

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 8 月份

主辦會計人員

會計主任 傅俊欽

基金主持人

高雄市大寮區永芳國民小學 校長 鄭麗慧

高雄市大寮區永芳國民小學

目次

中華民國 107 年8月 1 日起至 107年 8 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30頁
電腦軟體增減結存表	第31頁至第31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 8 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	16,872,000	16,887,000	-15,000	-0.09	141,309,604	140,644,000	665,604	0.47
財產收入	45	200,000		15,000	-15,000	-100.00	53,640	140,000	-86,360	-61.69
租金收入	452	200,000		15,000	-15,000	-100.00	53,640	140,000	-86,360	-61.69
政府撥入收入	46	202,901,000	16,872,000	16,872,000			140,432,000	140,021,000	411,000	0.29
公庫撥款收入	462	158,444,000	12,034,000	12,034,000			129,179,000	128,768,000	411,000	0.32
政府其他撥入收入	46Y	44,457,000	4,838,000	4,838,000			11,253,000	11,253,000		
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	10,570,328	16,887,000	-6,316,672	-37.41	104,531,776	140,644,000	-36,112,224	-25.68
國民教育計畫	53	124,023,000	8,976,376	9,602,000	-625,624	-6.52	84,615,668	99,804,000	-15,188,332	-15.22
國民小學教育	532	124,023,000	8,976,376	9,602,000	-625,624	-6.52	84,615,668	99,804,000	-15,188,332	-15.22
一般行政管理計畫	5L	30,112,000	1,489,952	2,447,000	-957,048	-39.11	19,564,108	24,212,000	-4,647,892	-19.20
行政管理及推展	5L1	30,112,000	1,489,952	2,447,000	-957,048	-39.11	19,564,108	24,212,000	-4,647,892	-19.20
建築及設備計畫	5M	49,832,000	104,000	4,838,000	-4,734,000	-97.85	352,000	16,628,000	-16,276,000	-97.88
營建及修建工程	5M2	49,396,000		4,838,000	-4,838,000	-100.00		16,192,000	-16,192,000	-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	104,000		104,000		104,000	186,000	-82,000	-44.09
本期賸餘(短絀一)	6		6,301,672		6,301,672		36,777,828		36,777,828	
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					37,803,503	1,433,000	36,370,503	2,538.07

註：

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 8 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
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尚未辦理完成採購程序所致

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8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	48,265,280	100.00	負債	2	10,461,777	21.68
流動資產	11	48,190,280	99.84	流動負債	21	10,215,080	21.16
現金	111	30,763,206	63.74	應付款項	212	10,215,080	21.16
銀行存款	1112	30,703,206	63.61	應付代收款	2123	10,215,080	21.16
財政局市庫	1112-1	22,596,417	46.82	其他負債	22	246,697	0.51
保管金	1112-2	3,125,290	6.48	什項負債	221	246,697	0.51
午餐專戶	1112-3	2,104,063	4.36	存入保證金	2211	246,697	0.51
教育儲蓄戶	1112-4	326,009	0.68	應付退休及離職金	2213	0	0.00
其他專戶	1112-5	2,551,427	5.29	基金餘額	3	37,803,503	78.32
零用及週轉金	1113	60,000	0.12	基金餘額	31	37,803,503	78.32
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	311	37,803,503	78.32
應收帳款	1133	0	0.00	累積餘額	3111	1,025,675	2.13
預付款項	115	17,427,074	36.11	本期賸餘	3112	36,777,828	76.20
預付費用	1154	17,427,074	36.11	合計：		48,265,280	
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8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	0.16				
什項資產	131	75,000	0.16				
暫付及待結轉帳項	1315	75,000	0.16				
合計：		48,265,280					

註：

## 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8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	101,417,129	-48,506,871	-32.35
11 正式員額薪資	82,642,000	62,984,452	-19,657,548	-23.79
113 職員薪金	81,127,000	62,126,107	-19,000,893	-23.42
114 工員工資	1,515,000	858,345	-656,655	-43.34
12 聘僱及兼職人員薪資	5,174,000	2,985,236	-2,188,764	-42.30
124 兼職人員酬金	5,174,000	2,985,236	-2,188,764	-42.30
13 超時工作報酬	955,000	762,976	-192,024	-20.11
131 加班費	955,000	762,976	-192,024	-20.11
15 獎金	21,997,000	10,945,345	-11,051,655	-50.24
151 考績獎金	10,090,000	373,283	-9,716,717	-96.30
152 年終獎金	11,907,000	10,572,062	-1,334,938	-11.21
16 退休及卹償金	26,457,000	17,711,288	-8,745,712	-33.06
161 職員退休及離職金	26,161,000	17,607,755	-8,553,245	-32.69
162 工員退休及離職金	296,000	103,533	-192,467	-65.02
18 福利費	12,698,000	6,027,832	-6,670,168	-52.53
181 分擔員工保險費	9,410,000	4,551,132	-4,858,868	-51.64
183 傷病醫藥費	52,000		-52,000	-100.00
18Y 其他福利費	3,236,000	1,476,700	-1,759,300	-54.37
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	2,244,756	-565,244	-20.12
21 水電費	870,000	556,219	-313,781	-36.07
212 工作場所電費	744,000	497,796	-246,204	-33.09
214 工作場所水費	126,000	58,423	-67,577	-53.63
22 郵電費	90,000	36,747	-53,253	-59.17
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8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	20,110	-39,890	-66.48
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	522,179	-36,821	-6.59
252 一般房屋修護費	244,000	307,166	63,166	25.89
255 機械及設備修護費	275,000	147,342	-127,658	-46.42
257 什項設備修護費	40,000	67,671	27,671	69.18
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	314,137	-277,863	-46.94
279 外包費	591,000	314,137	-276,863	-46.85
27D 計時與計件人員酬金	1,000		-1,000	-100.00
28 專業服務費	429,000	689,519	260,519	60.73
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	423,000	667,079	244,079	57.70
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	32,584	-35,416	-52.08
291 公共關係費	68,000	32,584	-35,416	-52.08
3 材料及用品費	560,000	218,905	-341,095	-60.91
31 使用材料費	5,000	915	-4,085	-81.70
313 油脂	5,000	915	-4,085	-81.70



# 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8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	217,990	-337,010	-60.72
321 辦公(事務)用品	352,000	190,883	-161,117	-45.77
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	287,014	-408,986	-58.76
44 交通及運輸設備租金	696,000	287,014	-408,986	-58.76
442 車租	696,000	287,014	-408,986	-58.76
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	49,832,000	352,000	-49,480,000	-99.29
51 購置固定資產	49,832,000	352,000	-49,480,000	-99.29
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	104,000	-82,000	-44.09
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	104,531,776	-99,435,224	-48.75

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8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	22,596,417	22,596,417	
	保管金	3,125,290	3,125,290	
	午餐專戶	2,104,063	2,104,063	
	教育儲蓄戶	326,009	326,009	
	其他專戶	2,551,427	2,551,427	
	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	100,844	100,844	
	C10003 專任輔導教師補助款	11,000	11,000	
	C10004 106年特教班導師費4名補助款(106.12.31)	10,400	10,400	
	C10005 輔導教師補助款	16,000	16,000	
	C10006 幼兒園1班2名導師費補助款	83,460	83,460	
	C10008 106年份保育員教師補助款(內含教保費900元)(106.12.31)	50,026	50,026	
	C10010 學生活動費先行預付款	271,678	271,678	
	C10013 107年度國教輔導團經費	467,264	467,264	
	C10014 107年度合理員編經費	3,516	3,516	
	C10015 代收代付款差額預付	16,192,000	16,192,000	
	C10016 校舍工程興建預付款	39,320	39,320	
	C10017 107年度幼兒園廚工預付款	25,566	25,566	
	C30001 預付食米款	75,000	75,000	
	暫付及待結轉帳項			
	應付代收款			
	L1ZA01 教師自費請假回收款	533	533	
	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	8,114	8,114	
	L2ZZ10 公保費	126,714	126,714	
	L2ZZ20 健保費	690,946	690,946	
	L2ZZ30 勞保費	80,014	80,014	
	L2ZZ50 退撫基金	10,026	10,026	
	L2ZZ60 勞工退休金	412,841	412,841	
	L2ZZ70 所得稅	160,264	160,264	
	L2ZZ80 平安保險費	28,357	28,357	
	L2ZZ90 家長會費	100	100	
			10,215,080	

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
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	5,739		
L2ZZZE	特教助理員經費	49,463		
L2ZZZF	仁愛基金	630,508		
L2ZZZH	資源回收金	14,102		
L2ZZZI	客語教育鐘點補助	23,235		
L2ZZZJ	其他代收代辦費	21,252		
L2ZZZK	幼稚園經費	259,272		
L2ZZZL	二代健保補充保費-自付額	885		
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	48,336		
L2ZZZR	射箭補助經費	55,042		
L2ZZZS	各項體育活動補助經費	1,850		
L2ZZZT	獎學金	39,000		
L2ZZZX	簿本費	1,020		
L2ZZZY	經常門指定用途捐贈款	38,226		
L2ZZZZ	校外教學款	2,500		
L3ZZ10	午餐經費	2,128,669		
L5ZZ12	廚工退休準備金	2,551,427		
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	349,052		
L6ZZ02	補救教學課後扶助經費	25,329		
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	76,703		
L77302	國小專任輔導教師人事費	385,883		
L77412	補校導師費	6,000		
L77520	部補助代收代付：學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金	196,179		
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	23,759		
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	49,280		
L7ZZ10	部補助合理員編經費	101,312		
L87702	部補助代收代付：107年度身心障礙學生暑期照顧專班L87702	11,598		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L87710	身心障礙學生課後照顧專班	333,205		
L87905	防災教育演練-防災校園建置	133,340		
	存入保證金	1,000	246,697	
R1ZZ01	樂獅英語租借場地保證金(106.12.31)	44,232		
R3ZA03	105年度挈潭內坑交通車履約保證金(106.02.28)(上期結轉)上期結轉)	26,000		
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.	3,869		
R4ZA09	永芳國小後門整修工程	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	12,800		
RAZZ03	四年級游泳教學委外招標案履約保證金	40,000		
RAZZ04	空白簿本，聯絡簿及美勞材料採購案履約保證金			

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 8 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				8,976,376	9,602,000	-625,624	-6.52
		累計數				84,615,668	99,804,000	-15,188,332	-15.22
一般行政管理計畫		本月數				1,489,952	2,447,000	-957,048	-39.11
		累計數				19,564,108	24,212,000	-4,647,892	-19.20
建築及設備計畫		本月數				104,000	4,838,000	-4,734,000	-97.85
		累計數				352,000	16,628,000	-16,276,000	-97.88
合 計		本月數				10,570,328	16,887,000	-6,316,672	-37.41
		累計數				104,531,776	140,644,000	-36,112,224	-25.68

高雄市教育發展基金—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 8 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	1,064,990		671,737		1,686,065	703,743,042	
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					7,304	760,602	
房屋及建築	97,185,504	30,541,076					1,169,688	65,474,740	
機械及設備	13,121,562	8,621,028	575,000	(3)	253,035	(5)	232,530	4,589,969	
交通及運輸設備	1,946,339	1,346,137	248,000	(1)	130,000	(5)	-12,235	730,437	
雜項設備	13,466,978	8,155,188	201,990	(4)	230,882	(5)	288,778	4,994,120	

註：

購建  
軟體

權利  
遞耗  
其他  
負債  
長期債

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 8 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			
購建中固定資產 軟體	40,000		40,000	(13)	57,820	(13)	增加數40,000元(補發 電腦軟體增 加40,000元)減少 數56,500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8月5,280元)	22,180	
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務									

註：





高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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						結餘款	累計工程進度		差異或 落原後 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(-)		契約 責任數		預估 %	實際 %		
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額						
總計		49,832,000			49,832,000	16,628,000	352,000		352,000	2	-16,276,000	-98					