

00780

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 8 月 份

主辦會計人員

兼會計員李建泓

基金主持人

高雄市政府旗山區旗尾國民小學校長陳宣伯

高雄市旗山區旗尾國民小學

目次

中華民國 107 年 8 月 1 日起至 107 年 8 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 8 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	2,469,000	2,470,000	-1,000	-0.04	22,411,214	22,273,000	138,214	0.62
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	2,469,000	2,469,000			22,192,000	22,033,000	159,000	0.72
公庫撥款收入	462	30,042,000	2,469,000	2,469,000			22,192,000	22,033,000	159,000	0.72
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		1,000	-1,000	-100.00	42,374	88,000	-45,626	-51.85
雜項收入	4YY	150,000		1,000	-1,000	-100.00	42,374	88,000	-45,626	-51.85
基金用途	5	30,882,000	2,374,433	2,470,000	-95,567	-3.87	22,082,608	22,381,000	-298,392	-1.33
國民教育計畫	53	17,609,000	1,471,060	1,494,000	-22,940	-1.54	12,178,793	12,800,000	-621,207	-4.85
國民小學教育	532	17,609,000	1,471,060	1,494,000	-22,940	-1.54	12,178,793	12,800,000	-621,207	-4.85
一般行政管理計畫	5L	12,268,000	903,373	976,000	-72,627	-7.44	9,537,887	9,176,000	361,887	3.94
行政管理及推展	5L1	12,268,000	903,373	976,000	-72,627	-7.44	9,537,887	9,176,000	361,887	3.94
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	94,567		94,567		328,606	-108,000	436,606	-404.26
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					1,654,027	918,000	736,027	80.18

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 8 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8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	4,313,546	100.00	負債	2	2,659,519	61.66
流動資產	11	4,313,546	100.00	流動負債	21	2,522,060	58.47
現金	111	4,047,089	93.82	應付款項	212	2,522,060	58.47
銀行存款	1112	3,987,089	92.43	應付代收款	2123	2,522,060	58.47
財政局市庫	1112-1	2,008,153	46.55	其他負債	22	137,459	3.19
保管金	1112-2	883,752	20.49	什項負債	221	137,459	3.19
午餐專戶	1112-3	705,276	16.35	存入保證金	2211	137,459	3.19
教育儲蓄戶	1112-4	28,799	0.67	基金餘額	3	1,654,027	38.34
其他專戶	1112-5	361,109	8.37	基金餘額	31	1,654,027	38.34
零用及週轉金	1113	60,000	1.39	基金餘額	311	1,654,027	38.34
預付款項	115	266,457	6.18	累積餘額	3111	1,325,421	30.73
預付費用	1154	266,457	6.18	本期賸餘	3112	328,606	7.62
合計：		4,313,546		合計：		4,313,546	

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8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	20,556,670	-7,015,330	-25.44
11 正式員額薪資	14,282,000	10,663,617	-3,618,383	-25.34
113 職員薪金	13,911,000	10,376,562	-3,534,438	-25.41
114 工員工資	371,000	287,055	-83,945	-22.63
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	305,488	-34,512	-10.15
131 加班費	340,000	305,488	-34,512	-10.15
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	6,331,887	-1,577,113	-19.94
161 職員退休及離職金	7,907,000	6,323,763	-1,583,237	-20.02
162 工員退休及離職金	2,000	8,124	6,124	306.20
18 福利費	1,291,000	980,616	-310,384	-24.04
181 分擔員工保險費	831,000	719,416	-111,584	-13.43
183 傷病醫藥費	15,000		-15,000	-100.00
18Y 其他福利費	445,000	261,200	-183,800	-41.30
19 提繳費	1,000	48	-952	-95.20
191 提繳工資墊償費用	1,000	48	-952	-95.20
2 服務費用	1,518,000	700,201	-817,799	-53.87
21 水電費	311,000	135,943	-175,057	-56.29
212 工作場所電費	279,000	107,774	-171,226	-61.37
214 工作場所水費	32,000	28,169	-3,831	-11.97
22 郵電費	38,000	22,295	-15,705	-41.33

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8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	15,267	-14,733	-49.11
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	111,294	-256,706	-69.76
252 一般房屋修護費	137,000	41,994	-95,006	-69.35
255 機械及設備修護費	139,000	44,550	-94,450	-67.95
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	341,695	-249,305	-42.18
279 外包費	591,000	341,695	-249,305	-42.18
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	64,736	-104,264	-61.69
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	64,366	-103,634	-61.69
321 辦公(事務)用品	53,000	39,886	-13,114	-24.74

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8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	8,632	-56,368	-86.72
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	6,300	-6,700	-51.54
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	5,300	300	6.00
746 獎勵費用	5,000	5,300	300	6.00
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8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	%
合 計	30,882,000	22,082,608	-8,799,392	-28.49

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	2,008,153	2,008,153	
	保管金	883,752	883,752	
	午餐專戶	705,276	705,276	
	教育儲蓄戶	28,799	28,799	
	其他專戶	361,109	361,109	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	99,662	99,662	
	C1ZZ01 教保員薪資	110,986	110,986	
	C1ZZ02 合理員編代理教師薪資	25,000	25,000	
	C1ZZ06 預付喜閱網圖書統一採購	3,809	3,809	
	C2ZZ06 預付客語講師鐘點費	27,000	27,000	
	C2ZZ07 預付水資源回饋金(區公所補助)			
	應付代收款	357	357	
	L1ZZ02 幼兒園課後留園(學生繳交)	260,864	260,864	
	L1ZZ03 應付代收款待繳回贖餘數	21,122	21,122	
	L2ZZ10 公保費	101,205	101,205	
	L2ZZ20 健保費	45,579	45,579	
	L2ZZ30 勞保費	57,410	57,410	
	L2ZZ50 退撫基金	24,396	24,396	
	L2ZZ60 勞工退休準備金	14,562	14,562	
	L2ZZ70 所得稅	71,528	71,528	
	L2ZZZ1 幼稚園經費	38,678	38,678	
	L2ZZZ2 資源回收金	6,936	6,936	
	L2ZZZ3 校慶活動費	15,149	15,149	
	L2ZZZ4 教科書款	294,070	294,070	
	L2ZZZ5 午餐捐款	112,784	112,784	
	L2ZZZ6 黃氏捐款(美育獎學金)	2,823	2,823	
	L2ZZZ7 鄉土語言經費/國小客語教學	243	243	
	L2ZZZ8 平安保險費	4,179	4,179	
	L2ZZZ9 其他	5,025	5,025	
	L2ZZZA 校外教學活動費	17,042	17,042	
	L2ZZZB 兒福聯盟補助費	7,796	7,796	
	L2ZZZC 國小學童各項補助	3,000	3,000	
	L2ZZZD 提升國小英語日活動	16,400	16,400	
	L2ZZZF 家長會費	30,000	30,000	
	L2ZZZH 學校環境設備改善及教學活動(指定用途捐款)			
		2,522,060	2,522,060	

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZ1	午餐食材獎勵金	24,634		
L3ZZ10	午餐費	705,276		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	28,799		
L5ZZ10	廚工退休準備金62595	361,109		
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	局補助齟齬防治經費	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		
L7ZZ07	幼教保育員薪資	1,586		
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 8 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				1,471,060	1,494,000	-22,940	-1.54
		累計數				12,178,793	12,800,000	-621,207	-4.85
一般行政管理計畫		本月數				903,373	976,000	-72,627	-7.44
		累計數				9,537,887	9,176,000	361,887	3.94
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				2,374,433	2,470,000	-95,567	-3.87
		累計數				22,082,608	22,381,000	-298,392	-1.33

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 8 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				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				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	118,995,612	29,662,059	45,397,119		46,420,574		-152,092	88,462,190	
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	45,159,619	(13)	45,159,619	(13)	711,687	27,484,995	

註：

高雄市教育發展基金—高雄市旗山區旗尾國民小學

780-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 8 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				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	-692,846	1,008,988
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)	17,348	305,081
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	-188,281	1,950,514
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 8 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				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				主要增減 原因說明
			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 8 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(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		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		
購建中固定資產														
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				
購建中固定資產														
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				
購建中固定資產														
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	春閱網圖書係統一辦理採購，預計11月完成核銷作業	
購建中固定資產														
總計		1,005,000			1,005,000	405,000	365,928		365,928	90	-39,072	-10		