

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 12 月 份

主辦會計人員

兼會計員 楊以亭

基金主持人

高雄市政府教育局
杉林區校長 陳淑惠
杉林國民小學

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 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	25,654,000	214,932	218,000	-3,068	-1.41	25,649,975	25,654,000	-4,025	-0.02
財產收入	60,000	1,432		1,432		150,950	60,000	90,950	151.58
財產處分收入		860		860		1,310		1,310	
租金收入	60,000					148,737	60,000	88,737	147.90
利息收入		572		572		903		903	
政府撥入收入	25,594,000	213,500	218,000	-4,500	-2.06	25,495,000	25,594,000	-99,000	-0.39
公庫撥款收入	25,594,000	213,500	218,000	-4,500	-2.06	25,495,000	25,594,000	-99,000	-0.39
其他收入						4,025		4,025	
雜項收入						4,025		4,025	
基金用途	25,899,000	-312,687	218,000	-530,687	-243.43	25,248,054	25,899,000	-650,946	-2.51
國民教育計畫	19,111,000	-1,290,805	129,000	-1,419,805	-1,100.62	18,665,884	19,111,000	-445,116	-2.33
其他	19,111,000	-1,290,805	129,000	-1,419,805	-1,100.62	18,665,884	19,111,000	-445,116	-2.33
一般行政管理計畫	6,288,000	478,118	89,000	389,118	437.21	6,082,170	6,288,000	-205,830	-3.27
其他	6,288,000	478,118	89,000	389,118	437.21	6,082,170	6,288,000	-205,830	-3.27
建築及設備計畫	500,000	500,000		500,000		500,000	500,000		
購建固定資產	500,000	500,000		500,000		500,000	500,000		
本期賸餘(短絀)	-245,000	527,619		527,619		401,921	-245,000	646,921	-264.05
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					1,307,214	334,000	973,214	291.38

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 12 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99,000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。

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 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				-1,290,805	129,000	-1,419,805	-1100.62
		累計數				18,665,884	19,111,000	-445,116	-2.33
一般行政管理計畫		本月數				478,118	89,000	389,118	437.21
		累計數				6,082,170	6,288,000	-205,830	-3.27
建築及設備計畫		本月數				500,000	0	500,000	0.00
		累計數				500,000	500,000	0	0.00

資本資產明細表

中華民國 112 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	76,217,018	36,497,225	9,509,510	1,564,805	2,245,908	45,418,590
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	7,703,707	648,362	1,024,466	8,004,167
房屋及建築	32,224,825	15,986,391			630,612	15,607,822
機械及設備	5,555,918	4,032,609	706,460	81,507	585,328	1,562,931
交通及運輸設備	3,970,105	2,746,009	18,000		237,643	1,004,453
雜項設備	9,796,942	6,549,623	982,123	818,532	-232,141	3,643,051
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7,203,707元，預算內購置500,000元；同列增減值648,362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882,123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99,220元(教育局委託左營國中辦理統一採購)；本年度減少數：攤銷16,404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 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			99,220	16,404		82,816

- 註： 1.土地改良物:增加數-應付代收款購置7,203,707元，預算內購置500,000元；同列增減值648,362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882,123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99,220元(教育局委託左營國中辦理統一採購)；本年度減少數：攤銷16,404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 12 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			500,000	100.00			
土地改良物		500,000			500,000	500,000	500,000			500,000	100.00			
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			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	52,313,757	100.00	負 債	2	5,587,953	10.68
流動資產	11	6,895,167	13.18	流動負債	21	5,112,252	9.77
現金	1101	6,789,138	12.98	應付款項	2102	5,112,252	9.77
銀行存款	110102	6,789,138	12.98	應付代收款	210203	5,108,732	9.77
財政局市庫	110102-1	3,707,866	7.09	其他應付款	210299	3,500	0.01
保管金	110102-2	2,519,932	4.82	其他負債	28	475,701	0.91
午餐專戶	110102-3	458,646	0.88	什項負債	2801	475,701	0.91
教育儲蓄戶	110102-4	102,694	0.20	存入保證金	280104	475,701	0.91
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	0	0.00	淨資產	3	46,725,804	89.32
預付款項	1108	106,029	0.20	淨資產	31	46,725,804	89.32
預付費用	110804	106,029	0.20	淨資產	3101	46,725,804	89.32
固定資產	14	45,335,774	86.66	累積餘額	310101	40,625,086	77.66
土地	1401	15,513,350	29.65	本期賸餘	310102	6,100,718	11.66
土地	140101	15,513,350	29.65	合計：		52,313,757	
土地改良物	1402	8,004,167	15.30				

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	16,211,226	30.99				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,207,059	-15.69				
房屋建築及設備	1404	15,607,822	29.84				
房屋建築及設備	140401	32,224,825	61.60				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,617,003	-31.76				
機械及設備	1405	1,562,931	2.99				
機械及設備	140501	6,180,868	11.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,617,937	-8.83				
交通及運輸設備	1406	1,004,453	1.92				
交通及運輸設備	140601	3,988,105	7.62				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,983,652	-5.70				
雜項設備	1407	3,643,051	6.96				
雜項設備	140701	9,960,533	19.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,317,482	-12.08				

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				
無形資產	16	82,816	0.16				
無形資產	1601	82,816	0.16				
電腦軟體	160102	82,816	0.16				
合計：		52,313,757					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	525,167	34,659,485
財產收益	1,432	150,950
財產孳息收入	572	149,640
廢舊物品售價收入	860	1,310
政府撥入收入	213,500	25,495,000
公庫撥款收入	213,500	25,495,000
其他收入	310,235	9,013,535
受贈收入		100,000
雜項收入	310,235	8,913,535
支出	93,288	28,558,767
人事支出	-1,214,688	22,434,000
人事支出	-1,214,688	22,434,000
業務支出	393,411	2,290,851
業務支出	393,411	2,290,851
財產損失	648,362	657,363
財產交易損失	648,362	657,363
折舊、折耗及攤銷	257,613	3,076,808
固定資產折舊	256,246	3,060,401
無形資產攤銷	1,367	16,404
其他支出	8,590	99,748
其他支出	8,590	99,748
本期賸餘（短絀）	431,879	6,100,718
期初淨資產		40,625,086
解繳公庫		
期末淨資產		46,725,804

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 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	25,649,975	9,009,510	34,659,485	收入
財產收入	150,950		150,950	財產收益
政府撥入收入	25,495,000		25,495,000	政府撥入收入
其他收入	4,025	9,009,510	9,013,535	其他收入
基金用途	25,248,054	3,310,713	28,558,767	支出
用人費用	22,434,000		22,434,000	人事支出
服務費用	1,365,486	925,365	2,290,851	業務支出
材料及用品費	253,049	-253,049		
租金、償債、利息及相關手續費	671,316	-671,316		
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		657,363	657,363	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	500,000	-500,000		
其他	23,203	3,076,805	3,076,805	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	401,921	76,545	99,748	其他支出
期初基金餘額	905,293	5,698,797	6,100,718	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	1,307,214	45,418,590	46,725,804	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數9,009,510元=代收款項購置土地改良物7,203,707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882,123元、電腦軟體99,220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3,076,805元=固定資產折舊3,060,401元、電腦軟體攤銷16,404元
3. 財產損失之調整數657,363元=土地改良物減值648,362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. 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500,000元=購置土地改良物500,000元
5. 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	22,533,000	22,434,000	-99,000	-0.44
11 正式員額薪資	14,887,000	13,308,311	-1,578,689	-10.60
113 職員薪金	14,887,000	13,308,311	-1,578,689	-10.60
12 聘僱及兼職人員薪資	134,000	662,559	528,559	394.45
122 約僱職員薪金	30,000	11,904	-18,096	-60.32
124 兼職人員酬金	104,000	650,655	546,655	525.63
13 超時工作報酬	240,000	457,856	217,856	90.77
131 加班費	240,000	457,856	217,856	90.77
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	2,717,936	123,936	4.78
161 職員退休及離職金	2,577,000	2,572,814	-4,186	-0.16
162 工員退休及離職金	17,000	145,122	128,122	753.66
18 福利費	1,661,000	2,021,848	360,848	21.72
181 分擔員工保險費	1,216,000	1,535,423	319,423	26.27
183 傷病醫藥費	136,000	37,000	-99,000	-72.79
18Y 其他福利費	309,000	449,425	140,425	45.44
2 服務費用	1,673,000	1,365,486	-307,514	-18.38
21 水電費	206,000	109,904	-96,096	-46.65
212 工作場所電費	150,000	88,958	-61,042	-40.69
214 工作場所水費	56,000	20,946	-35,054	-62.60
22 郵電費	35,000	17,617	-17,383	-49.67
221 郵費	10,000	1,168	-8,832	-88.32
222 電話費	25,000	16,449	-8,551	-34.20
23 旅運費	36,000	13,482	-22,518	-62.55

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	13,482	-22,518	-62.55
24 印刷裝訂與廣告費	86,000	56,583	-29,417	-34.21
241 印刷及裝訂費	86,000	56,583	-29,417	-34.21
25 修理保養及保固費	186,000	112,633	-73,367	-39.44
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	66,590	-42,410	-38.91
27 一般服務費	1,055,000	963,248	-91,752	-8.70
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	962,948	-91,052	-8.64
28 專業服務費	21,000	44,019	23,019	109.61
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	11,100	5,100	85.00
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	48,000		0.00
291 公共關係費	48,000	48,000		0.00
3 材料及用品費	368,000	253,049	-114,951	-31.24
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	253,049	-111,951	-30.67
321 辦公(事務)用品	45,000	19,556	-25,444	-56.54
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	29,828	-10,172	-25.43
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	195,732	-70,268	-26.42

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112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	671,316	54,316	8.80
44 交通及運輸設備租金	617,000	671,316	54,316	8.80
442 車租	617,000	671,316	54,316	8.80
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	500,000	500,000		0.00
51 購建固定資產	500,000	500,000		0.00
512 興建土地改良物	500,000	500,000		0.00
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
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	7,000		-7,000	-100.00
743 獎勵費用	7,000		-7,000	-100.00
9 其他	200,000	23,203	-176,797	-88.40
91 其他支出	200,000	23,203	-176,797	-88.40
91Y 其他	200,000	23,203	-176,797	-88.40
合計	25,899,000	25,248,054	-650,946	-2.51