

00787

會

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市美濃區廣興國民小學

會計月報

中華民國 110 年 4 月份

主辦會計人員

兼會計員陳勛暉

基金主持人

高雄市政府教育局
美濃區廣興國民小學
校長謝惠君

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學

787-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	25,460,000	2,114,000	2,132,000	-18,000	-0.84	11,635,765	11,680,000	-44,235	-0.38
財產收入	45	11,000					10,900	3,000	7,900	263.33
租金收入	452	10,000					10,900	3,000	7,900	263.33
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	25,244,000	2,114,000	2,114,000			11,608,000	11,608,000		
公庫撥款收入	462	25,244,000	2,114,000	2,114,000			11,608,000	11,608,000		
其他收入	4Y	205,000		18,000	-18,000	-100.00	16,865	69,000	-52,135	-75.56
雜項收入	4YY	205,000		18,000	-18,000	-100.00	16,865	69,000	-52,135	-75.56
基金用途	5	25,460,000	2,312,243	2,132,000	180,243	8.45	11,435,822	11,680,000	-244,178	-2.09
國民教育計畫	53	15,633,000	1,485,659	1,204,000	281,659	23.39	7,365,915	6,994,000	371,915	5.32
一般行政管理計畫	5L	9,588,000	826,584	834,000	-7,416	-0.89	4,069,907	4,592,000	-522,093	-11.37
建築及設備計畫	5M	239,000		94,000	-94,000	-100.00		94,000	-94,000	-100.00
購建固定資產		239,000		94,000	-94,000	-100.00		94,000	-94,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6		-198,243		-198,243		199,943		199,943	
期初基金餘額	71	682,000					1,955,775	682,000	1,273,775	186.77
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	682,000					2,155,718	682,000	1,473,718	216.09

註：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 月份

基金來源：

1. 租金收入:主要係宿舍使用收入較預期增加所致。
2. 雜項收入:主要係課後照顧收入較預期減少所致。

基金用途：

1. 國民教育計畫:主要係支付教職員工喪葬補助費所致，用人費用超支由一般行政管理計畫用人費用騰餘調整支應。
2. 一般行政管理計畫:主要係考績獎金尚未發放所致。
3. 建築及設備計畫:主要係電話設備尚未更新完畢所致。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學

787-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 4 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				1,485,659	1,204,000	281,659	23.39
		累計數				7,365,915	6,994,000	371,915	5.32
一般行政管理計畫		本月數				826,584	834,000	-7,416	-0.89
		累計數				4,069,907	4,592,000	-522,093	-11.37
建築及設備計畫		本月數				0	94,000	-94,000	-100.00
		累計數				0	94,000	-94,000	-100.00

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

787-4

中華民國 110 年 4 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(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	92,354,502	31,485,876	153,100	142,500	257,699	60,621,527
非理財目的之長期投資						
土地	44,321,300					44,321,300
土地改良物	2,703,850	2,611,481			3,268	89,101
房屋及建築	34,882,347	21,293,488			221,296	13,367,563
機械及設備	4,715,657	3,792,680	11,500		107,686	826,791
交通及運輸設備	1,135,279	898,059		142,500	-123,527	218,247
雜項設備	4,596,069	2,890,168	141,600		48,976	1,798,525
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：一、機械及設備：本年度增置11,500元(均為應付代收款)。
 二、交通及運輸設備：本年度報廢142,500元(均為應付代收款)。
 二、雜項設備：本年度增置141,600元(均為應付代收款)。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

787-5

中華民國 110 年 4 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(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 其他						

註： 一、機械及設備：本年度增置11,500元(均為應付代收款)。
 二、交通及運輸設備：本年度報廢142,500元(均為應付代收款)。
 二、雜項設備：本年度增置141,600元(均為應付代收款)。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學

787-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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		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		97,000			97,000									
土地改良物		97,000			97,000									
購建中固定資產														
房屋及建築	1,200,000				1,200,000									
房屋及建築	1,200,000				1,200,000									
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		94,000			94,000	94,000					-94,000	-100.00	主要係電話設備尚未更新完畢。	已請總務處儘速辦理。
交通及運輸設備		94,000			94,000	94,000					-94,000	-100.00		
購建中固定資產														
雜項設備		48,000			48,000									
雜項設備		48,000			48,000									
購建中固定資產														
總計	1,200,000	239,000			1,439,000	94,000					-94,000	100.00		

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區廣興國民小學

平衡表

中華民國110年4月30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	67,233,725	100.00	負債	2	4,456,480	6.63
流動資產	11	6,612,198	9.83	流動負債	21	4,304,884	6.40
現金	1101	6,018,943	8.95	應付款項	2102	4,304,884	6.40
銀行存款	110102	5,958,943	8.86	應付代收款	210203	4,304,884	6.40
財政局市庫	110102-1	5,202,432	7.74	其他負債	28	151,596	0.23
保管金	110102-2	528,511	0.79	什項負債	2801	151,596	0.23
午餐專戶	110102-3	194,305	0.29	存入保證金	280104	151,596	0.23
教育儲蓄戶	110102-4	33,695	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	60,000	0.09	淨資產	3	62,777,245	93.37
預付款項	1108	593,255	0.88	淨資產	31	62,777,245	93.37
預付費用	110804	593,255	0.88	淨資產	3101	62,777,245	93.37
固定資產	14	60,621,527	90.17	累積餘額	310101	62,824,401	93.44
土地	1401	44,321,300	65.92	本期短絀	310103	-47,156	-0.07
土地	140101	44,321,300	65.92	合計：		67,233,725	
土地改良物	1402	89,101	0.13				
土地改良物	140201	2,703,850	4.02				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產（負債）：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區廣興國民小學

平衡表

中華民國110年4月30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		
累計折舊-土地改良物	140202	-2,614,749	-3.89				
房屋及建築	1404	13,367,563	19.88				
房屋建築及設備	140401	34,882,347	51.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-21,514,784	-32.00				
機械及設備	1405	826,791	1.23				
機械及設備	140501	4,727,157	7.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,900,366	-5.80				
交通及運輸設備	1406	218,247	0.32				
交通及運輸設備	140601	992,779	1.48				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-774,532	-1.15				
雜項設備	1407	1,798,525	2.68				
雜項設備	140701	4,737,669	7.05				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,939,144	-4.37				
合計：		67,233,725					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產（負債）：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區廣興國民小學

收入支出表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,137,800	11,788,865
財產收益		10,900
財產孳息收入		10,900
政府撥入收入	2,114,000	11,608,000
公庫撥款收入	2,114,000	11,608,000
其他收入	23,800	169,965
受贈收入		129,300
雜項收入	23,800	40,665
支出	2,411,160	11,836,021
人事支出	2,152,943	11,065,204
人事支出	2,152,943	11,065,204
業務支出	157,781	351,459
業務支出	157,781	351,459
財產損失		1,425
財產交易損失		1,425
折舊、折耗及攤銷	98,917	398,774
固定資產折舊	98,917	398,774
其他支出	1,519	19,159
其他支出	1,519	19,159
本期賸餘(短絀)	-273,360	-47,156
期初淨資產		62,824,401
解繳公庫		
期末淨資產		62,777,245

註：

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區廣興國民小學

787-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

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	11,635,765	153,100	11,788,865	收入
財產收入	10,900		10,900	財產收益
政府撥入收入	11,608,000		11,608,000	政府撥入收入
其他收入	16,865	153,100	169,965	其他收入
基金用途	11,435,822	400,199	11,836,021	支出
用人費用	11,065,204		11,065,204	人事支出
服務費用	315,670	35,789	351,459	業務支出
材料及用品費	34,789	-34,789		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,425	1,425	財產損失
		398,774	398,774	折舊、折耗及攤銷
其他支出	19,159		19,159	其他支出
本期賸餘(短絀)	199,943	-247,099	-47,156	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,955,775	60,868,626	62,824,401	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,155,718	60,621,527	62,777,245	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數153,100元=代收款項購置教師宿舍冷氣等153,100元。
 2. 「財產損失」之調整數1,425元=處分空調設備財產交易損失1,425元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數398,774元=固定資產折舊398,774元。

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區廣興國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年4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	23,258,000	11,065,204	-12,192,796	-52.42
11 正式員額薪資	12,292,000	5,852,890	-6,439,110	-52.38
113 職員薪金	11,842,000	5,693,415	-6,148,585	-51.92
114 工員工資	450,000	159,475	-290,525	-64.56
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	155,349	14,349	10.18
122 約僱職員薪金	10,000	2,560	-7,440	-74.40
124 兼職人員酬金	131,000	152,789	21,789	16.63
13 超時工作報酬	290,000		-290,000	-100.00
131 加班費	290,000		-290,000	-100.00
15 獎金	2,544,000	1,659,094	-884,906	-34.78
151 考績獎金	1,304,000		-1,304,000	-100.00
152 年終獎金	1,240,000	1,659,094	419,094	33.80
16 退休及卹償金	6,385,000	2,461,613	-3,923,387	-61.45
161 職員退休及離職金	6,240,000	2,448,526	-3,791,474	-60.76
162 工員退休及離職金	145,000	13,087	-131,913	-90.97
18 福利費	1,605,000	936,240	-668,760	-41.67
181 分擔員工保險費	998,000	323,590	-674,410	-67.58
183 傷病醫藥費	12,000		-12,000	-100.00
18Y 其他福利費	595,000	612,650	17,650	2.97
19 提繳費	1,000	18	-982	-98.20
191 提繳工資墊償費用	1,000	18	-982	-98.20
2 服務費用	1,756,000	315,670	-1,440,330	-82.02
21 水電費	329,000	35,865	-293,135	-89.10
212 工作場所電費	300,000	34,044	-265,956	-88.65
214 工作場所水費	29,000	1,821	-27,179	-93.72
22 郵電費	46,000	9,267	-36,733	-79.85

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區廣興國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年4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	10,000	940	-9,060	-90.60
222 電話費	36,000	8,327	-27,673	-76.87
23 旅運費	210,000	37,580	-172,420	-82.10
231 國內旅費	40,000	3,300	-36,700	-91.75
23Y 其他旅運費	170,000	34,280	-135,720	-79.84
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	36,862	6,862	22.87
241 印刷及裝訂費	30,000	36,862	6,862	22.87
25 修理保養及保固費	286,000	12,900	-273,100	-95.49
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	108,000		-108,000	-100.00
253 宿舍修護費	2,000	500	-1,500	-75.00
255 機械及設備修護費	57,000	2,600	-54,400	-95.44
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00
257 雜項設備修護費	79,000	9,800	-69,200	-87.59
26 保險費	1,000	10,000	9,000	900.00
26Y 其他保險費	1,000	10,000	9,000	900.00
27 一般服務費	617,000	151,716	-465,284	-75.41
279 外包費	617,000	151,716	-465,284	-75.41
28 專業服務費	189,000	21,480	-167,520	-88.63
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	183,000	20,280	-162,720	-88.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	1,200	-4,800	-80.00
29 公共關係費	48,000		-48,000	-100.00
291 公共關係費	48,000		-48,000	-100.00
3 材料及用品費	182,000	34,789	-147,211	-80.89
31 使用材料費	10,000	1,870	-8,130	-81.30
313 油脂	10,000	1,870	-8,130	-81.30

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區廣興國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年4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	%
32 用品消耗	172,000	32,919	-139,081	-80.86
321 辦公(事務)用品	50,000	15,050	-34,950	-69.90
322 報章雜誌	4,000		-4,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	2,795	-17,205	-86.03
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	3,900	-7,100	-64.55
32Y 其他用品消耗	87,000	11,174	-75,826	-87.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000		-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00
442 車租	10,000		-10,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	239,000		-239,000	-100.00
51 購建固定資產	239,000		-239,000	-100.00
512 興建土地改良物	97,000		-97,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	94,000		-94,000	-100.00
516 購置雜項設備	48,000		-48,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	5,000	1,000	-4,000	-80.00
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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	3,000		-3,000	-100.00
743 獎勵費用	3,000		-3,000	-100.00
9 其他	10,000	19,159	9,159	91.59
91 其他支出	10,000	19,159	9,159	91.59
91Y 其他	10,000	19,159	9,159	91.59
合 計	25,460,000	11,435,822	-14,024,178	-55.08

高雄市美濃區廣興國民小學
 高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	財政局市庫		5,202,432	
	保管金	5,202,432		
	午餐專戶		528,511	
	教育儲蓄戶		194,305	
	零用及週轉金		33,695	
	預付費用		60,000	
	C10008 合理員編代理教師(110/9/30)	538,051		
	C10010 客語生活學校計畫(110/9/30)	35,604		
	C10015 幼兒員教保費(110/9/30)	3,600		
	C10016 幼兒員導師費(110/9/30)	16,000		
	應付代收款		4,304,884	
	L1ZZ01 家長會費	9,067		
	L1ZZ02 平安保險費	25,873		
	L1ZZ03 教科書款	1,733		
	L1ZZ04 簿本費	36,515		
	L1ZZ05 幼兒園經費	43,479		
	L1ZZ08 資源回收費	3,870		
	L1ZZ09 分攤水電費	6,978		
	L1ZZ11 烏克麗麗社團	12,474		
	L1ZZ12 學生活動及獎助金	22,470		
	L1ZZ13 捐款-黃龍妹	310,844		
	L1ZZ14 捐款-扶輪之子	2,363		
	L1ZZ15 捐款-南天太子宮	15,260		
	L1ZZ16 愛校經費	693,348		
	L1ZZ17 改善教學環境設備費	37,924		
	L1ZZ19 發展校本課程	148,389		
	L1ZZ21 其他款項	2,000		
	L2ZZ10 公保費	17,207		
	L2ZZ20 健保費	125,224		
	L2ZZ30 勞保費	54,540		
	L2ZZ50 退撫基金	55,160		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	18,265		
	L2ZZ70 所得稅	44,778		
	L2ZZZ9 其他	213,337		
	L3ZZ10 午餐費	194,305		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	33,695		
	L60101 輔導教師團體督導計畫	41,645		
	L60302 推動閱讀教育計畫	50,000		

高雄市美濃區廣興國民小學
 高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L60303 109-2學生活動費	3,220		
	L60501 經濟弱勢學生午餐費補助	65,692		
	L60801 雙語特色學校外籍教師聘僱計畫	341,919		
	L69310 109-1學生活動費	3,290		
	L69401 學生活動費補助	128		
	L69601 小故事繪本製作	20,000		
	L70325 閱讀推動計畫	4,490		
	L79214 學習扶助第1期	88,833		
	L79228 精進教學專業與課程品質計畫	6,000		
	L79256 提升自然科學領域教學設備計畫	60,881		
	L79308 教育優先區計畫	155,858		
	L79327 109學年度合理員編	9,587		
	L79328 推動客語生活學校	120,951		
	L79425 藝術與美感深耕計畫	38,650		
	L79619 109-1公幼免學費-中低收入代辦	49,720		
	L79644 幼兒園契約進用人員	275,877		
	L8ZF01 賸餘款待扣數	389,045		
	L99302 辦理遊戲場改善	450,000		
	存入保證金		151,596	
	R3ZZ02 藍染復育館建置工程履約保證金-睿朋(110/9/30)	110,000		
	R4ZZ01 圖書室校舍補強工程結構保固保證金-禾宸(111/2/20)	5,412		
	R4ZZ02 0206地震災損修復工程結構體保固保證金-禾宸(111/3/15)	8,274		
	R4ZZ03 75吋液晶電視及雙層開閉式磁性黑板採購案保固保證金-頌昀企業(111/7/10)	6,000		
	R4ZZ04 高階行動載具暨平板電腦充電車採購保固保證金-頌昀企業(113/6/10)	10,000		
	R4ZZ05 採購109年度大型觸控電視2台保固保證金-頌昀企業(112/2/28)	5,910		
	R4ZZ06 多功能曬衣場建置工程保固保證金-華鴻土木包工業(111/10/31)	6,000		
	土地		44,321,300	
		44,321,300		
	土地改良物		2,703,850	
		2,703,850		
	累計折舊-土地改良物		-2,614,749	
		-2,614,749		
	房屋及建築		34,882,347	
		34,882,347		
	累計折舊-房屋及建築		-21,514,784	
		-21,514,784		

高雄市美濃區廣興國民小學
 高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 110年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	機械及設備		4,727,157	
	累計折舊-機械及設備	4,727,157		
	交通及運輸設備		992,779	
	累計折舊-交通及運輸設備	-3,900,366		
	雜項設備		4,737,669	
	累計折舊-雜項設備	992,779		
		-774,532		
		4,737,669		
		-2,939,144		