

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 7 月份

主辦會計人員

會計主任 傅俊欽

基金主持人

永芳國民小學 校長 鄭志忠

道  
2017  
7/1

# 高雄市大寮區永芳國民小學

## 目次

中華民國 107 年1月 1 日起至 107年 7 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13頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第14頁至第15頁
銀行存款差額解釋表	第16頁至第16頁
對帳單	第17頁至第26頁
財產增減結存表	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 7 月份

單位：新臺幣元

項 目 名稱		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	%
編 號										
基金來源	4	203,967,000	18,162,000	18,177,000	-15,000	-0.08	124,437,604	123,757,000	680,604	0.55
財產收入	45	200,000		15,000	-15,000	-100.00	53,640	125,000	-71,360	-57.09
租金收入	452	200,000		15,000	-15,000	-100.00	53,640	125,000	-71,360	-57.09
政府撥入收入	46	202,901,000	18,162,000	18,162,000			123,560,000	123,149,000	411,000	0.33
公庫撥款收入	462	158,444,000	13,596,000	13,596,000			117,145,000	116,734,000	411,000	0.35
政府其他撥入收入	46Y	44,457,000	4,566,000	4,566,000			6,415,000	6,415,000		
教學收入	4S	365,000					189,000	182,000	7,000	3.85
學雜費收入	4S1	365,000					189,000	182,000	7,000	3.85
其他收入	4Y	501,000					634,964	301,000	333,964	110.95
雜項收入	4YY	501,000					634,964	301,000	333,964	110.95
基金用途	5	203,967,000	11,341,236	18,177,000	-6,835,764	-37.61	93,961,448	123,757,000	-29,795,552	-24.08
國民教育計畫	53	124,023,000	8,354,282	11,158,000	-2,803,718	-25.13	75,639,292	90,202,000	-14,562,708	-16.14
國民小學教育	532	124,023,000	8,354,282	11,158,000	-2,803,718	-25.13	75,639,292	90,202,000	-14,562,708	-16.14
一般行政管理計畫	5L	30,112,000	2,986,954	2,453,000	533,954	21.77	18,074,156	21,765,000	-3,690,844	-16.96
行政管理及推展	5L1	30,112,000	2,986,954	2,453,000	533,954	21.77	18,074,156	21,765,000	-3,690,844	-16.96
建築及設備計畫	5M	49,832,000		4,566,000	-4,566,000	-100.00	248,000	11,790,000	-11,542,000	-97.90
營建及修建工程	5M2	49,396,000		4,566,000	-4,566,000	-100.00		11,354,000	-11,354,000	-100.00
交通及運輸設備	5M3	250,000					248,000	250,000	-2,000	-0.80
其他設備	5M4	186,000						186,000	-186,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6		6,820,764		6,820,764		30,476,156		30,476,156	
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					31,501,831	1,433,000	30,068,831	2,098.31

註：

708

高雄市教育發展基金—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 7 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. 雜項收入係課後照顧班及課後社團超收所致

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
4. 交通及運輸設備較預計減少係廣播系統結餘款
5. 其他設備較預計減少係圖書由局統一採購及樂器尚未辦理完成採購程序所致

資產  
流動  
現金  
銀

註

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國107年7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	43,458,858	100.00	負 債	2	11,957,027	27.51
流動資產	11	43,383,858	99.83	流動負債	21	11,694,992	26.91
現金	111	30,117,048	69.30	應付款項	212	11,694,992	26.91
銀行存款	1112	30,057,048	69.16	應付代收款	2123	11,694,992	26.91
財政局市庫	1112-1	21,800,979	50.16	其他負債	22	262,035	0.60
保管金	1112-2	3,225,615	7.42	什項負債	221	262,035	0.60
午餐專戶	1112-3	2,154,281	4.96	存入保證金	2211	262,035	0.60
教育儲蓄戶	1112-4	326,009	0.75	應付退休及離職金	2213	0	0.00
其他專戶	1112-5	2,550,164	5.87	基金餘額	3	31,501,831	72.49
零用及週轉金	1113	60,000	0.14	基金餘額	31	31,501,831	72.49
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	311	31,501,831	72.49
應收帳款	1133	0	0.00	累積餘額	3111	1,025,675	2.36
預付款項	115	13,266,810	30.53	本期賸餘	3112	30,476,156	70.13
預付費用	1154	13,266,810	30.53	合計：		43,458,858	
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	0	0.00				

註：

# 高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

## 平衡表

中華民國107年7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	0.17				
什項資產	131	75,000	0.17				
暫付及待結轉帳項	1315	75,000	0.17				
合計：		43,458,858					

註：

1	用
11	
113	
114	
12	
124	
13	
131	
15	
15	
15	
16	
1	
18	
2	



# 高雄市教育發展基金—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7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	91,207,740	-58,716,260	-39.16
11 正式員額薪資	82,642,000	57,350,974	-25,291,026	-30.60
113 職員薪金	81,127,000	56,588,314	-24,538,686	-30.25
114 工員工資	1,515,000	762,660	-752,340	-49.66
12 聘僱及兼職人員薪資	5,174,000	1,385,105	-3,788,895	-73.23
124 兼職人員酬金	5,174,000	1,385,105	-3,788,895	-73.23
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	15,868,670	-10,588,330	-40.02
161 職員退休及離職金	26,161,000	15,848,825	-10,312,175	-39.42
162 工員退休及離職金	296,000	19,845	-276,155	-93.30
18 福利費	12,698,000	5,245,405	-7,452,595	-58.69
181 分擔員工保險費	9,410,000	3,906,705	-5,503,295	-58.48
183 傷病醫藥費	52,000		-52,000	-100.00
18Y 其他福利費	3,236,000	1,338,700	-1,897,300	-58.63
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	2,048,949	-761,051	-27.08
21 水電費	870,000	456,540	-413,460	-47.52
212 工作場所電費	744,000	404,973	-339,027	-45.57
214 工作場所水費	126,000	51,567	-74,433	-59.07
22 郵電費	90,000	33,997	-56,003	-62.23
221 郵費	30,000	16,637	-13,363	-44.54

# 高雄市教育發展基金—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7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	17,360	-42,640	-71.07
23 旅運費	59,000	48,400	-10,600	-17.97
231 國內旅費	20,000		-20,000	-100.00
23Y 其他旅運費	39,000	48,400	9,400	24.10
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	38,349	-81,651	-68.04
241 印刷及裝訂費	120,000	38,349	-81,651	-68.04
25 修理保養及保固費	559,000	477,812	-81,188	-14.52
252 一般房屋修護費	244,000	274,649	30,649	12.56
255 機械及設備修護費	275,000	139,342	-135,658	-49.33
257 什項設備修護費	40,000	63,821	23,821	59.55
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	270,126	-321,874	-54.37
279 外包費	591,000	270,126	-320,874	-54.29
27D 計時與計件人員酬金	1,000		-1,000	-100.00
28 專業服務費	429,000	686,519	257,519	60.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	423,000	664,079	241,079	56.99
286 委託調查研究費		3,000	3,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	15,500	9,500	158.33
28Y 其他		3,940	3,940	
29 公共關係費	68,000	30,584	-37,416	-55.02
291 公共關係費	68,000	30,584	-37,416	-55.02
3 材料及用品費	560,000	203,373	-356,627	-63.68
31 使用材料費	5,000	642	-4,358	-87.16
313 油脂	5,000	642	-4,358	-87.16

32  
321  
323  
328  
32Y  
4  
44  
442  
5  
51  
51  
51  
7  
71  
7  
74  
7  
9



# 高雄市教育發展基金—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7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	202,731	-352,269	-63.47
321 辦公(事務)用品	352,000	175,624	-176,376	-50.11
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	11,650	-88,350	-88.35
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	241,414	-454,586	-65.31
44 交通及運輸設備租金	696,000	241,414	-454,586	-65.31
442 車租	696,000	241,414	-454,586	-65.31
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	49,832,000	248,000	-49,584,000	-99.50
51 購置固定資產	49,832,000	248,000	-49,584,000	-99.50
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	248,000	-2,000	-0.80
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	6,700	-57,300	-89.53
91 其他支出	64,000	6,700	-57,300	-89.53
91Y 其他	64,000	6,700	-57,300	-89.53
合 計	203,967,000	93,961,448	-110,005,552	-53.93

臺幣元

.07

97

00

10

04

04

2

6

3

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7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	21,800,979	21,800,979	
	保管金	3,225,615	3,225,615	
	午餐專戶	2,154,281	2,154,281	
	教育儲蓄戶	326,009	326,009	
	其他專戶	2,550,164	2,550,164	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	52,000	13,266,810	
	C10001 普通班導師費補助款	50,422		
	C10003 專任輔導教師補助款	5,000		
	C10004 106年特教班導師費4名補助款(106.12.31)	10,400		
	C10005 輔導教師補助款	12,000		
	C10006 幼兒園1班2名導師費補助款	41,230		
	C10008 106年份保育員教師補助款(內含教保費900元)(106.12.31)	50,026		
	C10010 學生活動費先行預付款	1,247,304		
	C10012 107年度課稅配套措施教師兼代課鐘點費	207,129		
	C10013 107年度國教輔導團經費	214,487		
	C10014 107年度合理員編經費	3,516		
	C10015 代收代付款差額預付	11,354,000		
	C10016 校舍工程興建預付款	19,296		
	C10017 107年度幼兒園廚工預付款	75,000	75,000	
	暫付及待結轉帳項			
	應付代收款	533	11,694,992	
	L1ZA01 教師自費請假收回款	124,777		
	L1ZB01 中低收入原住民等學生午餐經費	8,114		
	L1ZZ01 代收代辦補助	126,714		
	L2ZZ10 公保費	704,005		
	L2ZZ20 健保費	93,185		
	L2ZZ30 勞保費	8,000		
	L2ZZ45 友善校園	10,026		
	L2ZZ50 退撫基金	426,507		
	L2ZZ60 勞工退休金	160,254		
	L2ZZ70 所得稅	28,357		
	L2ZZ80 平安保險費			

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7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZ90	家長會費	100		
L2ZZ9B	電腦維修管理費	51,873		
L2ZZ9C	紅十字會捐贈款	31,798		
L2ZZ9D	富邦慈善基金助學款	5,739		
L2ZZ9E	特教助理員經費	49,463		
L2ZZ9F	仁愛基金	632,508		
L2ZZ9H	資源回收金	14,102		
L2ZZ9I	客語教育鐘點補助	23,235		
L2ZZ9J	其他代收代辦費	60,024		
L2ZZ9K	幼稚園經費	259,573		
L2ZZ9L	二代健保補充保費-自付額	1,811		
L2ZZ9M	捐贈經費-學生午餐及早餐款	160,898		
L2ZZ9O	貧困學生午餐補助款	17,640		
L2ZZ9P	校舍修繕及教學設備款	36,329		
L2ZZ9Q	舞龍舞獅款	48,336		
L2ZZ9R	射箭補助經費	57,382		
L2ZZ9S	各項體育活動補助經費	1,850		
L2ZZ9T	獎學金	18,000		
L2ZZ9V	暫收款	29,100		
L2ZZ9X	簿本費	1,020		
L2ZZ9Y	經專門指定用途捐贈款	38,226		
L2ZZ9Z	校外教學款	2,500		
L3ZZ10	午餐經費	2,153,321		
L5ZZ12	廚工退休準備金	2,550,164		
L5ZZ14	教育儲蓄專戶	326,009		
L67503	游泳教學實施計畫	8,640		
L6ZZ01	進用身心障礙人士經費	402,644		
L6ZZ02	補救教學課後扶助經費	29,119		
L6ZZ04	導護志工誤餐費	4,320		
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	104,000		
L77302	國小專任輔導教師人事費	425,324		
L7ZZ01	教育優先區L87308	1,240		
L7ZZ02	幼兒園經費	19,700		
L7ZZ03	課後照顧補助經費	199,341		
L7ZZ04	身心障礙學生經費	25,639		
L7ZZ06	無力繳交代代收代辦費	34,110		
L7ZZ07	原住民族語開課經費	700		
L7ZZ08	幼兒園保育員薪資	143,584		
L7ZZ10	部補助合理員編經費	1,228,865		
L87207	12年國教精進教學品質計畫-社群	8,000		
L87211	107年度大寮國際學園啟航整體計畫	36,772		

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7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L87702	部補助代收代付：107年度身心障礙	374,083		
	學生暑期照顧專班L87702			
L87905	防災教育演練-防災校園建置	133,340		
	存入保證金		262,035	
R1ZZ01	樂獅英語租借場地保證金(106.12.31)	1,000		
R3ZA03	105年度拷潭內坑交通車履約保證	44,232		
	金(106.02.28)(上期結轉)上期結轉)			
R3ZA05	105學年度上學期學生簿本及美勞	26,000		
	材料履約保證金(106.07.30)(上期結轉)			
R4ZA01	校園改善排水工程保固保證金-溢春	12,750		
	營造有限公司(107.12.31)(上期結轉)			
R4ZA06	104年度改善及充實教學環境設	88,206		
	備-廚房鋼構防水隔熱工程保固保證			
	金(111.12.			
R4ZA07	畢業紀念冊及證件照採購案履約保	12,138		
	證金			
R4ZA09	永芳國小後門整修工程	3,869		
R4ZA12	107年度校園廣播設備採購案保固	7,440		
	保證金龍107.5.3-110.5.3)			
R4ZA13	107年度音樂教學設備採購案履約	10,400		
	保證金			
RAZZ02	樂獅英語場地租借保證金	3,200		
RAZZ03	四年級游泳教學委外招標案履約保	12,800		
	證金			
RAZZ04	空白簿本，聯絡簿及美勞材料採購	40,000		
	案履約保證金			

業務
國民教育計
一般行政
建築及設

高雄市教育發展基金—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 7 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				8,354,282	11,158,000	-2,803,718	-25.13
		累計數				75,639,292	90,202,000	-14,562,708	-16.14
一般行政管理計畫		本月數				2,986,954	2,453,000	533,954	21.77
		累計數				18,074,156	21,765,000	-3,690,844	-16.96
建築及設備計畫		本月數				0	4,566,000	-4,566,000	-100.00
		累計數				248,000	11,790,000	-11,542,000	-97.90
合 計		本月數				11,341,236	18,177,000	-6,835,764	-37.61
		累計數				93,961,448	123,757,000	-29,795,552	-24.08

708-10

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學  
 資本資產及長期負債增減情形表  
 中華民國 107 年 7 月份

708

單位：新臺幣

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	項 目	
			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	907,000		187,160		1,763,804	703,991,8		
非理財目的之長期投資										
土地	627,170,994							627,170,9		
土地改良物	4,459,010	3,691,104					6,391	761,5		
房屋及建築	97,185,504	30,541,076					1,023,477	65,620,9		
機械及設備	13,121,562	8,621,028	575,000	(3)			379,636	4,695,8		
交通及運輸設備	1,946,339	1,346,137	248,000	(1)	130,000	(5)	-26,609	744,8	利	
雜項設備	13,466,978	8,155,188	44,000	(4)			380,909	4,974,88	他	
購建中固定資產									期債務	

註：



