

00844

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市杉林區杉林國民小學

會 計 月 報

中華民國111年2月份

主辦會計人員

兼會計員吳秀蘭

基金主持人

高雄市政府教育局
杉林區杉林國民小學
校長陳淑惠

高雄市杉林區杉林國民小學

目次

中華民國111年度21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 2 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表..... 第3頁至第 3 頁

二、資本資產明細表..... 第4頁至第 5 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... 第6頁至第 6 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表..... 第7頁至第 9 頁

二、收入支出表..... 第10頁至第10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表..... 第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表..... 第12頁至第14頁

三、平衡表科目明細表..... 第15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—高雄市杉林區杉林國民小學

844-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	21,470,000	1,869,633	1,869,000	633	0.03	7,398,247	7,384,000	14,247	0.19
財產收入	60,000	24,633	24,000	633	2.64	38,247	24,000	14,247	59.36
租金收入	60,000	24,633	24,000	633	2.64	38,247	24,000	14,247	59.36
政府撥入收入	21,410,000	1,845,000	1,845,000			7,360,000	7,360,000		
公庫撥款收入	21,410,000	1,845,000	1,845,000			7,360,000	7,360,000		
基金用途	21,770,000	1,713,746	1,869,000	-155,254	-8.31	6,191,731	7,384,000	-1,192,269	-16.15
國民教育計畫	14,415,000	1,286,507	1,334,000	-47,493	-3.56	5,003,063	5,397,000	-393,937	-7.30
其他	14,415,000	1,286,507	1,334,000	-47,493	-3.56	5,003,063	5,397,000	-393,937	-7.30
一般行政管理計畫	6,655,000	427,239	535,000	-107,761	-20.14	1,188,668	1,987,000	-798,332	-40.18
其他	6,655,000	427,239	535,000	-107,761	-20.14	1,188,668	1,987,000	-798,332	-40.18
建築及設備計畫	700,000								
購建固定資產	700,000								
本期賸餘(短絀)	-300,000	155,887		155,887		1,206,516		1,206,516	
期初基金餘額	660,000					878,524	660,000	218,524	33.11
解繳公庫									
期末基金餘額	360,000					2,085,040	660,000	1,425,040	215.92

註：

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

844-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

基金來源：

1. 租金收入：場租費超預期，致收入超收。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：配合調薪，人事費提早分配。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 2 月份

844-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						累計數	金額
國民教育計畫		本月數				1,286,507	1,334,000	-47,493	-3.56
		累計數				5,003,063	5,397,000	-393,937	-7.30
一般行政管理計畫		本月數				427,239	535,000	-107,761	-20.14
		累計數				1,188,668	1,987,000	-798,332	-40.18

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

844-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	64,282,622	34,336,271	128,969		362,412	29,712,908
非理財目的之長期投資						
土地	15,513,350					15,513,350
土地改良物	8,168,007	7,012,986			26,570	1,128,451
房屋及建築	23,520,308	15,400,071			81,312	8,038,925
機械及設備	4,880,015	3,423,986	115,000		134,955	1,436,074
交通及運輸設備	3,867,005	2,512,048			38,710	1,316,247
雜項設備	8,333,937	5,987,180	13,969		80,865	2,279,861
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.機械及設備:增加數-應付代收款購置115,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)

2.雜項設備:增加數-應付代收款購置13,969元

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

844-5

資本資產明細表

中華民國 111 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						

註： 1.機械及設備:增加數-應付代收款購置115,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)
2.雜項設備:增加數-應付代收款購置13,969元

高雄市教育發展基金 — 高雄市杉林區杉林國民小學

平衡表

中華民國111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	37,321,496	100.00	負債	2	5,523,548	14.80
流動資產	11	7,608,588	20.39	流動負債	21	5,137,250	13.76
現金	1101	7,458,224	19.98	應付款項	2102	5,137,250	13.76
銀行存款	110102	7,398,224	19.82	應付代收款	210203	5,137,250	13.76
財政局市庫	110102-1	4,674,704	12.53	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	2,298,994	6.16	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	378,843	1.02	其他負債	28	386,298	1.04
教育儲蓄戶	110102-4	28,313	0.08	什項負債	2801	386,298	1.04
其他專戶	110102-5	17,370	0.05	存入保證金	280104	386,298	1.04
零用及週轉金	110103	60,000	0.16	淨資產	3	31,797,948	85.20
預付款項	1108	150,364	0.40	淨資產	31	31,797,948	85.20
預付費用	110804	150,364	0.40	淨資產	3101	31,797,948	85.20
固定資產	14	29,712,908	79.61	累積餘額	310101	30,824,875	82.59
土地	1401	15,513,350	41.57	本期賸餘	310102	973,073	2.61
土地	140101	15,513,350	41.57	合計：		37,321,496	
土地改良物	1402	1,128,451	3.02				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市杉林區杉林國民小學

平衡表

中華民國111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		
土地改良物	140201	8,168,007	21.89				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,039,556	-18.86				
房屋建築及設備	1404	8,038,925	21.54				
房屋建築及設備	140401	23,520,308	63.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,481,383	-41.48				
機械及設備	1405	1,436,074	3.85				
機械及設備	140501	4,995,015	13.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,558,941	-9.54				
交通及運輸設備	1406	1,316,247	3.53				
交通及運輸設備	140601	3,867,005	10.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,550,758	-6.83				
雜項設備	1407	2,279,861	6.11				
雜項設備	140701	8,347,906	22.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,068,045	-16.26				
		0				0	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市杉林區杉林國民小學

平衡表

中華民國111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		
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		37,321,496					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市杉林區杉林國民小學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,873,602	7,527,216
財產收益	24,633	38,247
財產孳息收入	24,633	38,247
政府撥入收入	1,845,000	7,360,000
公庫撥款收入	1,845,000	7,360,000
其他收入	3,969	128,969
雜項收入	3,969	128,969
支出	1,869,678	6,554,143
人事支出	1,566,806	5,981,798
人事支出	1,566,806	5,981,798
業務支出	145,640	206,233
業務支出	145,640	206,233
折舊、折耗及攤銷	106,099	312,579
固定資產折舊	106,099	312,579
其他支出	51,133	53,533
其他支出	51,133	53,533
本期賸餘(短絀)	3,924	973,073
期初淨資產		30,824,875
解繳公庫		
期末淨資產		31,797,948

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

844-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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	7,398,247	128,969	7,527,216	收入
財產收入	38,247		38,247	財產收益
政府撥入收入	7,360,000		7,360,000	政府撥入收入
其他收入		128,969	128,969	其他收入
基金用途	6,191,731	362,412	6,554,143	支出
用人費用	5,981,798		5,981,798	人事支出
服務費用	139,717	66,516	206,233	業務支出
材料及用品費	30,358	-30,358		
租金、償債、利息及相關手續費	35,158	-35,158		
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
其他	3,700	49,833	53,533	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,206,516	-233,443	973,073	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	878,524	29,946,351	30,824,875	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,085,040	29,712,908	31,797,948	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數128,969元=代收款項購置機械設備115,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)、什項設備13,969元。
 2. 「其他支出」之調整數49,833元=補提以前年度折舊49,833元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數312,579元=固定資產折舊312,579元。

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區杉林國民小學

各項費用彙計表 中華民國111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	18,301,000	5,981,798	-12,319,202	-67.31
11 正式員額薪資	10,987,000	3,599,880	-7,387,120	-67.24
113 職員薪金	10,987,000	3,599,880	-7,387,120	-67.24
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	38,450	-53,550	-58.21
122 約僱職員薪金	30,000	2,823	-27,177	-90.59
124 兼職人員酬金	62,000	35,627	-26,373	-42.54
13 超時工作報酬	346,000		-346,000	-100.00
131 加班費	346,000		-346,000	-100.00
15 獎金	3,147,000	1,727,768	-1,419,232	-45.10
151 考績獎金	1,300,000		-1,300,000	-100.00
152 年終獎金	1,847,000	1,727,768	-119,232	-6.46
16 退休及卹償金	2,548,000	508,711	-2,039,289	-80.03
161 職員退休及離職金	2,464,000	508,711	-1,955,289	-79.35
162 工員退休及離職金	84,000		-84,000	-100.00
18 福利費	1,181,000	106,989	-1,074,011	-90.94
181 分擔員工保險費	881,000	66,689	-814,311	-92.43
183 傷病醫藥費	22,000		-22,000	-100.00
18Y 其他福利費	278,000	40,300	-237,700	-85.50
2 服務費用	1,625,000	139,717	-1,485,283	-91.40
21 水電費	206,000	21,516	-184,484	-89.56
212 工作場所電費	150,000	16,608	-133,392	-88.93
214 工作場所水費	56,000	4,908	-51,092	-91.24
22 郵電費	35,000	3,144	-31,856	-91.02
221 郵費	10,000	2,376	-7,624	-76.24
222 電話費	25,000	768	-24,232	-96.93
23 旅運費	36,000		-36,000	-100.00

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區杉林國民小學

各項費用彙計表 中華民國111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	%
231 國內旅費	36,000		-36,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	5,000	-81,000	-94.19
241 印刷及裝訂費	86,000	5,000	-81,000	-94.19
25 修理保養及保固費	186,000	11,374	-174,626	-93.88
252 一般房屋修護費	36,000		-36,000	-100.00
253 宿舍修護費	6,000		-6,000	-100.00
255 機械及設備修護費	35,000	1,144	-33,856	-96.73
257 雜項設備修護費	109,000	10,230	-98,770	-90.61
27 一般服務費	1,007,000	87,285	-919,715	-91.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	40	-960	-96.00
279 外包費	1,006,000	87,245	-918,755	-91.33
28 專業服務費	21,000	11,398	-9,602	-45.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	11,398	1,398	13.98
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	5,000		-5,000	-100.00
29 公共關係費	48,000		-48,000	-100.00
291 公共關係費	48,000		-48,000	-100.00
3 材料及用品費	291,000	30,358	-260,642	-89.57
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00
313 油脂	3,000		-3,000	-100.00
32 用品消耗	288,000	30,358	-257,642	-89.46
321 辦公(事務)用品	63,000	699	-62,301	-98.89
322 報章雜誌	1,000		-1,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	5,848	-134,152	-95.82
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	911	-12,089	-92.99
32Y 其他用品消耗	71,000	22,900	-48,100	-67.75

高雄市教育發展基金－高雄市杉林區杉林國民小學

各項費用彙計表 中華民國111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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	617,000	35,158	-581,842	-94.30
44 交通及運輸設備租金	617,000	35,158	-581,842	-94.30
442 車租	617,000	35,158	-581,842	-94.30
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	700,000		-700,000	-100.00
51 購建固定資產	700,000		-700,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	700,000		-700,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	1,000	-5,000	-83.33
71 會費	1,000	1,000		0.00
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	5,000		-5,000	-100.00
743 獎勵費用	5,000		-5,000	-100.00
9 其他	230,000	3,700	-226,300	-98.39
91 其他支出	230,000	3,700	-226,300	-98.39
91Y 其他	230,000	3,700	-226,300	-98.39
合 計	21,770,000	6,191,731	-15,578,269	-71.56

高雄市杉林區杉林國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 111年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	4,674,704	4,674,704	
	保管金	2,298,994	2,298,994	
	午餐專戶	378,843	378,843	
	教育儲蓄戶	28,313	28,313	
	其他專戶	17,370	17,370	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	390	150,364	
	C11ZXY 預付會計檔案郵寄費用111.12.31	149,974		
	C1ZZ23 幼兒園增置人力經費111.12.31		5,137,250	
	應付代收款	12,401		
	L1ZZ09 校慶經費	119,312		
	L1ZZ10 校務發展基金	214,381		
	L1ZZ13 待繳回計畫贖餘款	6,065		
	L1ZZ15 資源回收數	3,088		
	L1ZZ17 電力改善工程管理費	17,650		
	L2ZZ10 公保費	90,590		
	L2ZZ20 健保費	15,826		
	L2ZZ30 勞保費	66,051		
	L2ZZ50 退撫基金	6,731		
	L2ZZ60 勞退準備金	37,864		
	L2ZZ70 所得稅	51,828		
	L2ZZ81 代收午餐費	1,007		
	L2ZZJH 畢業紀念冊經費	3,300		
	L2ZZZ4 家長會費	4,100		
	L2ZZZ5 代辦學生用品費	36,854		
	L2ZZZ6 幼兒園經費	483		
	L2ZZZ7 戶外教學	9,121		
	L2ZZZ8 伊甸基金-偏遠學童快樂早餐計畫	82,186		
	L2ZZZ9 戰鼓補助經費	12,000		
	L2ZZZA 其他	124,167		
	L2ZZZB 課後照顧服務費	2,262		
	L2ZZZC 愛心捐款	80,582		
	L2ZZZD 仁愛基金助學金	801,441		
	L2ZZZE 校務發展基金	81,034		
	L2ZZZF 校慶活動經費	556,317		
	L2ZZZH 質寶美補助款	15,646		
	L2ZZZI 教育力基金專案			

高雄市杉林區杉林國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 111年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZJ	獎助學金	75,555		
L2ZZZM	烏克麗麗經費	26,400		
L2ZZZO	英語實驗計畫經費	14,974		
L2ZZZQ	畢業旅行經費	25		
L2ZZZR	校車經費	85,000		
L3ZZ10	午餐費	378,843		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	28,313		
L5ZZ10	廚工退休準備金109376	17,370		
L60301	110學生活動費	2,534		
L60DXY	110用人費用不足數	331,757		
L70219	110學年度學習扶助經費	4,520		
L70226	110活化課程	201,453		
L70230	110教師教學專業與課程品質計畫	9,000		
L70360	110教學換宿經費	24,678		
L70365	教育優先區計畫	83,652		
L70408	藝術與美感深耕計畫	21,630		
L70526	午餐生鮮食材獎勵金	958		
L70629	政府協助幼生家長費用	125,840		
L70648	公幼契約進用人員經費	63,408		
L70837	樹木解說牌	19,000		
L78416	辦理藝術與美感深耕計畫	12,119		
L79321	偏遠地區學校及非山非市學校設施設備計畫	2,625		
L79432	補助偏遠地區學校學子前往藝文場館參訪實施計畫	5,874		
L79513	半戶外球場計畫	1,031,354		
L7ZZ07	兒童托育補助款	780		
L80304	補助防疫物資經費	1,155		
L87905	防災教育計畫-防災校園建置	761		
L87F13	改善偏遠地區國民中小學宿舍計畫	9,567		
L89508	109年度中華開發營養100分計畫	15,818		
L90F02	盧碧颱風災後復建	90,000		
	存入保證金		386,298	
R3ZZ07	太陽能履約保證金-神州工程公司有限公司117.7.2	42,228		
R3ZZ11	綜合大樓耐震補強工程履約保證金-林秉暉土木技師事務所111.01.02	14,070		
R4ZZ13	兒童遊戲場新建工程保固金-巧達遊樂設備有限公司112.02.25	30,000		
R4ZZ14	半戶外球場新建工程保固金-長傑營造有限公司113.5.20	180,000		
R4ZZ15	110年度遊戲場更新工程保固金-日苑企業行112.09.05	30,000		
R4ZZ16	保固金-富佳士包工業綜合大樓耐震補強結構物工程115.11.28	21,584		

高雄市杉林區杉林國民小學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 111年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
R4ZZ17	保固金-富佳士包工業綜合大樓耐震補強非結構物工程111.11.28	58,416		
R4ZZ18	保固金-富佳士包工業學生集合場水溝工程115.12.20	5,000		
R5ZZ04	保證金-財團法人休休文教基金會租借代管木梓國小場地租借118.10.14	5,000		
	土地	15,513,350	15,513,350	
	土地改良物	8,168,007	8,168,007	
	累計折舊-土地改良物	-7,039,556	-7,039,556	
	房屋及建築	23,520,308	23,520,308	
	累計折舊-房屋及建築	-15,481,383	-15,481,383	
	機械及設備	4,995,015	4,995,015	
	累計折舊-機械及設備	-3,558,941	-3,558,941	
	交通及運輸設備	3,867,005	3,867,005	
	累計折舊-交通及運輸設備	-2,550,758	-2,550,758	
	雜項設備	8,347,906	8,347,906	
	累計折舊-雜項設備	-6,068,045	-6,068,045	