
合計：		295,988,223					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,521,400	29,502,250
財產收益		190,339
財產孳息收入		190,339
政府撥入收入	4,521,000	29,110,000
公庫撥款收入	4,521,000	29,110,000
其他收入	400	201,911
雜項收入	400	201,911
支出	4,852,355	31,595,617
人事支出	4,363,291	27,021,538
人事支出	4,363,291	27,021,538
業務支出	234,079	2,039,335
業務支出	234,079	2,039,335
折舊、折耗及攤銷	248,666	2,527,433
固定資產折舊	245,898	2,502,521
無形資產攤銷	2,768	24,912
其他支出	6,319	7,311
其他支出	6,319	7,311
本期賸餘（短絀）	-330,955	-2,093,367
期初淨資產		268,719,943
解繳公庫		
淨資產調整數		19,842,746
期末淨資產		286,469,322

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	**29,307,750**	**194,500**	**29,502,250**	收入
財產收入	190,339		190,339	財產收益
政府撥入收入	29,110,000		29,110,000	政府撥入收入
其他收入	7,411	194,500	201,911	其他收入
基金用途	**29,113,184**	**2,482,433**	**31,595,617**	支出
用人費用	27,021,538		27,021,538	人事支出
服務費用	1,820,445	218,890	2,039,335	業務支出
材料及用品費	161,219	-161,219		
租金、償債、利息及相關手續費	35,971	-35,971		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,700	-21,700		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		
		2,527,433	2,527,433	折舊、折耗及攤銷
其他	7,311		7,311	其他支出
本期賸餘(短絀)	**194,566**	**-2,287,933**	**-2,093,367**	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	**672,614**	**285,796,708**	**286,469,322**	期末淨資產

註：
1.「其他收入」之調整數194,500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150,000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2,527,433元=固定資產折舊2,502,521元+電腦軟體攤銷數24,912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9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	27,021,538	-2,966,462	-9.89
11 正式員額薪資	17,033,000	15,554,860	-1,478,140	-8.68
113 職員薪金	17,033,000	15,554,860	-1,478,140	-8.68
12 聘僱及兼職人員薪資	726,000	485,919	-240,081	-33.07
122 約僱職員薪金	5,000	9,743	4,743	94.86
124 兼職人員酬金	721,000	476,176	-244,824	-33.96
13 加（夜）班費	521,000	463,112	-57,888	-11.11
131 延長工時加班費	8,000		-8,000	-100.00
134 未休假加班費	513,000	463,112	-49,888	-9.72
15 獎金	4,380,000	4,475,228	95,228	2.17
151 考績獎金	2,180,000	2,264,118	84,118	3.86
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	4,418,459	-726,541	-14.12
161 職員退休及離職金	5,122,000	4,408,481	-713,519	-13.93
162 工員退休及離職金	23,000	9,978	-13,022	-56.62
18 福利費	2,183,000	1,623,960	-559,040	-25.61
181 分擔員工保險費	1,733,000	1,108,860	-624,140	-36.02
183 傷病醫藥費	32,000	4,500	-27,500	-85.94
18Y 其他福利費	418,000	510,600	92,600	22.15
2 服務費用	2,157,000	1,820,445	-336,555	-15.60
21 水電費	262,000	233,650	-28,350	-10.82
212 工作場所電費	200,000	218,069	18,069	9.03
214 工作場所水費	62,000	15,581	-46,419	-74.87
22 郵電費	59,000	17,360	-41,640	-70.58
221 郵費	9,000	3,370	-5,630	-62.56
222 電話費	20,000	6,758	-13,242	-66.21

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9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	7,232	-22,768	-75.89
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	679,634	81,634	13.65
252 一般房屋修護費	221,000	214,150	-6,850	-3.10
255 機械及設備修護費	87,000	34,799	-52,201	-60.00
257 雜項設備修護費	290,000	430,685	140,685	48.51
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	803,988	-347,012	-30.15
279 外包費	1,141,000	803,988	-337,012	-29.54
27F 體育活動費	10,000		-10,000	-100.00
28 專業服務費	15,000	19,550	4,550	30.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	15,000	10,000	200.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	6,000	4,550	-1,450	-24.17
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	30,000	-18,000	-37.50
291 公共關係費	48,000	30,000	-18,000	-37.50
3 材料及用品費	181,000	161,219	-19,781	-10.93
32 用品消耗	181,000	161,219	-19,781	-10.93
321 辦公（事務）用品	86,000	14,704	-71,296	-82.90
323 農業與園藝用品及環境美化費	27,000	28,521	1,521	5.63
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	33,049	18,049	120.33

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9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	84,945	31,945	60.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	46,000	35,971	-10,029	-21.80
45 雜項設備租金	46,000	35,971	-10,029	-21.80
451 雜項設備租金	46,000	35,971	-10,029	-21.80
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	21,700	-5,300	-19.63
71 會費	2,000	1,300	-700	-35.00
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,300	300	30.00
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	20,400	15,400	308.00
751 技能競賽	5,000	20,400	15,400	308.00
9 其他	15,000	7,311	-7,689	-51.26
91 其他支出	15,000	7,311	-7,689	-51.26
91Y 其他	15,000	7,311	-7,689	-51.26
合 計	32,459,000	29,113,184	-3,345,816	-10.31