

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

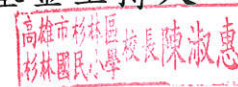
會 計 月 報

中華民國111年5月份

主辦會計人員



基金主持人



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 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	21,470,000	1,822,000	1,822,000			13,081,547	13,066,000	15,547	0.12
財產收入	60,000					39,547	24,000	15,547	64.78
租金收入	60,000					39,547	24,000	15,547	64.78
政府撥入收入	21,410,000	1,822,000	1,822,000			13,042,000	13,042,000		
公庫撥款收入	21,410,000	1,822,000	1,822,000			13,042,000	13,042,000		
基金用途	21,770,000	1,771,782	1,922,000	-150,218	-7.82	11,748,169	13,266,000	-1,517,831	-11.44
國民教育計畫	14,415,000	1,322,937	1,380,000	-57,063	-4.14	8,997,529	9,657,000	-659,471	-6.83
其他	14,415,000	1,322,937	1,380,000	-57,063	-4.14	8,997,529	9,657,000	-659,471	-6.83
一般行政管理計畫	6,655,000	448,845	542,000	-93,155	-17.19	2,750,640	3,609,000	-858,360	-23.78
其他	6,655,000	448,845	542,000	-93,155	-17.19	2,750,640	3,609,000	-858,360	-23.78
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	50,218	-100,000	150,218	-150.22	1,333,378	-200,000	1,533,378	-766.69
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					2,211,902	460,000	1,751,902	380.85

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 5 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：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

844-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				1,322,937	1,380,000	-57,063	-4.14
		累計數				8,997,529	9,657,000	-659,471	-6.83
一般行政管理計畫		本月數				448,845	542,000	-93,155	-17.19
		累計數				2,750,640	3,609,000	-858,360	-23.78

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 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	64,282,622	34,336,271	607,805	90,000	826,295	29,637,861
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	90,000	90,000	66,425	1,088,596
房屋及建築	23,520,308	15,400,071	49,000		204,252	7,964,985
機械及設備	4,880,015	3,423,986	389,000		258,839	1,586,190
交通及運輸設備	3,867,005	2,512,048			96,775	1,258,182
雜項設備	8,333,937	5,987,180	79,805		200,004	2,226,558
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.土地改良物:增加數-應付代收款購置90,000元減少數-同額減少數90,000元
 2.房屋及建築:增加數-應付代收款購置49,000元
 3.機械及設備:增加數-應付代收款購置389,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)
 4.雜項設備:增加數-應付代收款購置79,805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 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						

註： 1.土地改良物:增加數-應付代收款購置90,000元減少數-同額減少數90,000元
 2.房屋及建築:增加數-應付代收款購置49,000元
 3..機械及設備:增加數-應付代收款購置389,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)
 4.雜項設備:增加數-應付代收款購置79,805元

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 月份

844-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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	36,163,295	100.00	負 債	2	4,313,532	11.93
流動資產	11	6,525,434	18.04	流動負債	21	3,941,304	10.90
現金	1101	5,859,425	16.20	應付款項	2102	3,941,304	10.90
銀行存款	110102	5,799,425	16.04	應付代收款	210203	3,941,304	10.90
財政局市庫	110102-1	3,051,467	8.44	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	2,313,106	6.40	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	389,169	1.08	其他負債	28	372,228	1.03
教育儲蓄戶	110102-4	28,313	0.08	什項負債	2801	372,228	1.03
其他專戶	110102-5	17,370	0.05	存入保證金	280104	372,228	1.03
零用及週轉金	110103	60,000	0.17	淨資產	3	31,849,763	88.07
預付款項	1108	666,009	1.84	淨資產	31	31,849,763	88.07
預付費用	110804	666,009	1.84	淨資產	3101	31,849,763	88.07
固定資產	14	29,637,861	81.96	累積餘額	310101	30,824,875	85.24
土地	1401	15,513,350	42.90	本期賸餘	310102	1,024,888	2.83
土地	140101	15,513,350	42.90	合計：		36,163,295	
土地改良物	1402	1,088,596	3.01				

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。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

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		
土地改良物	140201	8,168,007	22.59				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,079,411	-19.58				
房屋建築及設備	1404	7,964,985	22.03				
房屋建築及設備	140401	23,569,308	65.17				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,604,323	-43.15				
機械及設備	1405	1,586,190	4.39				
機械及設備	140501	5,269,015	14.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,682,825	-10.18				
交通及運輸設備	1406	1,258,182	3.48				
交通及運輸設備	140601	3,867,005	10.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,608,823	-7.21				
雜項設備	1407	2,226,558	6.16				
雜項設備	140701	8,413,742	23.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,187,184	-17.11				

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。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,096,000	13,689,352
財產收益		39,547
財產孳息收入		39,547
政府撥入收入	1,822,000	13,042,000
公庫撥款收入	1,822,000	13,042,000
其他收入	274,000	607,805
雜項收入	274,000	607,805
支出	1,925,860	12,664,464
人事支出	1,612,808	11,018,015
人事支出	1,612,808	11,018,015
業務支出	158,974	724,754
業務支出	158,974	724,754
財產損失		90,000
財產交易損失		90,000
折舊、折耗及攤銷	154,078	776,462
固定資產折舊	154,078	776,462
其他支出		55,233
其他支出		55,233
本期賸餘（短絀）	170,140	1,024,888
期初淨資產		30,824,875
解繳公庫		
期末淨資產		31,849,763

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 5 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	13,081,547	607,805	13,689,352	收入
財產收入	39,547		39,547	財產收益
政府撥入收入	13,042,000		13,042,000	政府撥入收入
其他收入		607,805	607,805	其他收入
基金用途	11,748,169	916,295	12,664,464	支出
用人費用	11,018,015		11,018,015	人事支出
服務費用	448,822	275,932	724,754	業務支出
材料及用品費	85,544	-85,544		
租金、償債、利息及相關手續費	189,388	-189,388		
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
短絀、賠償給付與支應退場支出		90,000	90,000	財產損失
其他	5,400	776,462	776,462	折舊、折耗及攤銷
其他	5,400	49,833	55,233	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,333,378	-308,490	1,024,888	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	2,211,902	29,637,861	31,849,763	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數607,805元=代收款項購置土地改良物90,000、房屋及建築49,000元、機械設備389,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)、什項設備79,805元。

2. 「其他支出」之調整數49,833元=補提機械設備109/3/18-110/12/31折舊費用49,833元。

3. 「財產損失」之調整數90,000元=土地改良物同額減少90,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數776,462元=固定資產折舊776,462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	18,301,000	11,018,015	-7,282,985	-39.80
11 正式員額薪資	10,987,000	7,199,760	-3,787,240	-34.47
113 職員薪金	10,987,000	7,199,760	-3,787,240	-34.47
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	179,178	87,178	94.76
122 約僱職員薪金	30,000	4,356	-25,644	-85.48
124 兼職人員酬金	62,000	174,822	112,822	181.97
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	1,954,838	-1,192,162	-37.88
151 考績獎金	1,300,000	227,070	-1,072,930	-82.53
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	1,143,114	-1,404,886	-55.14
161 職員退休及離職金	2,464,000	1,143,114	-1,320,886	-53.61
162 工員退休及離職金	84,000		-84,000	-100.00
18 福利費	1,181,000	541,125	-639,875	-54.18
181 分擔員工保險費	881,000	464,825	-416,175	-47.24
183 傷病醫藥費	22,000		-22,000	-100.00
18Y 其他福利費	278,000	76,300	-201,700	-72.55
2 服務費用	1,625,000	448,822	-1,176,178	-72.38
21 水電費	206,000	40,520	-165,480	-80.33
212 工作場所電費	150,000	32,171	-117,829	-78.55
214 工作場所水費	56,000	8,349	-47,651	-85.09
22 郵電費	35,000	5,737	-29,263	-83.61
221 郵費	10,000	2,446	-7,554	-75.54
222 電話費	25,000	3,291	-21,709	-86.84
23 旅運費	36,000	932	-35,068	-97.41

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	%
231 國內旅費	36,000	932	-35,068	-97.41
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	10,000	-76,000	-88.37
241 印刷及裝訂費	86,000	10,000	-76,000	-88.37
25 修理保養及保固費	186,000	55,945	-130,055	-69.92
252 一般房屋修護費	36,000		-36,000	-100.00
253 宿舍修護費	6,000	2,860	-3,140	-52.33
255 機械及設備修護費	35,000	19,585	-15,415	-44.04
257 雜項設備修護費	109,000	33,500	-75,500	-69.27
27 一般服務費	1,007,000	315,644	-691,356	-68.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	60	-940	-94.00
279 外包費	1,006,000	315,584	-690,416	-68.63
28 專業服務費	21,000	20,044	-956	-4.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	20,044	10,044	100.44
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	85,544	-205,456	-70.60
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	85,544	-202,456	-70.30
321 辦公（事務）用品	63,000	7,205	-55,795	-88.56
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	22,810	-117,190	-83.71
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	54,618	-16,382	-23.07

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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	617,000	189,388	-427,612	-69.31
44 交通及運輸設備租金	617,000	189,388	-427,612	-69.31
442 車租	617,000	189,388	-427,612	-69.31
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	5,400	-224,600	-97.65
91 其他支出	230,000	5,400	-224,600	-97.65
91Y 其他	230,000	5,400	-224,600	-97.65
合計	21,770,000	11,748,169	-10,021,831	-46.04

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	3,051,467	3,051,467	
	保管金	2,313,106	2,313,106	
	午餐專戶	389,169	389,169	
	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	520	666,009	
	C11ZXY 預付會計檔案郵寄費用111.12.31	330,040		
	C1ZZ23 幼兒園增置人力經費111.12.31	298,000		
	C1ZZ24 局部補助款111.12.31	30,974		
	C2ZZ05 各項補助款111.12.31	6,475		
	C2ZZ06 平安保險費111.12.31			
	應付代收款		3,941,304	
	L1Z912 冷氣銘牌建置	2,500		
	L1ZZ09 校慶經費	12,401		
	L1ZZ10 校務發展基金	117,312		
	L1ZZ13 待繳回計畫贖餘款	17,993		
	L1ZZ15 資源回收數	6,990		
	L1ZZ16 其他	1,000		
	L1ZZ17 電力改善工程管理費	1,088		
	L2ZZ10 公保費	16,370		
	L2ZZ20 健保費	97,912		
	L2ZZ30 勞保費	16,225		
	L2ZZ50 退撫基金	58,531		
	L2ZZ60 勞退準備金	6,797		
	L2ZZ70 所得稅	39,126		
	L2ZZ81 代收午餐費	51,828		
	L2ZZJH 畢業紀念冊經費	1,007		
	L2ZZZ0 教科書費	2,689		
	L2ZZZ1 喪亡互助金	300		
	L2ZZZ3 平安保險費	875		
	L2ZZZ4 家長會費	3,700		
	L2ZZZ5 代辦學生用品費	2,280		
	L2ZZZ6 幼兒園經費	120,246		
	L2ZZZ7 戶外教學	483		
	L2ZZZ8 伊甸基金-偏遠學童快樂早餐計畫	9,121		
	L2ZZZ9 戰鼓補助經費	94,403		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZA	其他	81,550		
L2ZZZB	課後照顧服務費	110,612		
L2ZZZC	愛心捐款	2,262		
L2ZZZD	仁愛基金助學金	80,582		
L2ZZZE	校務發展基金	723,541		
L2ZZZF	校慶活動經費	68,114		
L2ZZZG	寶貝我們的希望助學金	66,000		
L2ZZZH	賀寶芙補助款	405,470		
L2ZZZI	教育力基金專案	15,646		
L2ZZZJ	獎助學金	105,555		
L2ZZZK	特教助理經費	52,133		
L2ZZZM	烏克麗麗經費	16,800		
L2ZZZO	英語實驗計畫經費	354		
L2ZZZP	視障生捐助款	15,018		
L2ZZZQ	畢業旅行經費	25		
L2ZZZR	校車經費	85,000		
L3ZZ10	午餐費	389,169		
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		
L61301	110-2學生活動費	3,430		
L61401	111年資深優良教師獎勵金	8,000		
L61502	四年級學生游泳教學經費	5,400		
L61801	SCRATCH程式社團班	7,680		
L70219	110學年度學習扶助經費	38,819		
L70223	110無力繳交代代辦費補助	5,741		
L70226	110活化課程	131,706		
L70230	110教師教學專業與課程品質計畫	4,000		
L70359	偏遠行動載具計畫	294,000		
L70360	110教學換信經費	24,678		
L70365	教育優先區計畫	77,652		
L70408	藝術與美感深耕計畫	32,989		
L70526	午餐生鮮食材獎勵金	958		
L70629	政府協助幼生家長費用	5,308		
L70648	公幼契約進用人員經費	63,408		
L70837	樹木解說牌	19,000		
L71221	學校用書	521		
L71524	午餐生鮮食材獎勵金	5,155		
L71814	EMS衍生工程	8,000		
L71903	防災校園建置計畫	22,590		
L79321	偏遠地區學校及非山非市學校設施設備計畫	2,625		
L79513	半戶外球場計畫	7,987		
L7ZZ07	兒童托育補助款	780		
L81206	111學產專長弱勢生	110,000		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L81207	學生用書	1,766		
L81902	111防制學生藥物濫用	85,107		
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	13,759		
L90F01	校舍耐震補強改善計畫工程	2,692		
	存入保證金		372,228	
R3ZZ07	太陽能履約保證金-神州工程公司有限公司117.7.2	42,228		
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-富佳土包工業綜合大樓耐震補強結構物工程115.11.28	21,584		
R4ZZ17	保固金-富佳土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-富佳土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	-7,079,411	-7,079,411	
	房屋及建築	23,569,308	23,569,308	
	累計折舊-房屋及建築	-15,604,323	-15,604,323	
	機械及設備	5,269,015	5,269,015	
	累計折舊-機械及設備	-3,682,825	-3,682,825	
	交通及運輸設備	3,867,005	3,867,005	
	累計折舊-交通及運輸設備	-2,608,823	-2,608,823	
	雜項設備		8,413,742	

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	累計折舊-雜項設備	8,413,742	-6,187,184	
		-6,187,184		