

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12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 12 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	297,705	308,000	-10,295	-3.34	21,491,208	21,470,000	21,208	0.10
財產收入	60,000	226		226		88,929	60,000	28,929	48.22
租金收入	60,000					88,539	60,000	28,539	47.57
利息收入		226		226		390		390	
政府撥入收入	21,410,000	296,979	308,000	-11,021	-3.58	21,398,979	21,410,000	-11,021	-0.05
公庫撥款收入	21,410,000	296,979	308,000	-11,021	-3.58	21,398,979	21,410,000	-11,021	-0.05
其他收入		500		500		3,300		3,300	
雜項收入		500		500		3,300		3,300	
基金用途	21,770,000	704,581	308,000	396,581	128.76	21,464,439	21,770,000	-305,561	-1.40
國民教育計畫	14,415,000	368,132	122,000	246,132	201.75	15,668,597	14,415,000	1,253,597	8.70
其他	14,415,000	368,132	122,000	246,132	201.75	15,668,597	14,415,000	1,253,597	8.70
一般行政管理計畫	6,655,000	226,449	186,000	40,449	21.75	4,996,863	6,655,000	-1,658,137	-24.92
其他	6,655,000	226,449	186,000	40,449	21.75	4,996,863	6,655,000	-1,658,137	-24.92
建築及設備計畫	700,000	110,000		110,000		798,979	700,000	98,979	14.14
購建固定資產	700,000	110,000		110,000		798,979	700,000	98,979	14.14
本期賸餘(短絀)	-300,000	-406,876		-406,876		26,769	-300,000	326,769	-108.92
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					905,293	360,000	545,293	151.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

基金來源：

1. 租金收入：場租費超預期，致收入超收。
2. 利息收入：銀行利息收入數。
3. 公庫撥款收入：教學大樓外牆整修工程賸餘款11,021元繳回教育局。
4. 雜項收入：教師甄試報名費等款超預期，致收入超收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：用人費用不足由一般行政管理計畫調整支應併決算1,648,560元。（依據111年9月26日高市教會字第11137351300號函辦理）
2. 一般行政管理計畫：教職員退休金等用人費實支數較預計數減少1,648,560元及業務費撙節支出。
3. 建築及設備計畫：百年校慶校門口整修工程，動支基金餘額奉准先行辦理數110,000元，執行數110,000元。

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 12 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				368,132	122,000	246,132	201.75
		累計數				15,668,597	14,415,000	1,253,597	8.70
一般行政管理計畫		本月數				226,449	186,000	40,449	21.75
		累計數				4,996,863	6,655,000	-1,658,137	-24.92
建築及設備計畫		本月數				110,000	0	110,000	0.00
		累計數				798,979	700,000	98,979	14.14

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 12 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	18,551,098	6,616,702	2,160,954	39,719,793
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	1,077,874	90,000	169,607	1,973,288
房屋及建築	23,520,308	15,400,071	15,231,219	6,526,702	586,320	16,238,434
機械及設備	4,880,015	3,423,986	675,900		608,623	1,523,306
交通及運輸設備	3,867,005	2,512,048	103,100		233,961	1,224,096
雜項設備	8,333,937	5,987,180	1,463,005		562,443	3,247,319
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-年度奉准先行辦理數110,000元,應付代收款購置967,874元減少數-同額減少數90,000元
 2.房屋及建築:增加數-年度預算688,979元,應付代收款購置14,542,240元,(教育局委託甲仙國小辦理統一採購3,102,379元)
 減少數-同額減少6,526,702元
 3.機械及設備:增加數-應付代收款購置675,900元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)
 4.交通及運輸設備:增加數-應付代收款購置103,100元
 5.雜項設備:增加數-應付代收款購置1,463,005元(教育局委託福山國中辦理統一採購1,350,000元)

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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-年度奉准先行辦理數110,000元,應付代收款購置967,874元減少數-同額減少數90,000元
 2.房屋及建築:增加數-年度預算688,979元,應付代收款購置14,542,240元,(教育局委託甲仙國小辦理統一採購3,102,379元)
 減少數-同額減少6,526,702元
 3.機械及設備:增加數-應付代收款購置675,900元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)
 4.交通及運輸設備:增加數-應付代收款購置103,100元
 5.雜項設備:增加數-應付代收款購置1,463,005元(教育局委託福山國中辦理統一採購1,350,000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 12 月份

844-6

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			110,000		110,000	110,000	110,000		110,000	100.00				
土地改良物			110,000		110,000	110,000	110,000		110,000	100.00				
購建中固定資產														
房屋及建築		700,000			700,000	700,000	688,979		688,979	98.43	-11,021	-1.57		
房屋及建築		700,000			700,000	700,000	688,979		688,979	98.43	-11,021	-1.57	標餘款	
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														
交通及運輸設備														
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		700,000	110,000		810,000	810,000	798,979		798,979	98.64	-11,021	-1.36		

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12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	45,914,107	100.00	負 債	2	5,289,021	11.52
流動資產	11	6,194,314	13.49	流動負債	21	4,930,594	10.74
現金	1101	5,792,794	12.62	應付款項	2102	4,930,594	10.74
銀行存款	110102	5,792,794	12.62	應付代收款	210203	4,919,573	10.71
財政局市庫	110102-1	2,625,916	5.72	其他應付款	210299	11,021	0.02
保管金	110102-2	2,644,344	5.76	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	476,799	1.04	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	28,318	0.06	其他負債	28	358,427	0.78
其他專戶	110102-5	17,417	0.04	什項負債	2801	358,427	0.78
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	358,427	0.78
預付款項	1108	401,520	0.87	淨資產	3	40,625,086	88.48
預付費用	110804	401,520	0.87	淨資產	31	40,625,086	88.48
固定資產	14	39,719,793	86.51	淨資產	3101	40,625,086	88.48
土地	1401	15,513,350	33.79	累積餘額	310101	30,824,875	67.14
土地	140101	15,513,350	33.79	本期賸餘	310102	9,800,211	21.34
土地改良物	1402	1,973,288	4.30	合計：		45,914,107	

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12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	9,155,881	19.94				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,182,593	-15.64				
房屋建築及設備	1404	16,238,434	35.37				
房屋建築及設備	140401	32,224,825	70.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,986,391	-34.82				
機械及設備	1405	1,523,306	3.32				
機械及設備	140501	5,555,915	12.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,032,609	-8.78				
交通及運輸設備	1406	1,224,096	2.67				
交通及運輸設備	140601	3,970,105	8.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,746,009	-5.98				
雜項設備	1407	3,247,319	7.07				
雜項設備	140701	9,796,942	21.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,549,623	-14.26				
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12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		
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
合計：		45,914,107					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,364,058	39,243,327
財產收益	226	88,929
財產孳息收入	226	88,929
政府撥入收入	296,979	21,398,979
公庫撥款收入	296,979	21,398,979
其他收入	4,066,853	17,755,419
雜項收入	4,066,853	17,755,419
支出	3,892,511	29,443,116
人事支出	9,000	18,302,000
人事支出	9,000	18,302,000
業務支出	535,253	2,257,732
業務支出	535,253	2,257,732
財產損失	3,102,379	6,616,702
財產交易損失	3,102,379	6,616,702
折舊、折耗及攤銷	195,551	2,111,121
固定資產折舊	195,551	2,111,121
其他支出	50,328	155,561
其他支出	50,328	155,561
本期賸餘（短絀）	471,547	9,800,211
期初淨資產		30,824,875
解繳公庫		
期末淨資產		40,625,086

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	21,491,208	17,752,119	39,243,327	收入
財產收入	88,929		88,929	財產收益
政府撥入收入	21,398,979		21,398,979	政府撥入收入
其他收入	3,300	17,752,119	17,755,419	其他收入
基金用途	21,464,439	7,978,677	29,443,116	支出
用人費用	18,302,000		18,302,000	人事支出
服務費用	1,496,457	761,275	2,257,732	業務支出
材料及用品費	190,174	-190,174		
租金、償債、利息及相關手續費	570,101	-570,101		
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		6,616,702	6,616,702	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	798,979	-798,979		
其他	105,728	2,111,121	2,111,121	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	26,769	49,833	155,561	其他支出
期初基金餘額	878,524	9,773,442	9,800,211	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		29,946,351	30,824,875	期初淨資產
期末基金餘額	905,293	39,719,793	40,625,086	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數17,752,119元=代收款項購置土地改良物967,874元、房屋及建築14,542,240元、機械設備675,900元(教育局委託河堤國小辦理統一採購115,000元)、交通及運輸設備103,100元、什項設備1,463,005元(教育局委託福山國中辦理統一採購1,350,000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6,616,702元=房屋及建築同額減少6,526,702、土地改良物同額減少90,000元。
4. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數798,979元=土地改良物110,000元、房屋及建築設備688,979元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,111,121元=固定資產折舊2,111,121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12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	18,302,000	1,000	0.01
11 正式員額薪資	10,987,000	11,075,592	88,592	0.81
113 職員薪金	10,987,000	11,075,592	88,592	0.81
12 聘僱及兼職人員薪資	92,000	543,682	451,682	490.96
122 約僱職員薪金	30,000	7,716	-22,284	-74.28
124 兼職人員酬金	62,000	535,966	473,966	764.46
13 超時工作報酬	346,000	354,896	8,896	2.57
131 加班費	346,000	354,896	8,896	2.57
15 獎金	3,147,000	2,984,933	-162,067	-5.15
151 考績獎金	1,300,000	1,257,165	-42,835	-3.30
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	2,056,154	-491,846	-19.30
161 職員退休及離職金	2,464,000	2,005,640	-458,360	-18.60
162 工員退休及離職金	84,000	50,514	-33,486	-39.86
18 福利費	1,181,000	1,286,743	105,743	8.95
181 分擔員工保險費	881,000	1,019,143	138,143	15.68
183 傷病醫藥費	22,000	23,000	1,000	4.55
18Y 其他福利費	278,000	244,600	-33,400	-12.01
2 服務費用	1,625,000	1,496,457	-128,543	-7.91
21 水電費	206,000	152,049	-53,951	-26.19
212 工作場所電費	150,000	130,479	-19,521	-13.01
214 工作場所水費	56,000	21,570	-34,430	-61.48
22 郵電費	35,000	24,386	-10,614	-30.33
221 郵費	10,000	6,514	-3,486	-34.86
222 電話費	25,000	17,872	-7,128	-28.51
23 旅運費	36,000	2,728	-33,272	-92.42

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12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	2,728	-33,272	-92.42
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	46,590	-39,410	-45.83
241 印刷及裝訂費	86,000	46,590	-39,410	-45.83
25 修理保養及保固費	186,000	142,591	-43,409	-23.34
252 一般房屋修護費	36,000	51,222	15,222	42.28
253 宿舍修護費	6,000	6,055	55	0.92
255 機械及設備修護費	35,000	20,954	-14,046	-40.13
257 雜項設備修護費	109,000	64,360	-44,640	-40.95
27 一般服務費	1,007,000	1,000,319	-6,681	-0.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	390	-610	-61.00
279 外包費	1,006,000	999,929	-6,071	-0.60
28 專業服務費	21,000	79,794	58,794	279.97
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	54,624	44,624	446.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	21,970	15,970	266.17
288 委託考選訓練費	5,000	3,200	-1,800	-36.00
29 公共關係費	48,000	48,000	0.00	0.00
291 公共關係費	48,000	48,000	0.00	0.00
3 材料及用品費	291,000	190,174	-100,826	-34.65
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	190,174	-97,826	-33.97
321 辦公(事務)用品	63,000	29,523	-33,477	-53.14
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	80,071	-59,929	-42.81
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	7,827	-5,173	-39.79
32Y 其他用品消耗	71,000	72,753	1,753	2.47

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12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	570,101	-46,899	-7.60
44 交通及運輸設備租金	617,000	570,101	-46,899	-7.60
442 車租	617,000	570,101	-46,899	-7.60
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	700,000	798,979	98,979	14.14
51 購建固定資產	700,000	798,979	98,979	14.14
512 興建土地改良物		110,000	110,000	
513 擴充改良房屋建築及設備	700,000	688,979	-11,021	-1.57
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	105,728	-124,272	-54.03
91 其他支出	230,000	105,728	-124,272	-54.03
91Y 其他	230,000	105,728	-124,272	-54.03
合計	21,770,000	21,464,439	-305,561	-1.40