

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 5 月 份

主辦會計人員 

基金主持人 

# 高雄市大寮區永芳國民小學

## 目次

中華民國 107 年5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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第13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26頁
財產分類量值統計月報表	第27頁至第27頁
財產增減月報表	第28頁至第28頁
電腦軟體增減結存表	第29頁至第29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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	203,967,000	12,758,034	12,756,000	2,034	0.02	91,242,260	90,656,000	586,260	0.65
財產收入	45	200,000		15,000	-15,000	-100.00	50,930	95,000	-44,070	-46.39
租金收入	452	200,000		15,000	-15,000	-100.00	50,930	95,000	-44,070	-46.39
政府撥入收入	46	202,901,000	12,691,000	12,691,000			90,539,000	90,128,000	411,000	0.46
公庫撥款收入	462	158,444,000	12,691,000	12,691,000			90,539,000	90,128,000	411,000	0.46
政府其他撥入收入	46Y	44,457,000								
教學收入	4S	365,000					81,900	182,000	-100,100	-55.00
學雜費收入	4S1	365,000					81,900	182,000	-100,100	-55.00
其他收入	4Y	501,000	67,034	50,000	17,034	34.07	570,430	251,000	319,430	127.26
雜項收入	4YY	501,000	67,034	50,000	17,034	34.07	570,430	251,000	319,430	127.26
基金用途	5	203,967,000	10,687,301	12,756,000	-2,068,699	-16.22	72,010,993	90,656,000	-18,645,007	-20.57
國民教育計畫	53	124,023,000	8,657,756	8,933,000	-275,244	-3.08	58,977,967	70,634,000	-11,656,033	-16.50
國民小學教育	532	124,023,000	8,657,756	8,933,000	-275,244	-3.08	58,977,967	70,634,000	-11,656,033	-16.50
一般行政管理計畫	5L	30,112,000	2,029,545	2,445,000	-415,455	-16.99	13,033,026	16,867,000	-3,833,974	-22.73
行政管理及推展	5L1	30,112,000	2,029,545	2,445,000	-415,455	-16.99	13,033,026	16,867,000	-3,833,974	-22.73
建築及設備計畫	5M	49,832,000		1,378,000	-1,378,000	-100.00		3,155,000	-3,155,000	-100.00
營建及修建工程	5M2	49,396,000		1,303,000	-1,303,000	-100.00		2,719,000	-2,719,000	-100.00
交通及運輸設備	5M3	250,000						250,000	-250,000	-100.00
其他設備	5M4	186,000		75,000	-75,000	-100.00		186,000	-186,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6		2,070,733		2,070,733		19,231,267		19,231,267	
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					20,256,942	1,433,000	18,823,942	1,313.60

註：

# 高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 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
2. 市庫撥款收入較預計增加係教育局補足以前年度月退休金預估不足
3. 學雜費收入係部分補助款項尚未收齊所致

### 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賸餘款所致
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賸餘款所致
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	36,446,520	100.00	負債	2	16,189,578	44.42
流動資產	11	36,371,520	99.79	流動負債	21	15,909,260	43.65
現金	111	31,837,679	87.35	應付款項	212	15,909,260	43.65
銀行存款	1112	31,777,679	87.19	應付代收款	2123	15,909,260	43.65
財政局市庫	1112-1	19,257,281	52.84	其他負債	22	280,318	0.77
保管金	1112-2	5,005,861	13.73	什項負債	221	280,318	0.77
午餐專戶	1112-3	4,641,240	12.73	存入保證金	2211	280,318	0.77
教育儲蓄戶	1112-4	325,919	0.89	應付退休及離職金	2213	0	0.00
其他專戶	1112-5	2,547,378	6.99	基金餘額	3	20,256,942	55.58
零用及週轉金	1113	60,000	0.16	基金餘額	31	20,256,942	55.58
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	311	20,256,942	55.58
應收帳款	1133	0	0.00	累積餘額	3111	1,025,675	2.81
預付款項	115	4,533,841	12.44	本期賸餘	3112	19,231,267	52.77
預付費用	1154	4,533,841	12.44	合計：		36,446,520	
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		
準備金	124	0	0.00				
退休及離職準備金	1241	0	0.00				
其他資產	13	75,000	0.21				
什項資產	131	75,000	0.21				
暫付及待結轉帳項	1315	75,000	0.21				
合計：		36,446,520					

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	149,924,000	70,504,720	-79,419,280	-52.97
11 正式員額薪資	82,642,000	43,425,505	-39,216,495	-47.45
113 職員薪金	81,127,000	42,854,215	-38,272,785	-47.18
114 工員工資	1,515,000	571,290	-943,710	-62.29
12 聘僱及兼職人員薪資	5,174,000	1,161,614	-4,012,386	-77.55
124 兼職人員酬金	5,174,000	1,161,614	-4,012,386	-77.55
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	11,357,586	-10,639,414	-48.37
151 考績獎金	10,090,000	373,283	-9,716,717	-96.30
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	10,861,535	-15,595,465	-58.95
161 職員退休及離職金	26,161,000	10,846,960	-15,314,040	-58.54
162 工員退休及離職金	296,000	14,575	-281,425	-95.08
18 福利費	12,698,000	3,698,480	-8,999,520	-70.87
181 分擔員工保險費	9,410,000	2,608,305	-6,801,695	-72.28
183 傷病醫藥費	52,000		-52,000	-100.00
18Y 其他福利費	3,236,000	1,090,175	-2,145,825	-66.31
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	1,231,018	-1,578,982	-56.19
21 水電費	870,000	276,204	-593,796	-68.25
212 工作場所電費	744,000	242,258	-501,742	-67.44
214 工作場所水費	126,000	33,946	-92,054	-73.06
22 郵電費	90,000	15,874	-74,126	-82.36
221 郵費	30,000	4,600	-25,400	-84.67

# 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	%
222 電話費	60,000	11,274	-48,726	-81.21
23 旅運費	59,000	41,200	-17,800	-30.17
231 國內旅費	20,000		-20,000	-100.00
23Y 其他旅運費	39,000	41,200	2,200	5.64
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	23,576	-96,424	-80.35
241 印刷及裝訂費	120,000	23,576	-96,424	-80.35
25 修理保養及保固費	559,000	373,850	-185,150	-33.12
252 一般房屋修護費	244,000	185,277	-58,723	-24.07
255 機械及設備修護費	275,000	136,169	-138,831	-50.48
257 什項設備修護費	40,000	52,404	12,404	31.01
26 保險費	23,000	6,622	-16,378	-71.21
261 一般房屋保險費	16,000		-16,000	-100.00
26Y 其他保險費	7,000	6,622	-378	-5.40
27 一般服務費	592,000	182,104	-409,896	-69.24
279 外包費	591,000	182,104	-408,896	-69.19
27D 計時與計件人員酬金	1,000		-1,000	-100.00
28 專業服務費	429,000	293,786	-135,214	-31.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	423,000	278,846	-144,154	-34.08
286 委託調查研究費		1,500	1,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	9,500	3,500	58.33
28Y 其他		3,940	3,940	
29 公共關係費	68,000	17,802	-50,198	-73.82
291 公共關係費	68,000	17,802	-50,198	-73.82
3 材料及用品費	560,000	137,071	-422,929	-75.52
31 使用材料費	5,000	200	-4,800	-96.00
313 油脂	5,000	200	-4,800	-96.00



# 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	%
32 用品消耗	555,000	136,871	-418,129	-75.34
321 辦公(事務)用品	352,000	112,914	-239,086	-67.92
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	8,500	-91,500	-91.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	3,795	-7,205	-65.50
32Y 其他	92,000	11,662	-80,338	-87.32
4 租金、償債與利息	696,000	129,712	-566,288	-81.36
44 交通及運輸設備租金	696,000	129,712	-566,288	-81.36
442 車租	696,000	129,712	-566,288	-81.36
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	5,272	-75,728	-93.49
71 會費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000	2,000		0.00
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	3,272	-56,728	-94.55
751 技能競賽	60,000	3,272	-56,728	-94.55
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	72,010,993	-131,956,007	-64.69

# 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	19,257,281	19,257,281	
	保管金	5,005,861	5,005,861	
	午餐專戶	4,641,240	4,641,240	
	教育儲蓄戶	325,919	325,919	
	其他專戶	2,547,378	2,547,378	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	156,000	156,000	
	C10001 普通班導師費補助款	23,052	23,052	
	C10003 專任輔導教師補助款	36,000	36,000	
	C10004 106年特教班導師費4名補助款(106.12.31)	5,200	5,200	
	C10005 輔導教師補助款	8,000	8,000	
	C10006 幼兒園1班2名導師費補助款	247,380	247,380	
	C10008 106年份保育員教師補助款(內含教保費900元)(106.12.31)	17,054	17,054	
	C10009 106年6月份幼兒園廚工薪資(106.12.31)	49,738	49,738	
	C10010 學生活動費先行預付款	755,848	755,848	
	C10012 107年度課稅配套措施教師兼代課鐘點費	143,773	143,773	
	C10013 107年度國教輔導團經費	278,573	278,573	
	C10014 107年度合理員編經費	2,496	2,496	
	C10015 代收代付款差額預付	2,719,000	2,719,000	
	C10016 校舍工程興建預付款	18,539	18,539	
	C10017 107年度幼兒園廚工預付款	73,188	73,188	
	C30001 預付食米款	75,000	75,000	
	暫付及待結轉帳項			
	應付代收款			
	L1ZA01 教師自費請假收回款	11,979	11,979	
	L1ZB01 中低收入原住民等學生午餐經費	106,917	106,917	
	L1ZZ01 代收代辦補助	15,520	15,520	
	L2ZZ10 公保費	127,816	127,816	
	L2ZZ20 健保費	725,964	725,964	
	L2ZZ30 勞保費	99,372	99,372	
	L2ZZ50 退撫基金	354,166	354,166	
	L2ZZ60 勞工退休金	81,108	81,108	
		75,000	75,000	
		15,909,260	15,909,260	

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZ70	所得稅	154,793		
L2ZZ80	平安保險費	28,357		
L2ZZ90	家長會費	106,700		
L2ZZAA	證照及畢業冊	108,630		
L2ZZZA	教科書款	382,463		
L2ZZZB	電腦維修管理費	51,873		
L2ZZZC	紅十字會捐贈款	31,798		
L2ZZZD	富邦慈善基金助學款	5,139		
L2ZZZE	特教助理員經費	133,756		
L2ZZZF	仁愛基金	614,808		
L2ZZZH	資源回收金	3,678		
L2ZZZI	客語教育鐘點補助	19,055		
L2ZZZJ	其他代收代辦費	83,584		
L2ZZZK	幼稚園經費	325,405		
L2ZZZL	二代健保補充保費-自付額	605		
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	17,640		
L2ZZZP	校舍修繕及教學設備款	36,329		
L2ZZZQ	舞龍舞獅款	56,336		
L2ZZZR	射箭補助經費	62,014		
L2ZZZS	各項體育活動補助經費	1,850		
L2ZZZT	獎學金	109,000		
L2ZZZU	特教助理鐘點費	55,470		
L2ZZZV	暫收款	29,100		
L2ZZZX	簿本費	735,028		
L2ZZZY	經常門指定用途捐贈款	38,746		
L2ZZZZ	校外教學款	164,500		
L3ZZ10	午餐經費	4,713,468		
L5ZZ12	廚工退休準備金	2,547,378		
L5ZZ14	教育儲蓄專戶	325,919		
L67503	游泳教學實施計畫	8,640		
L6ZZ01	進用身心障礙人士經費	509,828		
L6ZZ02	補救教學課後扶助經費	59,143		
L6ZZ03	學生活動費	89,355		
L6ZZ04	導護志工誤餐費	22,080		
L6ZZ05	游泳教學與自救	109,440		
L6ZZ06	學生齶齒防治經費	26,000		
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	118,608		
L6ZZ30	課稅配套導師費	312,000		
L77302	國小專任輔導教師人事費	507,800		
L7ZZ01	教育優先區L87308	11,840		
L7ZZ02	幼兒園經費	257,500		
L7ZZ03	課後照顧補助經費	27,221		
L7ZZ04	身心障礙學生經費	214,121		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L7ZZ05	特教教師經費	112,259		
L7ZZ06	無力繳交代收代辦費	131,656		
L7ZZ07	原住民族語開課經費	700		
L7ZZ08	幼兒園保育員薪資	170,263		
L7ZZ09	心理師薪資款	26,170		
L7ZZ10	部補助合理員編經費	358,512		
L87207	12年國教精進教學品質計畫-社群	32,000		
L87211	107年度大寮國際學園啟航整體計畫	38,772		
L87805	107年度在職教師資訊應用培訓研習經費	4,800		
L87905	防災教育演練-防災校園建置	133,340		
	存入保證金	1,000	280,318	
R1ZZ01	樂獅英語租借場地保證金(106.12.31)	700		
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)	44,232		
R3ZA03	105年度擲潭內坑交通車履約保證金(106.02.28)(上期結轉)	61,200		
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)	12,750		
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)	88,206		
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(111.12.	12,138		
R4ZA07	畢業紀念冊及證件照採購案履約保證金	35,883		
R4ZA08	高雄市童軍聯合露營活動工作服及帽子採購案履約保證金	3,869		
R4ZA09	永芳國小後門整修工程	2,500		
R4ZA10	樂獅英語小巨蛋租借保證金	7,440		
R4ZA12	107年度校園廣播設備採購案保固保證金龍107.5.3-110.5.3)	10,400		
R4ZA13	107年度音樂教學設備採購案履約保證金			

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 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				8,657,756	8,933,000	-275,244	-3.08
		累計數				58,977,967	70,634,000	-11,656,033	-16.50
一般行政管理計畫		本月數				2,029,545	2,445,000	-415,455	-16.99
		累計數				13,033,026	16,867,000	-3,833,974	-22.73
建築及設備計畫		本月數				0	1,378,000	-1,378,000	-100.00
		累計數				0	3,155,000	-3,155,000	-100.00
合 計		本月數				10,687,301	12,756,000	-2,068,699	-16.22
		累計數				72,010,993	90,656,000	-18,645,007	-20.57

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 5 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	615,000		185,840		1,223,192	704,241,822	
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					4,565	763,341	
房屋及建築	97,185,504	30,541,076					731,055	65,913,373	
機械及設備	13,121,562	8,621,028	575,000				268,988	4,806,546	
交通及運輸設備	1,946,339	1,346,137			130,000		-53,213	523,415	
雜項設備	13,466,978	8,155,188					271,797	5,039,993	
購建中固定資產									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 5 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		
軟體	40,000		40,000		55,840		24,160	
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務						增加數40,000元(補發電腦軟體增加40,000元)減少數55840元(減列電腦軟體20,335元、轉列物品19,665元、購入至107年2月28日補提攤銷12,540元、107年1月至5月3,300元)		

註：

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 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		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	2,719,000						-2,719,000	-100	
房屋及建築		49,396,000			49,396,000	2,719,000						-2,719,000	-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	250,000						-250,000	-100	
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000						-250,000	-100	廣播系統尚未辦理結算
購建中固定資產														
雜項設備		186,000			186,000	186,000						-186,000	-100	
雜項設備		186,000			186,000	186,000						-186,000	-100	圖書由局統一採購及樂器尚未 辦理完成採購程序
購建中固定資產														
總計		49,832,000			49,832,000	3,155,000						-3,155,000	-100	