

00708

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市大寮區永芳國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 2 月 份

主辦會計人員

會計室主任 傅俊欽

基金主持人

高雄市政府教育局大寮區永芳國民小學校長 鄭麗慧

機關名稱

目次

中華民國 107 年 2 月 1 日起至 107 年 2 月 28 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4頁
各項費用彙計表	第5頁至第7頁
平衡表各科目明細表	第8頁至第10頁
主要業務計畫執行明細表	第11頁至第11頁
資本資產及長期負債增減情形表	第12頁至第12頁
固定項目增減情形表	第13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25頁
財產分類量值統計月報表	第26頁至第26頁
財產增減月報表	第27頁至第27頁
電腦軟體增減結存表	第28頁至第28頁

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 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	203,967,000	23,612,000	23,697,000	-85,000	-0.36	53,754,982	53,832,000	-77,018	-0.14
財產收入	45	200,000		35,000	-35,000	-100.00	5,910	50,000	-44,090	-88.18
租金收入	452	200,000		35,000	-35,000	-100.00	5,910	50,000	-44,090	-88.18
政府撥入收入	46	202,901,000	23,612,000	23,612,000			53,681,000	53,681,000		
公庫撥款收入	462	158,444,000	23,612,000	23,612,000			53,681,000	53,681,000		
政府其他撥入收入	46Y	44,457,000								
教學收入	4S	365,000								
學雜費收入	4S1	365,000								
其他收入	4Y	501,000		50,000	-50,000	-100.00	68,072	101,000	-32,928	-32.60
雜項收入	4YY	501,000		50,000	-50,000	-100.00	68,072	101,000	-32,928	-32.60
基金用途	5	203,967,000	21,733,507	24,299,000	-2,565,493	-10.56	39,494,510	53,832,000	-14,337,490	-26.63
國民教育計畫	53	124,023,000	18,641,086	20,281,000	-1,639,914	-8.09	33,151,172	43,641,000	-10,489,828	-24.04
國民小學教育	532	124,023,000	18,641,086	20,281,000	-1,639,914	-8.09	33,151,172	43,641,000	-10,489,828	-24.04
一般行政管理計畫	5L	30,112,000	3,092,421	3,664,000	-571,579	-15.60	6,343,338	9,483,000	-3,139,662	-33.11
行政管理及推展	5L1	30,112,000	3,092,421	3,664,000	-571,579	-15.60	6,343,338	9,483,000	-3,139,662	-33.11
建築及設備計畫	5M	49,832,000		354,000	-354,000	-100.00		708,000	-708,000	-100.00
營建及修建工程	5M2	49,396,000		354,000	-354,000	-100.00		708,000	-708,000	-100.00
交通及運輸設備	5M3	250,000								
其他設備	5M4	186,000								
本期賸餘(短絀)	6		1,878,493	-602,000	2,480,493	-412.04	14,260,472		14,260,472	
期初基金餘額	71	1,433,000					1,025,675	1,433,000	-407,325	-28.42
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,433,000					15,286,147	1,433,000	13,853,147	966.72

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 月份

基金來源：

1. 租金收入較預計減少係因場地租借情形不如預期

基金用途：

1. 國民小學教育實際支出較預計減少主要係因用人費用騰餘款所致
2. 行政管理及推展實際支出較預計減少主要係因用人費用騰餘款所致
3. 營建及修建工程較預計減少係因該款項預付教育局所致

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國107年2月28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	27,485,453	100.00	負債	2	12,199,306	44.38
流動資產	11	27,485,453	100.00	流動負債	21	11,882,563	43.23
現金	111	26,332,406	95.80	應付款項	212	11,882,563	43.23
銀行存款	1112	26,272,406	95.59	應付代收款	2123	11,882,563	43.23
財政局市庫	1112-1	16,564,844	60.27	其他負債	22	316,743	1.15
保管金	1112-2	4,326,764	15.74	什項負債	221	316,743	1.15
午餐專戶	1112-3	2,467,025	8.98	存入保證金	2211	316,743	1.15
教育儲蓄戶	1112-4	370,184	1.35	應付退休及離職金	2213	0	0.00
其他專戶	1112-5	2,543,589	9.25	基金餘額	3	15,286,147	55.62
零用及週轉金	1113	60,000	0.22	基金餘額	31	15,286,147	55.62
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	311	15,286,147	55.62
應收帳款	1133	0	0.00	累積餘額	3111	1,025,675	3.73
預付款項	115	1,153,047	4.20	本期賸餘	3112	14,260,472	51.88
預付費用	1154	1,153,047	4.20	合計：		27,485,453	
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	0	0.00				

註：

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國107年2月28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		
準備金	124	0	0.00				
退休及離職準備金	1241	0	0.00				
合計：		27,485,453					

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

各項費用彙計表
中華民國107年2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	149,924,000	39,116,768	-110,807,232	-73.91
11 正式員額薪資	82,642,000	21,859,395	-60,782,605	-73.55
113 職員薪金	81,127,000	21,575,160	-59,551,840	-73.41
114 工員工資	1,515,000	284,235	-1,230,765	-81.24
12 聘僱及兼職人員薪資	5,174,000	556,370	-4,617,630	-89.25
124 兼職人員酬金	5,174,000	556,370	-4,617,630	-89.25
13 超時工作報酬	955,000		-955,000	-100.00
131 加班費	955,000		-955,000	-100.00
15 獎金	21,997,000	10,984,303	-11,012,697	-50.06
151 考績獎金	10,090,000		-10,090,000	-100.00
152 年終獎金	11,907,000	10,984,303	-922,697	-7.75
16 退休及卹償金	26,457,000	5,228,758	-21,228,242	-80.24
161 職員退休及離職金	26,161,000	5,228,758	-20,932,242	-80.01
162 工員退休及離職金	296,000		-296,000	-100.00
18 福利費	12,698,000	487,942	-12,210,058	-96.16
181 分擔員工保險費	9,410,000	451,942	-8,958,058	-95.20
183 傷病醫藥費	52,000		-52,000	-100.00
18Y 其他福利費	3,236,000	36,000	-3,200,000	-98.89
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	2,810,000	299,586	-2,510,414	-89.34
21 水電費	870,000	93,809	-776,191	-89.22
212 工作場所電費	744,000	82,848	-661,152	-88.86
214 工作場所水費	126,000	10,961	-115,039	-91.30
22 郵電費	90,000	5,004	-84,996	-94.44
221 郵費	30,000	2,000	-28,000	-93.33

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

各項費用彙計表 中華民國107年2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	%
222 電話費	60,000	3,004	-56,996	-94.99
23 旅運費	59,000		-59,000	-100.00
231 國內旅費	20,000		-20,000	-100.00
23Y 其他旅運費	39,000		-39,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	8,067	-111,933	-93.28
241 印刷及裝訂費	120,000	8,067	-111,933	-93.28
25 修理保養及保固費	559,000	95,610	-463,390	-82.90
252 一般房屋修護費	244,000	4,610	-239,390	-98.11
255 機械及設備修護費	275,000	84,950	-190,050	-69.11
257 什項設備修護費	40,000	6,050	-33,950	-84.88
26 保險費	23,000		-23,000	-100.00
261 一般房屋保險費	16,000		-16,000	-100.00
26Y 其他保險費	7,000		-7,000	-100.00
27 一般服務費	592,000	40,071	-551,929	-93.23
279 外包費	591,000	40,071	-550,929	-93.22
27D 計時與計件人員酬金	1,000		-1,000	-100.00
28 專業服務費	429,000	52,675	-376,325	-87.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	423,000	52,675	-370,325	-87.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00
29 公共關係費	68,000	4,350	-63,650	-93.60
291 公共關係費	68,000	4,350	-63,650	-93.60
3 材料及用品費	560,000	28,910	-531,090	-94.84
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00
313 油脂	5,000		-5,000	-100.00
32 用品消耗	555,000	28,910	-526,090	-94.79
321 辦公(事務)用品	352,000	28,910	-323,090	-91.79

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

各項費用彙計表

中華民國107年2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	%
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000		-100,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,000		-11,000	-100.00
32Y 其他	92,000		-92,000	-100.00
4 租金、償債與利息	696,000	46,046	-649,954	-93.38
44 交通及運輸設備租金	696,000	46,046	-649,954	-93.38
442 車租	696,000	46,046	-649,954	-93.38
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	49,832,000		-49,832,000	-100.00
51 購置固定資產	49,832,000		-49,832,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	49,396,000		-49,396,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	250,000		-250,000	-100.00
516 購置什項設備	186,000		-186,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	81,000		-81,000	-100.00
71 會費	6,000		-6,000	-100.00
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000		-15,000	-100.00
746 獎勵費用	15,000		-15,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	60,000		-60,000	-100.00
751 技能競賽	60,000		-60,000	-100.00
9 其他	64,000	3,200	-60,800	-95.00
91 其他支出	64,000	3,200	-60,800	-95.00
91Y 其他	64,000	3,200	-60,800	-95.00
合計	203,967,000	39,494,510	-164,472,490	-80.64

高雄市大寮區永芳國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	16,564,844	16,564,844	
	保管金	4,326,764	4,326,764	
	午餐專戶	2,467,025	2,467,025	
	教育儲蓄戶	370,184	370,184	
	其他專戶	2,538,823	2,543,589	
	1112-5 註冊專戶(高雄銀行大發分行)	4,766		
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	18,000	1,153,047	
	C10004 106年特教班導師費4名補助款(106.12.31)	4,000		
	C10006 幼兒園1班2名導師費補助款	123,690		
	C10008 106年份保育員教師補助款(內含教保費900元)(106.12.31)	17,054		
	C10009 106年6月份幼兒園廚工薪資(106.12.31)	3,870		
	C10010 學生活動費先行預付款	206,972		
	C10012 107年度課稅配套措施教師兼代課鐘點費	22,496		
	C10013 107年度國教輔導團經費	2,496		
	C10015 代收代付款差額預付	708,000		
	C10016 校舍工程興建預付款	18,539		
	C10017 107年度幼兒園廚工預付款	27,930		
	C30001 預付食米款		11,882,563	
	應付代收款	3,021		
	L1ZA01 教師自費請假收回款	197,868		
	L1ZB01 中低收入原住民等學生午餐經費	17,922		
	L1ZZ01 代收代辦補助	134,977		
	L2ZZ10 公保費	700,412		
	L2ZZ20 健保費	83,060		
	L2ZZ30 勞保費	373,742		
	L2ZZ50 退撫基金	27,254		
	L2ZZ60 勞工退休金	136,449		
	L2ZZ70 所得稅	27,223		
	L2ZZ80 平安保險費	100		
	L2ZZ90 家長會費	51,873		
	L2ZZZB 電腦維修管理費	31,798		
	L2ZZZC 紅十字會捐贈款			

高雄市大寮區永芳國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZD	富邦慈善基金助學款	4,933		
L2ZZZF	仁愛基金	636,042		
L2ZZZH	資源回收金	15,522		
L2ZZZI	客語教育鐘點補助	19,055		
L2ZZZJ	其他代收代辦費	28,904		
L2ZZZK	幼稚園經費	221,002		
L2ZZZL	二代健保補充保費-自付額	846		
L2ZZZM	捐贈經費-學生午餐及早餐款	160,898		
L2ZZZO	貧困學生午餐補助款	355,480		
L2ZZZP	校舍修繕及教學設備款	36,329		
L2ZZZQ	舞龍舞獅款	56,536		
L2ZZZR	射箭補助經費	113,964		
L2ZZZS	各項體育活動補助經費	1,850		
L2ZZZT	獎學金	9,000		
L2ZZZU	特教助理鐘點費	55,470		
L2ZZZV	暫收款	29,100		
L2ZZZY	經常門指定用途捐贈款	30,565		
L2ZZZZ	校外教學款	884,500		
L3ZZI0	午餐經費	2,494,955		
L5ZZI2	廚工退休準備金	2,543,589		
L5ZZI4	教育儲蓄專戶	370,184		
L6ZZ01	進用身心障礙人士經費	670,604		
L6ZZ02	補救教學課後扶助經費	9,072		
L6ZZ04	導護志工誤餐費	7,680		
L6ZZ05	游泳教學與自救	109,440		
L6ZZ07	幼兒園廚工經費	50		
L6ZZ08	國教輔導團兼任輔導員代課鐘點費	23,206		
L7ZZ03	課後照顧補助經費	27,221		
L7ZZ04	身心障礙學生經費	389,115		
L7ZZ05	特教教師經費	167,587		
L7ZZ06	無力繳交代收代辦費	34,110		
L7ZZ07	原住民族語開課經費	700		
L7ZZ08	幼兒園保育員薪資	204,338		
L7ZZ09	心理師薪資款	26,505		
L7ZZI0	部補助合理員編經費	358,512		
	存入保證金		316,743	
R1ZZ01	樂獅英語租借場地保證金(106.12.31)	1,000		
R3ZA02	中華經典研究學會教室場地租借保證金(105.12.31)(上期結轉)	700		
R3ZA03	105年度拷潭內坑交通車履約保證金(106.02.28)(上期結轉)	44,232		
R3ZA05	105學年度上學期學生簿本及美勞材料履約保證金(106.07.30)(上期結轉)	102,200		
R3ZA09	游泳教學委外服務履約保證金	11,765		

高雄市大寮區永芳國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107年2月28日

單位：新臺幣元

日 期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R4ZA01 校園改善排水工程保固保證金-溢春營造有限公司(107.12.31)(上期結轉)	12,750		
	R4ZA06 104年度改善及充實教學環境設備-廚房鋼構防水隔熱工程保固保證金(111.1.2.	88,206		
	R4ZA07 畢業紀念冊及證件照採購案履約保證金	12,138		
	R4ZA08 高雄市董軍聯合露營活動工作服及帽子採購案履約保證金	35,883		
	R4ZA09 永芳國小後門整修工程	3,869		
	R4ZA10 樂獅英語小巨蛋租借保證金	1,000		
	R4ZA11 高雄市橄欖枝租借保證金	3,000		

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-11

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 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	
國民教育計畫		本月數				18,641,086	20,281,000	-1,639,914	-8.09
		累計數				33,151,172	43,641,000	-10,489,828	-24.04
一般行政管理計畫		本月數				3,092,421	3,664,000	-571,579	-15.60
		累計數				6,343,338	9,483,000	-3,139,662	-33.11
建築及設備計畫		本月數				0	354,000	-354,000	-100.00
		累計數				0	708,000	-708,000	-100.00
合 計		本月數				21,733,507	24,299,000	-2,565,493	-10.56
		累計數				39,494,510	53,832,000	-14,337,490	-26.63

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 2 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			
資產	757,390,387	52,354,533	575,000		20,335		529,550	705,060,969	
非理財目的之長期投資									
土地	627,170,994							627,170,994	
土地改良物	4,459,010	3,691,104					1,826	766,080	
房屋及建築	97,185,504	30,541,076					292,422	66,352,006	
機械及設備	13,121,562	8,621,028	575,000			撥入本校投影機合 計575,000元	103,016	4,972,518	
交通及運輸設備	1,946,339	1,346,137					22,048	578,154	
雜項設備	13,466,978	8,155,188					110,238	5,201,552	
購建中固定資產									
軟體	40,000				20,335	電腦軟體減帳所致		19,665	
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

固定項目增減情形表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	757,390,387	575,000	20,335	757,945,052		554,665
非理財目的之長期投資						
土地	627,170,994			627,170,994		
土地改良物	4,459,010			4,459,010		
房屋及建築	97,185,504			97,185,504		
機械及設備	13,121,562	575,000		13,696,562	撥入本校投影機合 計575,000元	575,000
交通及運輸設備	1,946,339			1,946,339		
雜項設備	13,466,978			13,466,978		
購建中固定資產						
軟體	40,000		20,335	19,665	電腦軟體減帳所致	-20,335
權利						
遞耗資產						
其他						
長期債務						

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-14

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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		49,396,000			49,396,000	708,000						-708,000	-100	
房屋及建築		49,396,000			49,396,000	708,000						-708,000	-100	校舍改建由教育局負責辦理
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		250,000			250,000									
交通及運輸設備		250,000			250,000									
購建中固定資產														
雜項設備		186,000			186,000									
雜項設備		186,000			186,000									
購建中固定資產														
總計		49,832,000			49,832,000	708,000						-708,000	-100	