

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 113 年 10 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 113 年 10 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	25,856,000		1,687,000	-1,687,000	-100.00	27,131,350	23,971,000	3,160,350	13.18
財產收入	60,000		5,000	-5,000	-100.00	70,867	50,000	20,867	41.73
財產處分收入						7,110		7,110	
租金收入	60,000		5,000	-5,000	-100.00	63,056	50,000	13,056	26.11
利息收入						701		701	
政府撥入收入	25,796,000		1,682,000	-1,682,000	-100.00	27,058,000	23,921,000	3,137,000	13.11
公庫撥款收入	25,796,000		1,682,000	-1,682,000	-100.00	27,058,000	23,921,000	3,137,000	13.11
其他收入						2,483		2,483	
雜項收入						2,483		2,483	
基金用途	26,086,000	521,794	1,687,000	-1,165,206	-69.07	25,359,863	24,201,000	1,158,863	4.79
國民教育計畫	18,891,000	-903,522	1,197,000	-2,100,522	-175.48	18,600,315	17,608,000	992,315	5.64
其他	18,891,000	-903,522	1,197,000	-2,100,522	-175.48	18,600,315	17,608,000	992,315	5.64
一般行政管理計畫	6,365,000	625,343	490,000	135,343	27.62	5,911,863	5,763,000	148,863	2.58
其他	6,365,000	625,343	490,000	135,343	27.62	5,911,863	5,763,000	148,863	2.58
建築及設備計畫	830,000	799,973		799,973		847,685	830,000	17,685	2.13
購建固定資產	830,000	799,973		799,973		847,685	830,000	17,685	2.13
本期賸餘(短絀)	-230,000	-521,794		-521,794		1,771,487	-230,000	2,001,487	-870.21
期初基金餘額	660,000					4,333,540	660,000	3,673,540	556.60
解繳公庫									
期末基金餘額	430,000					6,105,027	430,000	5,675,027	1,319.77

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 113 年 10 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：處分財產報廢收入。
2. 租金收入：係太陽能光電收入超收。
3. 利息收入：113年上半年利息收入701元。
4. 公庫撥款收入：係集來國小併入本校公庫撥款收入5,662,000元，收回用人費用預算內賸餘款2,525,000元。
5. 雜項收入：係美感教育藝文創作空間修繕工程違約金收入1,483元，代理教師甄試收入1,000元。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：奉准先行辦理數18,000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 113 年 10 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				-903,522	1,197,000	-2,100,522	-175.48
		累計數				18,600,315	17,608,000	992,315	5.64
一般行政管理計畫		本月數				625,343	490,000	135,343	27.62
		累計數				5,911,863	5,763,000	148,863	2.58
建築及設備計畫		本月數				799,973	0	799,973	0.00
		累計數				847,685	830,000	17,685	2.13

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 113 年 10 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	84,161,723	38,743,133	10,563,775	8,260,346	2,506,048	45,215,971
非理財目的之長期投資						
土地	15,513,350		2,522,821	2,269,000		15,767,171
土地改良物	16,211,226	8,207,059	838,219	3,753,292	-2,102,152	7,191,246
房屋及建築	32,224,825	16,617,003	879,623	879,623	523,860	15,083,962
機械及設備	6,180,868	4,617,937	2,709,873	778,762	1,533,401	1,960,641
交通及運輸設備	3,988,105	2,983,652	505,100	77,528	416,715	1,015,310
雜項設備	9,960,533	6,317,482	2,979,761	469,653	2,134,224	4,018,935
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：

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 113 年 10 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	82,816		128,378	32,488		178,706

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

- 1.土地:增加數:增加數-土地公告現值調增350元、土地重測增值2,522,471元；減少數-土地重測減值2,269,000元
- 2.土地改良物:增加數-代收款項購置838,219元；減少數-自然生態教學區優化工程及美感教育文創空間同額減值838,219元，報廢2,915,073元(累積折舊2,885,922元)。
- 3.房屋建築及設備:增加數-預算購置817,973元，代收款項購置61,650元；減少數-老樹廣場西側鋼棚補強工程等工程同額減值879,623元。
- 4.機械及設備:增加數-預算內購置29,712元，代收款購置86,800元，教育部國教署移入機械及設備85,000元(原值85,000元，累計折舊84,150元)，集來國小自113學年度停辦併入本校2,508,361元(累積折舊1,543,451元)；減少數-報廢312,402元(累積折舊309,277元)，移撥三民、烏松及文德國小466,360元(累積折舊360,804元)
- 5.交通運輸及設備:增加數-集來國小自113學年度停辦併入本校505,100元(累積折舊290,374元)；減少數-報廢77,528元(累積折舊76,753元)
- 6.雜項設備:增加數-集來國小自113學年度停辦併入本校2,933,361元(累積折舊1,813,190元)，代收款購置46,400元；減少數-報廢211,902元(累積折舊209,783元)，移撥三民、文德及烏松國小257,751元(累積折舊70,132元)
- 7.電腦軟體：增加數-集來國小自113學年度停辦併入本校78,378元，代收款購置50,000元；減少數-攤銷32,488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 113 年 10 月份

844-7

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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		800,000	18,000		818,000	818,000	817,973		817,973	100.00	-27	0.00		
房屋及建築		800,000	18,000		818,000	818,000	817,973		817,973	100.00	-27	0.00		
購建中固定資產														
機械及設備		30,000			30,000	30,000	29,712		29,712	99.04	-288	-0.96		
機械及設備		30,000			30,000	30,000	29,712		29,712	99.04	-288	-0.96		
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		830,000	18,000		848,000	848,000	847,685		847,685	99.96	-315	-0.04		

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113年10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	57,964,610	100.00	負 債	2	6,643,612	11.46
流動資產	11	12,748,639	21.99	流動負債	21	6,021,349	10.39
現金	1101	12,316,236	21.25	應付款項	2102	6,021,349	10.39
銀行存款	110102	12,256,236	21.14	應付代收款	210203	6,021,349	10.39
財政局市庫	110102-1	8,392,055	14.48	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	3,066,585	5.29	其他負債	28	622,263	1.07
午餐專戶	110102-3	690,146	1.19	什項負債	2801	622,263	1.07
教育儲蓄戶	110102-4	107,450	0.19	存入保證金	280104	508,057	0.88
零用及週轉金	110103	60,000	0.10	暫收及待結轉帳項	280108	114,206	0.20
預付款項	1108	432,403	0.75	淨資產	3	51,320,998	88.54
預付費用	110804	432,403	0.75	淨資產	31	51,320,998	88.54
固定資產	14	45,037,265	77.70	淨資產	3101	51,320,998	88.54
土地	1401	15,767,171	27.20	累積餘額	310101	49,752,130	85.83
土地	140101	15,767,171	27.20	本期短絀	310103	-770,813	-1.33
土地改良物	1402	7,191,246	12.41	淨資產調整數	310104	2,339,681	4.00
土地改良物	140201	13,296,153	22.94				

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29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113年10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		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,104,907	-10.53	合計：		57,964,610	
房屋建築及設備	1404	15,083,962	26.02				
房屋建築及設備	140401	32,224,825	55.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,140,863	-29.57				
機械及設備	1405	1,960,641	3.38				
機械及設備	140501	8,111,979	13.99				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,151,338	-10.61				
交通及運輸設備	1406	1,015,310	1.75				
交通及運輸設備	140601	4,415,677	7.62				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,400,367	-5.87				
雜項設備	1407	4,018,935	6.93				
雜項設備	140701	12,470,641	21.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,451,706	-14.58				
購建中固定資產	1411	0	0.00				

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29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113年10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	141101	0	0.00				
無形資產	16	178,706	0.31				
無形資產	1601	178,706	0.31				
電腦軟體	160102	178,706	0.31				
合計：		57,964,610					
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29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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	96,400	28,214,419
財產收益		70,867
財產孳息收入		63,757
廢舊物品售價收入		7,110
政府撥入收入		27,058,000
公庫撥款收入		27,058,000
其他收入	96,400	1,085,552
雜項收入	96,400	1,085,552
支出	827,623	28,985,232
人事支出	-561,911	22,580,601
人事支出	-561,911	22,580,601
業務支出	272,732	1,862,896
業務支出	272,732	1,862,896
財產損失	800,565	1,753,012
財產交易損失	800,565	1,753,012
折舊、折耗及攤銷	305,237	2,720,042
固定資產折舊	300,836	2,687,554
無形資產攤銷	4,401	32,488
其他支出	11,000	68,681
其他支出	11,000	68,681
本期賸餘（短絀）	-731,223	-770,813
期初淨資產		49,752,130
解繳公庫		
淨資產調整數	-205,083	2,339,681
期末淨資產		51,320,998

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

844-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	27,131,350	1,083,069	28,214,419	收入
財產收入	70,867		70,867	財產收益
政府撥入收入	27,058,000		27,058,000	政府撥入收入
其他收入	2,483	1,083,069	1,085,552	其他收入
基金用途	25,359,863	3,625,369	28,985,232	支出
用人費用	22,580,601		22,580,601	人事支出
服務費用	1,257,998	604,898	1,862,896	業務支出
材料及用品費	84,415	-84,415		
租金、償債、利息及相關手續費	519,483	-519,483		
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		1,753,012	1,753,012	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及營舍與設施工程支出	847,685	-847,685		
其他	68,681	2,720,042	2,720,042	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,771,487	-2,542,300	-770,813	其他支出
期初基金餘額	4,333,540	45,418,590	49,752,130	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	6,105,027	2,339,681	2,339,681	解繳公庫
		45,215,971	51,320,993	淨資產調整數
				期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 月份

1. 「其他收入」之調整數1,083,069元=代收款項購置土地改良物838,219元+房屋建築及設備61,650元+機械及設備86,800元+雜項設備46,400元+電腦軟體50,000元。
2. 「財產損失」之調整數1,753,012元=土地改良物減值838,219元+處分土地改良物財產損失29,151元(原值2,915,073元, 累積折舊2,885,922元)+房屋建築及設備減值879,623元+處分機械及設備財產損失3,125元(原值312,402元, 累積折舊309,277元)+處分交通運輸及設備財產損失775元(原值77,528元, 累積折舊76,753元)+處分雜項及設備財產損失2,119元(原值211,902元, 累積折舊209,783元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數847,685元=購置房屋建築及設備817,973元、購置機械及設備29,712元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,720,042元=固定資產折舊2,687,554元+電腦軟體攤銷32,488元。
5. 「淨資產調整數」2,339,681元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元, 累計折舊84,150元)+土地公告現值調整350元+土地重測增值2,522,471元-土地重測減值2,269,000元+集來國小停辦併入本校機械及設備964,910元(原值2,508,361元, 累積折舊1,543,451元)+交通運輸及設備214,726元(原值505,100元, 累積折舊290,374元)+雜項設備1,120,171元(原值2,933,361元, 累積折舊1,813,190元)+電腦軟體78,378元-移撥三民、文德及鳥松國小機械及設備105,556元(原值466,360元, 累積折舊360,804元)-雜項設備187,619元(原值257,751元, 累積折舊70,132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113年10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	22,793,000	22,580,601	-212,399	-0.93
11 正式員額薪資	14,819,000	12,383,245	-2,435,755	-16.44
113 職員薪金	14,819,000	12,383,245	-2,435,755	-16.44
12 聘僱及兼職人員薪資	368,000	504,629	136,629	37.13
122 約僱職員薪金	30,000	26,184	-3,816	-12.72
124 兼職人員酬金	338,000	478,445	140,445	41.55
13 加(夜)班費	420,000	348,656	-71,344	-16.99
134 未休假加班費	420,000	348,656	-71,344	-16.99
15 獎金	3,017,000	4,957,487	1,940,487	64.32
151 考績獎金	1,270,000	3,136,115	1,866,115	146.94
152 年終獎金	1,747,000	1,821,372	74,372	4.26
16 退休及卹償金	2,735,000	2,843,266	108,266	3.96
161 職員退休及離職金	2,647,000	2,818,548	171,548	6.48
162 工員退休及離職金	38,000	24,718	-13,282	-34.95
163 卹償金	50,000	-50,000	-100.00	-100.00
18 福利費	1,434,000	1,543,318	109,318	7.62
181 分擔員工保險費	1,216,000	1,155,313	-60,687	-4.99
183 傷病醫藥費	27,000	18,000	-9,000	-33.33
18Y 其他福利費	191,000	370,005	179,005	93.72
2 服務費用	1,623,000	1,257,998	-365,002	-22.49
21 水電費	206,000	110,227	-95,773	-46.49
212 工作場所電費	150,000	88,173	-61,827	-41.22
214 工作場所水費	56,000	22,054	-33,946	-60.62
22 郵電費	35,000	13,901	-21,099	-60.28
221 郵費	10,000	290	-9,710	-97.10
222 電話費	25,000	13,611	-11,389	-45.56

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113年10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	%
23 旅運費	36,000	8,636	-27,364	-76.01
231 國內旅費	36,000	8,636	-27,364	-76.01
24 印刷裝訂與廣告費	48,000	30,629	-17,371	-36.19
241 印刷及裝訂費	48,000	30,629	-17,371	-36.19
25 修理保養及保固費	237,000	177,375	-59,625	-25.16
252 一般房屋修護費	88,000	93,634	5,634	6.40
253 宿舍修護費	6,000	3,718	-2,282	-38.03
255 機械及設備修護費	50,000	33,823	-16,177	-32.35
257 雜項設備修護費	93,000	46,200	-46,800	-50.32
27 一般服務費	992,000	829,075	-162,925	-16.42
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	50	-950	-95.00
279 外包費	991,000	829,025	-161,975	-16.34
28 專業服務費	21,000	55,070	34,070	162.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	8,600	-1,400	-14.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	45,470	39,470	657.83
288 委託考選訓練費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
29 公共關係費	48,000	33,085	-14,915	-31.07
291 公共關係費	48,000	33,085	-14,915	-31.07
3 材料及用品費	199,000	84,415	-114,585	-57.58
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	196,000	84,415	-111,585	-56.93
321 辦公(事務)用品	45,000	29,406	-15,594	-34.65
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	48,000	9,583	-38,417	-80.04
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	7,394	-5,606	-43.12

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113年10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	%
32Y 其他用品消耗	89,000	38,032	-50,968	-57.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	617,000	519,483	-97,517	-15.81
44 交通及運輸設備租金	617,000	519,483	-97,517	-15.81
442 車租	617,000	519,483	-97,517	-15.81
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	830,000	847,685	17,685	2.13
51 購建固定資產	830,000	847,685	17,685	2.13
513 擴充改良房屋建築及設備	800,000	817,973	17,973	2.25
514 購置機械及設備	30,000	29,712	-288	-0.96
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	16,000	68,681	52,681	329.26
91 其他支出	16,000	68,681	52,681	329.26
91Y 其他	16,000	68,681	52,681	329.26
合 計	26,086,000	25,359,863	-726,137	-2.78