

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 112 年 11 月 份

主辦會計人員

兼會計員 楊苡亭

基金主持人

高雄市政府教育局
杉林區校長陳淑惠

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 112 年 11 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	25,654,000	461,247	378,000	83,247	22.02	25,435,043	25,436,000	-957	0.00
財產收入	60,000	83,247		83,247		149,518	60,000	89,518	149.20
財產處分收入		450		450		450		450	
租金收入	60,000	82,797		82,797		148,737	60,000	88,737	147.90
利息收入						331		331	
政府撥入收入	25,594,000	378,000	378,000			25,281,500	25,376,000	-94,500	-0.37
公庫撥款收入	25,594,000	378,000	378,000			25,281,500	25,376,000	-94,500	-0.37
其他收入						4,025		4,025	
雜項收入						4,025		4,025	
基金用途	25,899,000	2,055,691	378,000	1,677,691	443.83	25,560,741	25,681,000	-120,259	-0.47
國民教育計畫	19,111,000	1,594,034	116,000	1,478,034	1,274.17	19,956,689	18,982,000	974,689	5.13
其他	19,111,000	1,594,034	116,000	1,478,034	1,274.17	19,956,689	18,982,000	974,689	5.13
一般行政管理計畫	6,288,000	461,657	262,000	199,657	76.20	5,604,052	6,199,000	-594,948	-9.60
其他	6,288,000	461,657	262,000	199,657	76.20	5,604,052	6,199,000	-594,948	-9.60
建築及設備計畫	500,000						500,000	-500,000	-100.00
購建固定資產	500,000						500,000	-500,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-245,000	-1,594,444		-1,594,444		-125,698	-245,000	119,302	-48.69
期初基金餘額	579,000					905,293	579,000	326,293	56.35
解繳公庫									
期末基金餘額	334,000					779,595	334,000	445,595	133.41

註：

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

基金來源

1. 財產處份收入:處分財產報廢收入。
2. 租金收入:超收係太陽能光電回饋金收入。
3. 利息收入:112年度上半年保管金專戶利息收入。
4. 公庫撥款收入:教育局收回下授健檢費94,500元。
5. 雜項收入:南台灣環境公司空氣監測分攤電費及代理教師徵選收入等。

基金用途:

1. 建築及設備計畫:校園環境改善工程50萬元尚未完工。

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 112 年 11 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				1,594,034	116,000	1,478,034	1274.17
		累計數				19,956,689	18,982,000	974,689	5.13
一般行政管理計畫		本月數				461,657	262,000	199,657	76.20
		累計數				5,604,052	6,199,000	-594,948	-9.60
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	500,000	-500,000	-100.00

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 112 年 11 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	76,217,018	36,497,225	8,699,275	915,076	1,989,662	45,514,330
非理財目的之長期投資						
土地	15,513,350					15,513,350
土地改良物	9,155,881	7,182,593	7,055,345		946,089	8,082,544
房屋及建築	32,224,825	15,986,391			578,226	15,660,208
機械及設備	5,555,915	4,032,609	706,460	81,507	532,449	1,615,810
交通及運輸設備	3,970,105	2,746,009	18,000		217,934	1,024,162
雜項設備	9,796,942	6,549,623	870,250	818,532	-285,036	3,584,073
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7,055,345元

2.機械及設備:增加數-應付代收款購置706,460元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購550,000元、登發國小採購142,400元)；減少數-報廢81,507元(累積折舊80,692元)

3.交通運輸及設備:增加數-應付代收款購置18,000元

4.雜項設備:增加數-應付代收款購置770,250元、捐贈100,000元、減少數-報廢818,532元(累積折舊810,346元)

5.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款項購置49,220元(教育局委託左營國中辦理統一採購)；本年度減少數：攤銷15,037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 112 年 11 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			49,220	15,037		34,183

註： 1.土地改良物:增加數-應付代收款購置7,055,345元

2.機械及設備:增加數-應付代收款購置706,460元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購550,000元、登發國小採購142,400元)；減少數-報廢81,507元(累積折舊80,692元)

3.交通運輸及設備:增加數-應付代收款購置18,000元

4.雜項設備:增加數-應付代收款購置770,250元，捐贈100,000元、減少數-報廢818,532元(累積折舊810,346元)

5.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款項購置49,220元(教育局委託左營國中辦理統一採購)；本年度減少數：攤銷15,037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 112 年 11 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		500,000			500,000	500,000					-500,000	-100.00		
土地改良物		500,000			500,000	500,000					-500,000	-100.00	校園環境安全設施改善工程50萬元，尚在施工中。	已請業務單位積極辦理。
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														
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		500,000			500,000	500,000					-500,000	-100.00		

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112年11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	53,508,149	100.00	負 債	2	7,214,224	13.48
流動資產	11	7,993,819	14.94	流動負債	21	6,548,467	12.24
現金	1101	6,577,335	12.29	應付款項	2102	6,548,467	12.24
銀行存款	110102	6,517,335	12.18	應付代收款	210203	6,548,467	12.24
財政局市庫	110102-1	3,229,710	6.04	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,649,386	4.95	其他負債	28	665,757	1.24
午餐專戶	110102-3	535,344	1.00	什項負債	2801	665,757	1.24
教育儲蓄戶	110102-4	102,895	0.19	存入保證金	280104	665,757	1.24
其他專戶	110102-5	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	60,000	0.11	淨資產	3	46,293,925	86.52
預付款項	1108	1,416,484	2.65	淨資產	31	46,293,925	86.52
預付費用	110804	1,416,484	2.65	淨資產	3101	46,293,925	86.52
固定資產	14	45,480,147	85.00	累積餘額	310101	40,625,086	75.92
土地	1401	15,513,350	28.99	本期賸餘	310102	5,668,839	10.59
土地	140101	15,513,350	28.99	合計：		53,508,149	
土地改良物	1402	8,082,544	15.11				

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二十九條後，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 — 高雄市杉林區杉林國民小學

平衡表

中華民國112年11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		
土地改良物	140201	16,211,226	30.30				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,128,682	-15.19				
房屋建築及設備	1404	15,660,208	29.27				
房屋建築及設備	140401	32,224,825	60.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,564,617	-30.96				
機械及設備	1405	1,615,810	3.02				
機械及設備	140501	6,180,868	11.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,565,058	-8.53				
交通及運輸設備	1406	1,024,162	1.91				
交通及運輸設備	140601	3,988,105	7.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,963,943	-5.54				
雜項設備	1407	3,584,073	6.70				
雜項設備	140701	9,848,660	18.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,264,587	-11.71				

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二十九條後，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 — 高雄市杉林區杉林國民小學

平衡表

中華民國112年11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		
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	34,183	0.06				
無形資產	1601	34,183	0.06				
電腦軟體	160102	34,183	0.06				
合計：		53,508,149					

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二十九條後，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 — 高雄市杉林區杉林國民小學

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	461,247	34,134,318
財產收益	83,247	149,518
財產孳息收入	82,797	149,068
廢舊物品售價收入	450	450
政府撥入收入	378,000	25,281,500
公庫撥款收入	378,000	25,281,500
其他收入		8,703,300
受贈收入		100,000
雜項收入		8,603,300
支出	2,314,789	28,465,479
人事支出	1,851,628	23,648,688
人事支出	1,851,628	23,648,688
業務支出	203,013	1,897,440
業務支出	203,013	1,897,440
財產損失		9,001
財產交易損失		9,001
折舊、折耗及攤銷	259,098	2,819,192
固定資產折舊	257,731	2,804,155
無形資產攤銷	1,367	15,037
其他支出	1,050	91,158
其他支出	1,050	91,158
本期賸餘（短絀）	-1,853,542	5,668,839
期初淨資產		40,625,086
解繳公庫		
期末淨資產		46,293,925

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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	25,435,043	8,699,275	34,134,318	收入
財產收入	149,518		149,518	財產收益
政府撥入收入	25,281,500		25,281,500	政府撥入收入
其他收入	4,025	8,699,275	8,703,300	其他收入
基金用途	25,560,741	2,904,738	28,465,479	支出
用人費用	23,648,688		23,648,688	人事支出
服務費用	1,140,460	756,980	1,897,440	業務支出
材料及用品費	225,584	-225,584		
租金、償債、利息及相關手續費	530,396	-530,396		
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
資產短絀		9,001	9,001	財產損失
其他	14,613	2,819,192	2,819,192	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-125,698	76,545	91,158	其他支出
期初基金餘額	905,293	5,794,537	5,668,839	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		39,719,793	40,625,086	期初淨資產
期末基金餘額	779,595	45,514,330	46,293,925	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數8,699,275元=代收款項購置土地改良物7,055,345元、機械設備706,460元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購550,000元、登發國小142,400元)交通運輸及設備18,000元、雜項設備770,250元、電腦軟體49,220元(教育局委託左營國中辦理統一採購49,220元)；捐贈雜項設備100,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,819,192元=固定資產折舊2,804,155元、電腦軟體攤銷15,037元

3. 財產損失之調整數9,001元=處分機械及設備財產損失815元(原值81,507元，累積折舊80,692元)、處分雜項設備財產損失8,186元(原值818,532元，累積折舊810,346元)

4. 其他支出之調整數76,545元=補提土地改良物以前年度累積折舊58,207元、機械及設備以前年度累計折舊18,338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112年11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	22,533,000	23,648,688	1,115,688	4.95
11 正式員額薪資	14,887,000	15,234,394	347,394	2.33
113 職員薪金	14,887,000	15,234,394	347,394	2.33
12 聘僱及兼職人員薪資	134,000	507,651	373,651	278.84
122 約僱職員薪金	30,000	11,904	-18,096	-60.32
124 兼職人員酬金	104,000	495,747	391,747	376.68
13 超時工作報酬	240,000	371,296	131,296	54.71
131 加班費	240,000	371,296	131,296	54.71
15 獎金	3,017,000	3,265,490	248,490	8.24
151 考績獎金	1,270,000	1,388,730	118,730	9.35
152 年終獎金	1,747,000	1,876,760	129,760	7.43
16 退休及卹償金	2,594,000	2,561,657	-32,343	-1.25
161 職員退休及離職金	2,577,000	2,450,787	-126,213	-4.90
162 工員退休及離職金	17,000	110,870	93,870	552.18
18 福利費	1,661,000	1,708,200	47,200	2.84
181 分擔員工保險費	1,216,000	1,233,850	17,850	1.47
183 傷病醫藥費	136,000	32,500	-103,500	-76.10
18Y 其他福利費	309,000	441,850	132,850	42.99
2 服務費用	1,673,000	1,140,460	-532,540	-31.83
21 水電費	206,000	92,208	-113,792	-55.24
212 工作場所電費	150,000	74,234	-75,766	-50.51
214 工作場所水費	56,000	17,974	-38,026	-67.90
22 郵電費	35,000	13,653	-21,347	-60.99
221 郵費	10,000	1,088	-8,912	-89.12
222 電話費	25,000	12,565	-12,435	-49.74
23 旅運費	36,000	9,422	-26,578	-73.83

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112年11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	9,422	-26,578	-73.83
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	51,583	-34,417	-40.02
241 印刷及裝訂費	86,000	51,583	-34,417	-40.02
25 修理保養及保固費	186,000	110,383	-75,617	-40.65
252 一般房屋修護費	36,000	16,793	-19,207	-53.35
253 宿舍修護費	6,000		-6,000	-100.00
255 機械及設備修護費	35,000	29,250	-5,750	-16.43
257 雜項設備修護費	109,000	64,340	-44,660	-40.97
27 一般服務費	1,055,000	785,498	-269,502	-25.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	300	-700	-70.00
279 外包費	1,054,000	785,198	-268,802	-25.50
28 專業服務費	21,000	41,559	20,559	97.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	32,919	22,919	229.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,640	2,640	44.00
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	36,154	-11,846	-24.68
291 公共關係費	48,000	36,154	-11,846	-24.68
3 材料及用品費	368,000	225,584	-142,416	-38.70
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	365,000	225,584	-139,416	-38.20
321 辦公(事務)用品	45,000	17,335	-27,665	-61.48
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	40,000	25,428	-14,572	-36.43
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	7,933	-5,067	-38.98
32Y 其他用品消耗	266,000	174,888	-91,112	-34.25

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112年11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	530,396	-86,604	-14.04
44 交通及運輸設備租金	617,000	530,396	-86,604	-14.04
442 車租	617,000	530,396	-86,604	-14.04
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	500,000		-500,000	-100.00
51 購建固定資產	500,000		-500,000	-100.00
512 興建土地改良物	500,000		-500,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	8,000	1,000	-7,000	-87.50
71 會費	1,000	1,000	0.00	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0.00	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	7,000		-7,000	-100.00
743 獎勵費用	7,000		-7,000	-100.00
9 其他	200,000	14,613	-185,387	-92.69
91 其他支出	200,000	14,613	-185,387	-92.69
91Y 其他	200,000	14,613	-185,387	-92.69
合計	25,899,000	25,560,741	-338,259	-1.31