

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市旗山區旗尾國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 7 月 份

主辦會計人員 

基金主持人 

高雄市旗山區旗尾國民小學

目次

中華民國 107 年 7 月 1 日起至 107 年 7 月 31 日止

基金來源、用途及餘絀表	第1頁至第2頁
平衡表	第3頁至第3頁
各項費用彙計表	第4頁至第7頁
平衡表各科目明細表	第8頁至第9頁
主要業務計畫執行明細表	第10頁至第10頁
資本資產及長期負債增減情形表	第11頁至第13頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第14頁至第14頁
銀行存款差額解釋表	第15頁至第15頁
對帳單	第16頁至第21頁
市有財產增減結存表	第22頁至第22頁
財產增減月報表	第23頁至第23頁
電腦軟體增減結存表	第24頁至第24頁

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

780-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 7 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			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	30,495,000	2,221,000	2,229,000	-8,000	-0.36	19,942,214	19,803,000	139,214	0.70
財產收入	45	1,000					440	1,000	-560	-56.00
利息收入	454	1,000					440	1,000	-560	-56.00
政府撥入收入	46	30,042,000	2,221,000	2,221,000			19,723,000	19,564,000	159,000	0.81
公庫撥款收入	462	30,042,000	2,221,000	2,221,000			19,723,000	19,564,000	159,000	0.81
教學收入	4S	302,000					176,400	151,000	25,400	16.82
學雜費收入	4S1	302,000					176,400	151,000	25,400	16.82
其他收入	4Y	150,000		8,000	-8,000	-100.00	42,374	87,000	-44,626	-51.29
雜項收入	4YY	150,000		8,000	-8,000	-100.00	42,374	87,000	-44,626	-51.29
基金用途	5	30,882,000	2,552,859	2,229,000	323,859	14.53	19,708,175	19,911,000	-202,825	-1.02
國民教育計畫	53	17,609,000	1,298,227	1,253,000	45,227	3.61	10,707,733	11,306,000	-598,267	-5.29
國民小學教育	532	17,609,000	1,298,227	1,253,000	45,227	3.61	10,707,733	11,306,000	-598,267	-5.29
一般行政管理計畫	5L	12,268,000	1,254,632	976,000	278,632	28.55	8,634,514	8,200,000	434,514	5.30
行政管理及推展	5L1	12,268,000	1,254,632	976,000	278,632	28.55	8,634,514	8,200,000	434,514	5.30
建築及設備計畫	5M	1,005,000					365,928	405,000	-39,072	-9.65
營建及修建工程	5M2	872,000					258,028	272,000	-13,972	-5.14
交通及運輸設備	5M3	20,000					20,000	20,000		
其他設備	5M4	113,000					87,900	113,000	-25,100	-22.21
本期賸餘(短絀一)	6	-387,000	-331,859		-331,859		234,039	-108,000	342,039	-316.70
期初基金餘額	71	1,026,000					1,325,421	1,026,000	299,421	29.18
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	639,000					1,559,460	918,000	641,460	69.88

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

780-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 7 月份

基金來源:

1. 利息收入: 利息收入低於預期
2. 公庫撥款收入: 因退休金編列不足調整增加分配數159,000元
3. 學雜費收入: 幼兒園招生超出預期
4. 雜項收入: 課後照顧班低於預期

基金用途:

1. 其他設備: 喜閱網圖書係統一採購, 預計11月完成

高雄市教育發展基金 — 高雄市旗山區旗尾國民小學

平衡表

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	4,232,915	100.00	負 債	2	2,673,455	63.16
流動資產	11	4,232,915	100.00	流動負債	21	2,535,996	59.91
現金	111	4,121,613	97.37	應付款項	212	2,535,996	59.91
銀行存款	1112	4,061,613	95.95	應付代收款	2123	2,535,996	59.91
財政局市庫	1112-1	2,041,128	48.22	其他負債	22	137,459	3.25
保管金	1112-2	896,899	21.19	什項負債	221	137,459	3.25
午餐專戶	1112-3	735,598	17.38	存入保證金	2211	137,459	3.25
教育儲蓄戶	1112-4	28,799	0.68	基金餘額	3	1,559,460	36.84
其他專戶	1112-5	359,189	8.49	基金餘額	31	1,559,460	36.84
零用及週轉金	1113	60,000	1.42	基金餘額	311	1,559,460	36.84
預付款項	115	111,302	2.63	累積餘額	3111	1,325,421	31.31
預付費用	1154	111,302	2.63	本期賸餘	3112	234,039	5.53
合計：		4,232,915		合計：		4,232,915	

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

各項費用彙計表

中華民國107年7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	27,572,000	18,286,059	-9,285,941	-33.68
11 正式員額薪資	14,282,000	9,436,397	-4,845,603	-33.93
113 職員薪金	13,911,000	9,181,237	-4,729,763	-34.00
114 工員工資	371,000	255,160	-115,840	-31.22
12 聘僱及兼職人員薪資	349,000	139,040	-209,960	-60.16
122 約僱職員薪金	1,000		-1,000	-100.00
124 兼職人員酬金	348,000	139,040	-208,960	-60.05
13 超時工作報酬	340,000	41,856	-298,144	-87.69
131 加班費	340,000	41,856	-298,144	-87.69
15 獎金	3,400,000	2,135,974	-1,264,026	-37.18
151 考績獎金	1,640,000	390,915	-1,249,085	-76.16
152 年終獎金	1,760,000	1,745,059	-14,941	-0.85
16 退休及卹償金	7,909,000	5,703,442	-2,205,558	-27.89
161 職員退休及離職金	7,907,000	5,695,984	-2,211,016	-27.96
162 工員退休及離職金	2,000	7,458	5,458	272.90
18 福利費	1,291,000	829,310	-461,690	-35.76
181 分擔員工保險費	831,000	616,105	-214,895	-25.86
183 傷病醫藥費	15,000		-15,000	-100.00
18Y 其他福利費	445,000	213,205	-231,795	-52.09
19 提繳費	1,000	40	-960	-96.00
191 提繳工資墊償費用	1,000	40	-960	-96.00
2 服務費用	1,518,000	609,233	-908,767	-59.87
21 水電費	311,000	111,866	-199,134	-64.03
212 工作場所電費	279,000	89,422	-189,578	-67.95
214 工作場所水費	32,000	22,444	-9,556	-29.86
22 郵電費	38,000	20,888	-17,112	-45.03

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

各項費用彙計表

中華民國107年7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	%
221 郵費	8,000	7,028	-972	-12.15
222 電話費	30,000	13,860	-16,140	-53.80
23 旅運費	28,000	8,720	-19,280	-68.86
231 國內旅費	20,000	2,000	-18,000	-90.00
23Y 其他旅運費	8,000	6,720	-1,280	-16.00
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	2,475	-18,525	-88.21
241 印刷及裝訂費	21,000	2,475	-18,525	-88.21
25 修理保養及保固費	368,000	84,294	-283,706	-77.09
252 一般房屋修護費	137,000	26,394	-110,606	-80.73
255 機械及設備修護費	139,000	33,150	-105,850	-76.15
257 什項設備修護費	92,000	24,750	-67,250	-73.10
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00
27 一般服務費	591,000	303,211	-287,789	-48.70
279 外包費	591,000	303,211	-287,789	-48.70
28 專業服務費	115,000	51,879	-63,121	-54.89
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,000	50,079	-57,921	-53.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	1,800	-4,200	-70.00
289 試務甄選費	1,000		-1,000	-100.00
29 公共關係費	45,000	25,900	-19,100	-42.44
291 公共關係費	45,000	25,900	-19,100	-42.44
3 材料及用品費	169,000	56,682	-112,318	-66.46
31 使用材料費	1,000	370	-630	-63.00
313 油脂	1,000	370	-630	-63.00
32 用品消耗	168,000	56,312	-111,688	-66.43
321 辦公(事務)用品	53,000	35,832	-17,168	-32.39

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

各項費用彙計表 中華民國107年7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	%
322 報章什誌	15,000	8,860	-6,140	40.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	2,797	-27,203	-90.68
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,191	-809	-16.18
32Y 其他	65,000	4,632	-60,368	-92.87
4 租金、償債與利息	603,000	388,773	-214,227	-35.53
44 交通及運輸設備租金	545,000	373,500	-171,500	-31.47
442 車租	545,000	373,500	-171,500	-31.47
45 什項設備租金	58,000	15,273	-42,727	-73.67
451 什項設備租金	58,000	15,273	-42,727	-73.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,005,000	365,928	-639,072	-63.59
51 購置固定資產	1,005,000	365,928	-639,072	-63.59
513 擴充改良房屋建築及設備	872,000	258,028	-613,972	-70.41
514 購置機械及設備		60,000	60,000	
515 購置交通及運輸設備	20,000	20,000		0.00
516 購置什項設備	113,000	27,900	-85,100	-75.31
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	13,000	1,500	-11,500	-88.46
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	500	-4,500	-90.00
746 獎勵費用	5,000	500	-4,500	-90.00
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00
9 其他	2,000		-2,000	-100.00
91 其他支出	2,000		-2,000	-100.00
91Y 其他	2,000		-2,000	-100.00

高雄市旗山區旗尾國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

三 期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	財政局市庫	2,041,128	2,041,128	
	保管金	896,899	896,899	
	午餐專戶	735,598	735,598	
	教育儲蓄戶	28,799	28,799	
	其他專戶	359,189	359,189	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	55,493	111,302	
	C1ZZ02 台理員編代理教師薪資	25,000		
	C1ZZ06 預付喜閱網圖書統一採購	3,809		
	C2ZZ06 預付客語講師鐘點費	27,000		
	C2ZZ07 預付水資源回饋金(區公所補助)			
	應付代收款	15,957	2,535,996	
	L1ZZ02 幼兒園課後留園(學生繳交)	21,122		
	L2ZZ10 公保費	109,026		
	L2ZZ20 健保費	57,790		
	L2ZZ30 勞保費	57,410		
	L2ZZ50 退撫基金	33,549		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	11,562		
	L2ZZ70 所得稅	75,128		
	L2ZZZ1 幼稚園經費	46,759		
	L2ZZZ2 資源回收金	6,936		
	L2ZZZ3 校慶活動費	15,149		
	L2ZZZ4 教科書款	294,070		
	L2ZZZ5 午餐捐款	112,784		
	L2ZZZ6 黃氏捐款(美育獎學金)	2,823		
	L2ZZZ7 鄉土語言經費/國小客語教學	243		
	L2ZZZ8 平安保險費	4,094		
	L2ZZZ9 其他	5,025		
	L2ZZZA 校外教學活動費	17,042		
	L2ZZZB 兒福聯盟補助費	7,796		
	L2ZZZC 國小學童各項補助	3,000		
	L2ZZZD 提升國小英語日活動	16,400		
	L2ZZZF 家長會費	30,000		
	L2ZZZH 學校環境設備改善及教學活動(指定用途捐款)	735,598		
	L3ZZ10 午餐費	28,799		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶			

高雄市旗山區旗尾國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L5ZZ10	廚工退休準備金62595	359,189		
L67301	局補助學生活動費	4,270		
L67502	局補助各校推展游泳教學	2,400		
L67503	局補助齶齒防治經費	2,000		
L6ZZ01	課後照顧弱勢學生服務費	17,693		
L6ZZ02	國小學生活動費	21,109		
L6ZZ06	游泳教學	9,242		
L7ZZ01	攤手計畫	18,480		
L7ZZ06	部補助合理原編經費	850		
L7ZZ07	幼教保育員薪資	110,040		
L7ZZ09	幼教代理教師	83,249		
L87307	兒童課後照顧服務補助經費	6,618		
L87308	推動教育優先區	190,394		
L87805	在職教師資訊研應用培訓研習經費	2,400		
	存入保證金		137,459	
R3ZZ04	收新乘-太陽能發電系統租賃履約保證金(財政局專戶)1171231	66,724		
R3ZZ06	收慶鴻防墜欄杆新建工程履約保證金(預計退還日1070930)	44,260		
R4ZZ03	收鴻倫-視聽教室木質階梯整修工程保固金(財政局專戶)1071130	10,200		
R4ZZ04	收浩城-司令台頂樓防水及欄杆整修工程保固金(財政局專戶)1071130	12,600		
R4ZZ05	收采鈺-電動鐵捲門改善工程保固保證金1080630	3,675		

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

780-10

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 7 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				1,298,227	1,253,000	45,227	3.61
		累計數				10,707,733	11,306,000	-598,267	-5.29
一般行政管理計畫		本月數				1,254,632	976,000	278,632	28.55
		累計數				8,634,514	8,200,000	434,514	5.30
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				365,928	405,000	-39,072	-9.65
合 計		本月數				2,552,859	2,229,000	323,859	14.53
		累計數				19,708,175	19,911,000	-202,825	-1.02

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學
資本資產及長期負債增減情形表
中華民國 107 年 7 月份

780-11

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	118,995,612	29,662,059	495,528		1,518,983			-388,684	88,698,782
非理財目的之長期投資									
土地	57,360,539								57,360,539
土地改良物	4,149,000	3,796,927							352,073
房屋及建築	45,643,863	17,447,181	258,028	(1)	258,028	(13)	增加數及減少數:預算 辦理電動鐵捲門改 善(12萬5,928元)、排 改道及環境安全改善 工程(6萬7,000元)、消 防發電機改善工 程(6萬5,100元)	497,112	27,699,570

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學
資本資產及長期負債增減情形表
中華民國 107 年 7 月份

780-12

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
機械及設備	4,894,664	3,806,967	189,600	(1)	961,155	(5)	增加數:預算購置全 彩LED字幕機(6萬 元)、潮寮國小移撥數 位投影 機(11萬4,800元)、獅潭 國小移撥網路交換 器(1萬4,800元);減少 數:電子身高體重機及 個人電腦等逾使用年 限報廢	-704,009	1,020,151
交通及運輸設備	1,467,937	1,165,508	20,000	(1)			預算購置廣播軟體音 樂鐘(2萬元)	15,087	307,342
雜項設備	5,479,609	3,445,476	27,900	(1)	299,800	(5)	增加數:預算購置教室 液晶螢 幕(2萬7,900元);減少 數:照相機及投影機逾 使用年限報廢	-196,874	1,959,107
購建中固定資產									
軟體									
權利									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

780-14

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中國定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築		872,000			872,000	272,000	258,028		258,028	95	-13,972	-5		
房屋及建築		872,000			872,000	272,000	258,028		258,028	95	-13,972	-5		
購建中國定資產														
機械及設備				60,000	60,000	60,000	60,000		60,000	100				
機械及設備				60,000	60,000	60,000	60,000		60,000	100				
購建中國定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100				
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100				
購建中國定資產														
雜項設備		113,000		-60,000	53,000	53,000	27,900		27,900	53	-25,100	-47		
雜項設備		113,000		-60,000	53,000	53,000	27,900		27,900	53	-25,100	-47	查閱網圖書係統一辦理採購，預計11月完成核銷作業	
購建中國定資產														
總計		1,005,000			1,005,000	405,000	365,928		365,928	90	-39,072	-10		