

00763

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市湖內區大湖國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 109 年 05 月 份

主辦會計人員

會計室主任 陳依雪

基金主持人

高雄市湖內區大湖國民小學校長 楊宇菁

高雄市湖內區大湖國民小學

目次

中華民國 109 年 度 05 月份

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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第11頁至第11頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第12頁至第12頁

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 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	50,603,000	4,248,780	4,207,000	41,780	0.99	28,761,294	28,876,000	-114,706	-0.40
財產收入	45	11,000	2,900		2,900		8,820	3,000	5,820	194.00
租金收入	452	10,000	2,900		2,900		8,820	3,000	5,820	194.00
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	49,432,000	4,182,000	4,182,000			28,443,000	28,443,000		
公庫撥款收入	462	49,382,000	4,182,000	4,182,000			28,443,000	28,443,000		
政府其他撥入收入	46Y	50,000								
其他收入	4Y	1,160,000	63,880	25,000	38,880	155.52	309,474	430,000	-120,526	-28.03
雜項收入	4YY	1,160,000	63,880	25,000	38,880	155.52	309,474	430,000	-120,526	-28.03
基金用途	5	50,603,000	3,862,196	4,286,000	-423,804	-9.89	27,036,060	28,748,000	-1,711,940	-5.95
國民教育計畫	53	38,701,000	2,741,856	3,112,000	-370,144	-11.89	19,230,571	21,131,000	-1,900,429	-8.99
國民小學教育	532	38,701,000	2,741,856	3,112,000	-370,144	-11.89	19,230,571	21,131,000	-1,900,429	-8.99
一般行政管理計畫	5L	11,486,000	1,108,340	1,174,000	-65,660	-5.59	7,610,800	7,351,000	259,800	3.53
行政管理及推展	5L1	11,486,000	1,108,340	1,174,000	-65,660	-5.59	7,610,800	7,351,000	259,800	3.53
建築及設備計畫	5M	416,000	12,000		12,000		194,689	266,000	-71,311	-26.81
營建及修建工程	5M2	249,000					150,707	99,000	51,707	52.23
其他設備	5M4	167,000	12,000		12,000		43,982	167,000	-123,018	-73.66
本期賸餘(短絀)	6		386,584	-79,000	465,584	-589.35	1,725,234	128,000	1,597,234	1,247.84
期初基金餘額	71	1,021,000					1,044,340	1,021,000	23,340	2.29
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,021,000					2,769,574	1,149,000	1,620,574	141.04

註：

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

基金來源：

1. 租金收入：租金收入較預期為高。
2. 雜項收入：課後照顧班、寒假育樂營招收人數不如預期，致收入短收。
3. 營建及修建工程：係支付保留款54,558元所致。
4. 其他設備：支付保留款31,982元，冷氣機採購155,000元尚未執行。

高雄市教育發展基金 — 高雄市湖內區大湖國民小學

平衡表

中華民國109年5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	11,399,290	100.00	負 債	2	8,629,716	75.70
流動資產	11	11,399,290	100.00	流動負債	21	8,572,976	75.21
現金	111	10,216,165	89.62	應付款項	212	8,572,976	75.21
銀行存款	1112	10,156,165	89.09	應付代收款	2123	8,572,976	75.21
財政局市庫	1112-1	4,499,202	39.47	其他應付款	212Y	0	0.00
保管金	1112-2	705,293	6.19	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	1,298,840	11.39	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	238,436	2.09	其他負債	22	56,740	0.50
其他專戶	1112-5	3,414,394	29.95	什項負債	221	56,740	0.50
零用及週轉金	1113	60,000	0.53	存入保證金	2211	56,740	0.50
應收款項	113	1,183,125	10.38	基金餘額	3	2,769,574	24.30
其他應收款	113Y	1,183,125	10.38	基金餘額	31	2,769,574	24.30
預付款項	115	0	0.00	基金餘額	311	2,769,574	24.30
預付費用	1154	0	0.00	累積餘額	3111	1,044,340	9.16
合計：		11,399,290		本期賸餘	3112	1,725,234	15.13
				合計：		11,399,290	

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內之支出事項(包括或有負債)及或有資產)：無。

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年5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	46,681,000	26,034,458	-20,646,542	-44.23
11 正式員額薪資	28,226,000	15,785,546	-12,440,454	-44.07
113 職員薪金	27,843,000	15,594,176	-12,248,824	-43.99
114 工員工資	383,000	191,370	-191,630	-50.03
12 聘僱及兼職人員薪資	642,000	201,585	-440,415	-68.60
122 約僱職員薪金	10,000	3,232	-6,768	-67.68
124 兼職人員酬金	632,000	198,353	-433,647	-68.62
13 超時工作報酬	692,000		-692,000	-100.00
131 加班費	692,000		-692,000	-100.00
15 獎金	8,213,000	4,364,553	-3,848,447	-46.86
151 考績獎金	4,425,000	491,893	-3,933,107	-88.88
152 年終獎金	3,788,000	3,872,660	84,660	2.23
16 退休及卹償金	5,326,000	4,429,919	-896,081	-16.82
161 職員退休及離職金	4,252,000	3,544,138	-707,862	-16.65
162 工員退休及離職金	138,000	22,057	-115,943	-84.02
163 卹償金	936,000	863,724	-72,276	-7.72
18 福利費	3,581,000	1,252,831	-2,328,169	-65.01
181 分擔員工保險費	2,644,000	936,290	-1,707,710	-64.59
183 傷病醫藥費	23,000		-23,000	-100.00
18Y 其他福利費	914,000	316,541	-597,459	-65.37
19 提繳費	1,000	24	-976	-97.60
191 提繳工資墊償費用	1,000	24	-976	-97.60
2 服務費用	2,974,000	684,674	-2,289,326	-76.98
21 水電費	480,000	59,368	-420,632	-87.63
212 工作場所電費	415,000	57,182	-357,818	-86.22
214 工作場所水費	65,000	2,186	-62,814	-96.64

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年5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	%
22 郵電費	63,000	38,683	-24,317	-38.60
221 郵費	8,000	65	-7,935	-99.19
222 電話費	25,000	8,618	-16,382	-65.53
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	63,000	1,232	-61,768	-98.04
231 國內旅費	33,000	1,232	-31,768	-96.27
23Y 其他旅運費	30,000		-30,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	250	-11,750	-97.92
241 印刷及裝訂費	12,000	250	-11,750	-97.92
25 修理保養及保固費	335,000	96,530	-238,470	-71.19
252 一般房屋修護費	175,000	41,860	-133,140	-76.08
255 機械及設備修護費	93,000	5,200	-87,800	-94.41
257 雜項設備修護費	67,000	49,470	-17,530	-26.16
26 保險費	2,000	1,728	-272	-13.60
26Y 其他保險費	2,000	1,728	-272	-13.60
27 一般服務費	989,000	313,371	-675,629	-68.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費		89	89	
279 外包費	989,000	313,282	-675,718	-68.32
28 專業服務費	970,000	173,512	-796,488	-82.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	962,000	171,712	-790,288	-82.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	1,800	-4,200	-70.00
288 委託考選訓練費	2,000		-2,000	-100.00
29 公共關係費	60,000		-60,000	-100.00
291 公共關係費	60,000		-60,000	-100.00
3 材料及用品費	410,000	102,922	-307,078	-74.90
31 使用材料費	4,000	441	-3,559	-88.98

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

各項費用彙計表

中華民國109年5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	%
313 油脂	4,000	441	-3,559	-88.98
32 用品消耗	406,000	102,481	-303,519	-74.76
321 辦公(事務)用品	98,000	39,397	-58,603	-59.80
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	32,009	-27,991	-46.65
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	1,585	-7,415	-82.39
32Y 其他用品消耗	236,000	29,490	-206,510	-87.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	65,000	14,007	-50,993	-78.45
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
45 雜項設備租金	55,000	14,007	-40,993	-74.53
451 雜項設備租金	55,000	14,007	-40,993	-74.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	416,000	194,689	-221,311	-53.20
51 購建固定資產	416,000	194,689	-221,311	-53.20
512 興建土地改良物	150,000		-150,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	99,000	150,707	51,707	52.23
516 購置雜項設備	167,000	43,982	-123,018	-73.66
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	750	-250	-25.00
66 規費	1,000	750	-250	-25.00
661 行政規費與強制費	1,000	750	-250	-25.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	26,000	1,000	-25,000	-96.15
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	25,000		-25,000	-100.00
743 獎勵費用	25,000		-25,000	-100.00
9 其他	30,000	3,560	-26,440	-88.13

高雄市教育發展基金－高雄市湖內區大湖國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年5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	%
91 其他支出	30,000	3,560	-26,440	-88.13
91Y 其他	30,000	3,560	-26,440	-88.13
合 計	50,603,000	27,036,060	-23,566,940	-46.57

高雄市湖內區大湖國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年5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	4,499,202	4,499,202	
	保管金	705,293	705,293	
	午餐專戶	1,298,840	1,298,840	
	教育儲蓄戶	238,436	238,436	
	其他專戶	3,414,394	3,414,394	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	其他應收款	400,000	400,000	
	A1ZZ02 應收幼兒班增置人力經費	300,000	300,000	
	A1ZZ04 應收專任輔導教師經費	4,900	4,900	
	A1ZZ07 應收幼兒班導師費	27,425	27,425	
	A1ZZ09 應收教育優先區經費	450,800	450,800	
	A1ZZ10 應收鍋爐汰換及管線改造經費			
	應付代收款	29,811	29,811	
	L1ZZ01 教科書款	7,141	7,141	
	L1ZZ02 教學材料費	5,800	5,800	
	L1ZZ05 畢業紀念冊	27,236	27,236	
	L1ZZ10 樂齡中心自付材料費	151,339	151,339	
	L1ZZ11 幼兒園	23,484	23,484	
	L1ZZ12 資源回收款	49,900	49,900	
	L1ZZ13 仁愛基金	65,628	65,628	
	L1ZZ14 畢業禮金暨改善教學活動設備捐款	106,790	106,790	
	L1ZZ15 校慶禮金暨改善教學活動設備捐款	255,667	255,667	
	L1ZZ16 改善教學活動設備捐款	3,187	3,187	
	L1ZZ17 影印費	1,214	1,214	
	L1ZZ18 圖書捐款	150	150	
	L1ZZ19 閱讀護照	8,800	8,800	
	L1ZZ21 發展學校特色暨學生獎勵與補助捐款			
	L1ZZ22 運動相關活動經費捐款	117,000	117,000	
	L1ZZ23 棒壘團活動及設備捐款	114,724	114,724	
	L1ZZ30 其他	2,960	2,960	
	L2ZZ10 公保費	43,325	43,325	
	L2ZZ20 健保費	231,795	231,795	
	L2ZZ30 勞保費	35,685	35,685	
	L2ZZ50 退撫基金	125,551	125,551	
	L2ZZ60 勞工退休準備金	25,705	25,705	
	L2ZZ70 所得稅	149,000	149,000	
			8,572,976	

高雄市湖內區大湖國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZ3	學產基金	20,000		
L2ZZZ4	發展學校特色捐款	54,392		
L2ZZZ5	喪亡互助金	440		
L2ZZZ9	其他	19,400		
L3ZZ10	午餐費	1,298,840		
L4ZZ11	一般捐款	226,732		
L4ZZ12	富邦助學金	11,704		
L5ZZ11	韓叔齊獎助學金	1,000,000		
L5ZZ12	林劉月琴獎助學金	1,000,000		
L5ZZ13	余鎮遠獎助學金	150,000		
L5ZZ14	蘇金貶-林香獎助學金	500,000		
L5ZZ15	謝明燦獎助學金	200,000		
L5ZZ16	郭進安獎助學金	300,000		
L5ZZ17	林振川獎助學金	200,000		
L5ZZ20	蘇福龍先生獎助學金	200		
L5ZZ21	韓叔齊獎助學金利息	24,269		
L5ZZ22	林劉月琴獎助學金利息	535		
L5ZZ23	余鎮遠獎助學金利息	5,436		
L5ZZ24	蘇金貶-林香獎助學金利息	16,110		
L5ZZ25	謝明燦獎助學金利息	7,043		
L5ZZ26	郭進安獎助學金利息	6,580		
L5ZZ27	林振川獎助學金利息	4,221		
L69301	學生活動費	19,640		
L69401	導護志工誤餐費	11,640		
L69501	齲齒防治費	10,400		
L69503	游泳教學	23,520		
L69701	身心障礙業務助理經費	205,759		
L78236	學校用書	2,783		
L78309	專任輔導教師	349,875		
L78310	合理教師員額計畫	426,693		
L78311	充實行政人力	64,749		
L78611	幼兒免學費計畫	348		
L78619	幼兒園增置人力經費	75,126		
L78625	幼兒班導師及教保費	9,800		
L78632	幼兒免學費計畫	160,335		
L79308	教育優先區	77,600		
L79412	樂齡中心	414,652		
L79505	午餐獎勵金	35,494		
L88216	學習扶助計畫	52,240		
L88237	教師專業與課程品質推動計畫	4,000		
L89207	學生用書	528		
			56,740	
	存入保證金			
R4ZZ02	工程保固保證金	56,040		
R5ZZ01	其他保證金-場地租借保證金	700		

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-10

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 5 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				2,741,856	3,112,000	-370,144	-11.89
		累計數				19,230,571	21,131,000	-1,900,429	-8.99
一般行政管理計畫		本月數				1,108,340	1,174,000	-65,660	-5.59
		累計數				7,610,800	7,351,000	259,800	3.53
建築及設備計畫		本月數				12,000	0	12,000	0.00
		累計數				194,689	266,000	-71,311	-26.81

高雄市地方教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

763-11

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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	219,748,216	42,550,270	1,413,719	695,049	1,193,512	176,723,104
非理財目的之長期投資						
土地	84,158,165					84,158,165
土地改良物	5,778,000	4,903,173			84,370	790,457
房屋及建築	118,251,521	27,814,511	695,049	695,049	893,145	89,543,865
機械及設備	4,863,272	4,260,380	354,670		146,361	811,201
交通及運輸設備	1,335,000	1,263,889			8,595	62,516
雜項設備	5,362,258	4,308,317	364,000		61,041	1,356,900
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 1.房屋建築：預算增置150,707元，應付代收款購置544,342元，同額減列695,049元。
 2.機械設備：應付代收款購置20,000元、教育局移撥334,670元。
 3.雜項設備：預算購置43,982元、應付代收款購置320,018元。

高雄市教育發展基金—高雄市湖內區大湖國民小學

763-12

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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		150,000			150,000									
土地改良物		150,000			150,000									
購建中固定資產														
房屋及建築	54,558	99,000			153,558	153,558	150,707		150,707	98.14	-2,851	-1.86		
房屋及建築	54,558	99,000			153,558	153,558	150,707		150,707	98.14	-2,851	-1.86		
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														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備	31,982	167,000			198,982	198,982	43,982		43,982	22.10	-155,000	-77.90	冷氣機採購155,000元尚未執行。	請業務單位儘速完成採購及核銷。
雜項設備	31,982	167,000			198,982	198,982	43,982		43,982	22.10	-155,000	-77.90		
購建中固定資產														
總計	86,540	416,000			502,540	352,540	194,689		194,689	55.22	-157,851	-44.78		