

00844

高雄市政府教育局主管
高雄市教育局發展基金
高雄市杉林區杉林國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 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 113 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	25,856,000	-1,894,143	293,000	-2,187,143	-746.47	25,351,413	25,856,000	-504,587	-1.95
財產收入	60,000	6,530	5,000	1,530	30.60	191,603	60,000	131,603	219.34
財產處分收入						7,110		7,110	
租金收入	60,000	5,700	5,000	700	14.00	182,962	60,000	122,962	204.94
利息收入		830		830		1,531		1,531	
政府撥入收入	25,796,000	-1,900,673	288,000	-2,188,673	-759.96	25,157,327	25,796,000	-638,673	-2.48
公庫撥款收入	25,796,000	-1,900,673	288,000	-2,188,673	-759.96	25,157,327	25,796,000	-638,673	-2.48
其他收入						2,483		2,483	
雜項收入						2,483		2,483	
基金用途	26,086,000	-909,652	293,000	-1,202,652	-410.46	26,700,252	26,086,000	614,252	2.35
國民教育計畫	18,891,000	-1,363,228	57,000	-1,420,228	-2,491.63	18,884,236	18,891,000	-6,764	-0.04
其他	18,891,000	-1,363,228	57,000	-1,420,228	-2,491.63	18,884,236	18,891,000	-6,764	-0.04
一般行政管理計畫	6,365,000	267,976	236,000	31,976	13.55	6,782,731	6,365,000	417,731	6.56
其他	6,365,000	267,976	236,000	31,976	13.55	6,782,731	6,365,000	417,731	6.56
建築及設備計畫	830,000	185,600		185,600		1,033,285	830,000	203,285	24.49
購建固定資產	830,000	185,600		185,600		1,033,285	830,000	203,285	24.49
本期賸餘(短絀)	-230,000	-984,491		-984,491		-1,348,839	-230,000	-1,118,839	486.45
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					2,984,701	430,000	2,554,701	594.12

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 12 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年利息收入1,531元。
4. 公庫撥款收入：
(1)係集來國小併入本校公庫撥款收入6,029,000元，收回集來國小用人費用預算內賸餘款6,577,929元，收回集來國小減班經費85,244元。
(2)收回健康檢查費4,500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203,600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 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				-1,363,228	57,000	-1,420,228	-2491.63
		累計數				18,884,236	18,891,000	-6,764	-0.04
一般行政管理計畫		本月數				267,976	236,000	31,976	13.55
		累計數				6,782,731	6,365,000	417,731	6.56
建築及設備計畫		本月數				185,600	0	185,600	0.00
		累計數				1,033,285	830,000	203,285	24.49

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 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	84,161,723	38,743,133	45,929,679	8,619,328	20,007,300	62,721,641
非理財目的之長期投資						
土地	15,513,350		12,682,245	2,269,000		25,926,598
土地改良物	16,211,226	8,207,059	9,175,627	3,753,292	4,812,913	8,613,589
房屋及建築	32,224,825	16,617,003	17,263,015	879,623	11,115,842	20,875,372
機械及設備	6,180,868	4,617,937	2,709,873	956,944	1,494,590	1,821,270
交通及運輸設備	3,988,105	2,983,652	505,100	93,528	446,461	969,564
雜項設備	9,960,533	6,317,482	3,465,441	622,875	2,137,494	4,348,123
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 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	82,816		128,378	44,066		167,128

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市杉林區杉林國民小學

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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、集來國小自113學年度停辦併入本校10,159,424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、集來國小自113學年度停辦併入本校8,337,408元(累積折舊5,534,717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、集來國小自113學年度停辦併入本校16,383,392元(累積折舊8,923,891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490,584元(累積折舊485,677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93,528元(累積折舊92,593元)
- 6.雜項設備:增加數-預算購置185,600元，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346,480元；減少數-報廢365,124元(累積折舊361,473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44,066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 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														
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			185,600		185,600	185,600	185,600		185,600	100.00				
雜項設備			185,600		185,600	185,600	185,600		185,600	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		830,000	203,600		1,033,600	1,033,600	1,033,285		1,033,285	99.97	-315	-0.03		

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	73,620,643	100.00	負 債	2	7,914,301	10.75
流動資產	11	10,899,002	14.80	流動負債	21	7,424,244	10.08
現金	1101	10,891,574	14.79	應付款項	2102	7,424,244	10.08
銀行存款	110102	10,891,574	14.79	應付代收款	210203	5,512,643	7.49
財政局市庫	110102-1	7,256,915	9.86	應付費用	210204	10,928	0.01
保管金	110102-2	2,948,198	4.00	其他應付款	210299	1,900,673	2.58
午餐專戶	110102-3	578,979	0.79	其他負債	28	490,057	0.67
教育儲蓄戶	110102-4	107,482	0.15	什項負債	2801	490,057	0.67
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	490,057	0.67
預付款項	1108	7,428	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	7,428	0.01	淨資產	3	65,706,342	89.25
固定資產	14	62,554,513	84.97	淨資產	31	65,706,342	89.25
土地	1401	25,926,595	35.22	淨資產	3101	65,706,342	89.25
土地	140101	25,926,595	35.22	累積餘額	310101	49,752,130	67.58
土地改良物	1402	8,613,589	11.70	本期短絀	310103	-6,807,085	-9.25
土地改良物	140201	21,633,561	29.39				

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		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,019,972	-17.69	淨資產調整數	310104	22,761,297	31.00
房屋建築及設備	1404	20,875,372	28.36	合計：		73,620,643	
房屋建築及設備	140401	48,608,217	66.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,732,845	-37.67				
機械及設備	1405	1,821,270	2.47				
機械及設備	140501	7,933,797	10.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,112,527	-8.30				
交通及運輸設備	1406	969,564	1.32				
交通及運輸設備	140601	4,399,677	5.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,430,113	-4.66				
雜項設備	1407	4,348,123	5.91				
雜項設備	140701	12,803,098	17.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,454,976	-11.48				
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

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-1,794,063	26,734,562
財產收益	6,530	191,603
財產孳息收入	6,530	184,493
廢舊物品售價收入		7,110
政府撥入收入	-1,900,673	25,157,327
公庫撥款收入	-1,900,673	25,157,327
其他收入	100,080	1,385,632
雜項收入	100,080	1,385,632
支出	-725,991	33,541,647
人事支出	-1,782,339	22,788,500
人事支出	-1,782,339	22,788,500
業務支出	524,968	2,647,607
業務支出	524,968	2,647,607
財產損失	3,474	1,756,486
財產交易損失	3,474	1,756,486
折舊、折耗及攤銷	365,787	6,118,194
固定資產折舊	359,998	6,074,128
無形資產攤銷	5,789	44,066
其他支出	162,119	230,860
其他支出	162,119	230,860
本期賸餘（短絀）	-1,068,072	-6,807,085
期初淨資產		49,752,130
解繳公庫		
淨資產調整數		22,761,297
期末淨資產		65,706,342

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 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	25,351,413	1,383,149	26,734,562	收入
財產收入	191,603		191,603	財產收益
政府撥入收入	25,157,327		25,157,327	政府撥入收入
其他收入	2,483	1,383,149	1,385,632	其他收入
基金用途	26,700,252	6,841,395	33,541,647	支出
用人費用	22,788,500		22,788,500	人事支出
服務費用	1,842,853	804,754	2,647,607	業務支出
材料及用品費	87,435	-87,435		
租金、償債、利息及相關手續費	716,319	-716,319		
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		1,756,486	1,756,486	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	1,033,285	-1,033,285		
其他	230,860	6,118,194	6,118,194	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,348,839	-5,458,246	-6,807,085	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	2,984,701	22,761,297	22,761,297	解繳公庫
		62,721,641	65,706,342	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 12 月份

1. 「其他收入」之調整數1,383,149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346,480元+電腦軟體50,000元。
2. 「財產損失」之調整數1,756,486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4,907元(原值490,584元，累積折舊485,677元)+處分交通運輸及設備財產損失935元(原值93,528元，累積折舊92,593元)+處分雜項及設備財產損失3,651元(原值365,124元，累積折舊361,473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1,033,285元=購置房屋建築及設備817,973元、購置機械及設備29,712元、購置雜項設備185,600元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,118,194元=固定資產折舊6,074,128元+電腦軟體攤銷44,066元。
5. 「淨資產調整數」22,761,297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土地10,159,424元+土地改良物2,802,691元(原值8,337,408元，累積折舊5,534,717元)+房屋建築及設備7,459,501元(原值16,383,392元、累積折舊8,923,891元)+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、文德及烏松國小機械及設備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	22,793,000	22,788,500	-4,500	-0.02
11 正式員額薪資	14,819,000	11,796,337	-3,022,663	-20.40
113 職員薪金	14,819,000	11,796,337	-3,022,663	-20.40
12 聘僱及兼職人員薪資	368,000	684,681	316,681	86.05
122 約僱職員薪金	30,000	26,184	-3,816	-12.72
124 兼職人員酬金	338,000	658,497	320,497	94.82
13 加(夜)班費	420,000	439,856	19,856	4.73
134 未休假加班費	420,000	439,856	19,856	4.73
15 獎金	3,017,000	4,971,987	1,954,987	64.80
151 考績獎金	1,270,000	3,150,615	1,880,615	148.08
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	2,837,821	102,821	3.76
161 職員退休及離職金	2,647,000	2,804,013	157,013	5.93
162 工員退休及離職金	38,000	33,808	-4,192	-11.03
163 卹償金	50,000		-50,000	-100.00
18 福利費	1,434,000	2,057,818	623,818	43.50
181 分擔員工保險費	1,216,000	1,657,313	441,313	36.29
183 傷病醫藥費	27,000	22,500	-4,500	-16.67
18Y 其他福利費	191,000	378,005	187,005	97.91
2 服務費用	1,623,000	1,842,853	219,853	13.55
21 水電費	206,000	136,733	-69,267	-33.62
212 工作場所電費	150,000	107,064	-42,936	-28.62
214 工作場所水費	56,000	29,669	-26,331	-47.02
22 郵電費	35,000	18,751	-16,249	-46.43
221 郵費	10,000	290	-9,710	-97.10
222 電話費	25,000	18,461	-6,539	-26.16

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	%
23 旅運費	36,000	12,538	-23,462	-65.17
231 國內旅費	36,000	12,538	-23,462	-65.17
24 印刷裝訂與廣告費	48,000	45,629	-2,371	-4.94
241 印刷及裝訂費	48,000	45,629	-2,371	-4.94
25 修理保養及保固費	237,000	214,860	-22,140	-9.34
252 一般房屋修護費	88,000	104,734	16,734	19.02
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	72,585	-20,415	-21.95
27 一般服務費	992,000	1,249,086	257,086	25.92
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	200	-800	-80.00
279 外包費	991,000	1,248,886	257,886	26.02
28 專業服務費	21,000	117,256	96,256	458.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	65,866	55,866	558.66
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	50,390	44,390	739.83
288 委託考選訓練費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
29 公共關係費	48,000	48,000		0.00
291 公共關係費	48,000	48,000		0.00
3 材料及用品費	199,000	87,435	-111,565	-56.06
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	87,435	-108,565	-55.39
321 辦公(事務)用品	45,000	34,909	-10,091	-22.42
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	10,366	-37,634	-78.40
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	%
32Y 其他用品消耗	89,000	34,766	-54,234	-60.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	617,000	716,319	99,319	16.10
44 交通及運輸設備租金	617,000	716,319	99,319	16.10
442 車租	617,000	716,319	99,319	16.10
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	1,033,285	203,285	24.49
51 購建固定資產	830,000	1,033,285	203,285	24.49
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
516 購置雜項設備		185,600	185,600	
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	230,860	214,860	1,342.88
91 其他支出	16,000	230,860	214,860	1,342.88
91Y 其他	16,000	230,860	214,860	1,342.88
合計	26,086,000	26,700,252	614,252	2.35