

00700

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市鳳山區中山國民小學

會 計 月 報

中華民國113年1月份

主辦會計人員

會計室主任 吳秀蘭

基金主持人

高雄市政府鳳山區中山國民小學校長 周淑蕙

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

700-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 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			
		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	92,421,000	21,396,500	21,309,000	87,500	0.41	21,396,500	21,309,000	87,500	0.41
財產收入	439,000	72,000	10,000	62,000	620.00	72,000	10,000	62,000	620.00
租金收入	439,000	72,000	10,000	62,000	620.00	72,000	10,000	62,000	620.00
政府撥入收入	90,032,000	21,144,000	21,144,000			21,144,000	21,144,000		
公庫撥款收入	90,032,000	21,144,000	21,144,000			21,144,000	21,144,000		
其他收入	1,950,000	180,500	155,000	25,500	16.45	180,500	155,000	25,500	16.45
雜項收入	1,950,000	180,500	155,000	25,500	16.45	180,500	155,000	25,500	16.45
基金用途	92,759,000	18,864,074	21,309,000	-2,444,926	-11.47	18,864,074	21,309,000	-2,444,926	-11.47
國民教育計畫	57,478,000	13,487,584	13,843,000	-355,416	-2.57	13,487,584	13,843,000	-355,416	-2.57
其他	57,478,000	13,487,584	13,843,000	-355,416	-2.57	13,487,584	13,843,000	-355,416	-2.57
一般行政管理計畫	34,748,000	5,376,490	7,466,000	-2,089,510	-27.99	5,376,490	7,466,000	-2,089,510	-27.99
其他	34,748,000	5,376,490	7,466,000	-2,089,510	-27.99	5,376,490	7,466,000	-2,089,510	-27.99
建築及設備計畫	533,000								
購建固定資產	533,000								
本期賸餘(短絀)	-338,000	2,532,426		2,532,426		2,532,426		2,532,426	
期初基金餘額	1,138,000					1,655,869	1,138,000	517,869	45.51
解繳公庫									
期末基金餘額	800,000					4,188,295	1,138,000	3,050,295	268.04

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

因113年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

基金來源：

1. 租金收入：場租費一次繳入，致收入超收。
2. 雜項收入：寒假課照班招生超預期，致收入超收。

基金用途：

1. 行政管理及推展：人事費提早分配及年度開始各項業務籌備中。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

700-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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				13,487,584	13,843,000	-355,416	-2.57
		累計數				13,487,584	13,843,000	-355,416	-2.57
一般行政管理計畫		本月數				5,376,490	7,466,000	-2,089,510	-27.99
		累計數				5,376,490	7,466,000	-2,089,510	-27.99

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

700-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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	1,115,491,537	82,777,641		7,341	526,411	1,032,180,144
非理財目的之長期投資						
土地	995,484,869					995,484,869
土地改良物	11,880,355	8,162,611			32,665	3,685,079
房屋及建築	78,691,322	59,820,763			221,618	18,648,941
機械及設備	9,221,604	5,793,109			101,213	3,327,282
交通及運輸設備	1,456,721	782,266			13,066	661,389
雜項設備	18,540,614	8,218,892			157,849	10,163,873
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：電腦軟體:減少數係攤銷7,341元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

700-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	216,052			7,341		208,711

註：電腦軟體：減少數係攤銷7,341元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中山國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,047,264,959	100.00	負債	2	10,896,520	1.04
流動資產	11	15,084,815	1.44	流動負債	21	8,831,750	0.84
現金	1101	13,072,300	1.25	應付款項	2102	8,831,750	0.84
銀行存款	110102	13,012,300	1.24	應付代收款	210203	8,829,240	0.84
財政局市庫	110102-1	10,164,800	0.97	其他應付款	210299	2,510	0.00
保管金	110102-2	1,325,452	0.13	其他負債	28	2,064,770	0.20
午餐專戶	110102-3	182,155	0.02	什項負債	2801	2,064,770	0.20
教育儲蓄戶	110102-4	262,805	0.03	存入保證金	280104	2,064,770	0.20
其他專戶	110102-5	1,077,088	0.10	淨資產	3	1,036,368,439	98.96
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	31	1,036,368,439	98.96
預付款項	1108	2,012,515	0.19	淨資產	3101	1,036,368,439	98.96
預付費用	110804	2,012,515	0.19	累積餘額	310101	1,034,369,765	98.77
固定資產	14	1,031,971,433	98.54	本期賸餘	310102	1,998,674	0.19
土地	1401	995,484,869	95.06	淨資產調整數	310104		
土地	140101	995,484,869	95.06	合計：		1,047,264,959	
土地改良物	1402	3,685,079	0.35				

信託代理與保證資產

459,259

信託代理與保證負債

459,259

保證品

459,259

應付保證品

459,259

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

2. 上年度信託代理與保證資產及信託代理保證負債459,259元

(1)政發營造有限公司校舍耐震工程保固保證金-定存單459,259元

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中山國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	140201	11,880,355	1.13				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,195,276	-0.78				
房屋建築及設備	1404	18,648,941	1.78				
房屋建築及設備	140401	78,691,322	7.51				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-60,042,381	-5.73				
機械及設備	1405	3,327,282	0.32				
機械及設備	140501	9,221,604	0.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,894,322	-0.56				
交通及運輸設備	1406	661,389	0.06				
交通及運輸設備	140601	1,456,721	0.14				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-795,332	-0.08				
雜項設備	1407	10,163,873	0.97				
雜項設備	140701	18,540,614	1.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,376,741	-0.80				

信託代理與保證資產 459,259

保證品 459,259

信託代理與保證負債

應付保證品

459,259

459,259

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

2. 上年度信託代理與保證資產及信託代理保證負債459,259元

(1)政發營造有限公司校舍耐震工程保固保證金-定存單459,259元

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中山國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
無形資產	16	208,711	0.02				
無形資產	1601	208,711	0.02				
電腦軟體	160102	208,711	0.02				
合計：		1,047,264,959					

信託代理與保證資產

459,259

信託代理與保證負債

459,259

保證品

459,259

應付保證品

459,259

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

2. 上年度信託代理與保證資產及信託代理保證負債459,259元

(1)政發營造有限公司校舍耐震工程保固保證金-定存單459,259元

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中山國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,396,500	21,396,500
財產收益	72,000	72,000
財產孳息收入	72,000	72,000
政府撥入收入	21,144,000	21,144,000
公庫撥款收入	21,144,000	21,144,000
其他收入	180,500	180,500
雜項收入	180,500	180,500
支出	19,397,826	19,397,826
人事支出	18,662,121	18,662,121
人事支出	18,662,121	18,662,121
業務支出	201,953	201,953
業務支出	201,953	201,953
折舊、折耗及攤銷	533,752	533,752
固定資產折舊	526,411	526,411
無形資產攤銷	7,341	7,341
本期賸餘(短絀)	1,998,674	1,998,674
期初淨資產		1,034,369,765
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,036,368,439

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中山國民小學

700-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	21,396,500		21,396,500	收入
財產收入	72,000		72,000	財產收益
政府撥入收入	21,144,000		21,144,000	政府撥入收入
其他收入	180,500		180,500	其他收入
基金用途	18,864,074	533,752	19,397,826	支出
用人費用	18,662,121		18,662,121	人事支出
服務費用	182,340	19,613	201,953	業務支出
材料及用品費	19,613	-19,613		
		533,752	533,752	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,532,426	-533,752	1,998,674	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,655,869	1,032,713,896	1,034,369,765	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,188,295	1,032,180,144	1,036,368,439	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數533,752元=固定資產折舊526,411元+電腦軟體攤銷數7,341元。

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中山國民小學

各項費用彙計表 中華民國113年1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	85,845,000	18,662,121	-67,182,879	-78.26
11 正式員額薪資	41,328,000	8,045,100	-33,282,900	-80.53
113 職員薪金	41,328,000	8,045,100	-33,282,900	-80.53
12 聘僱及兼職人員薪資	3,072,000	615,549	-2,456,451	-79.96
121 聘用人員薪金	1,427,000	170,864	-1,256,136	-88.03
122 約僱職員薪金	724,000	82,718	-641,282	-88.57
124 兼職人員酬金	921,000	361,967	-559,033	-60.70
13 加(夜)班費	790,000		-790,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000		-790,000	-100.00
15 獎金	10,000,000	5,956,329	-4,043,671	-40.44
151 考績獎金	4,600,000		-4,600,000	-100.00
152 年終獎金	5,400,000	5,956,329	556,329	10.30
16 退休及卹償金	25,597,000	3,922,263	-21,674,737	-84.68
161 職員退休及離職金	24,953,000	3,856,147	-21,096,853	-84.55
162 工員退休及離職金	305,000		-305,000	-100.00
163 卹償金	339,000	66,116	-272,884	-80.50
18 福利費	5,058,000	122,880	-4,935,120	-97.57
181 分擔員工保險費	3,948,000	106,880	-3,841,120	-97.29
183 傷病醫藥費	109,000		-109,000	-100.00
18Y 其他福利費	1,001,000	16,000	-985,000	-98.40
2 服務費用	5,559,000	182,340	-5,376,660	-96.72
21 水電費	745,000		-745,000	-100.00
212 工作場所電費	593,000		-593,000	-100.00
214 工作場所水費	152,000		-152,000	-100.00
22 郵電費	127,000	830	-126,170	-99.35
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中山國民小學

各項費用彙計表 中華民國113年1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	90,000	830	-89,170	-99.08
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	407,000		-407,000	-100.00
231 國內旅費	6,000		-6,000	-100.00
235 貨物運費	375,000		-375,000	-100.00
23Y 其他旅運費	26,000		-26,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	137,000	10,091	-126,909	-92.63
241 印刷及裝訂費	137,000	10,091	-126,909	-92.63
25 修理保養及保固費	869,000	26,652	-842,348	-96.93
252 一般房屋修護費	445,000		-445,000	-100.00
255 機械及設備修護費	108,000	4,400	-103,600	-95.93
257 雜項設備修護費	316,000	22,252	-293,748	-92.96
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,750,000	77,070	-1,672,930	-95.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00
279 外包費	1,729,000	77,070	-1,651,930	-95.54
27F 體育活動費	20,000		-20,000	-100.00
28 專業服務費	1,450,000	61,830	-1,388,170	-95.74
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,434,000	61,830	-1,372,170	-95.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	5,000		-5,000	-100.00
29 公共關係費	72,000	5,867	-66,133	-91.85
291 公共關係費	72,000	5,867	-66,133	-91.85
3 材料及用品費	616,000	19,613	-596,387	-96.82

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中山國民小學

各項費用彙計表 中華民國113年1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	%
31 使用材料費	1,000		-1,000	-100.00
313 油脂	1,000		-1,000	-100.00
32 用品消耗	615,000	19,613	-595,387	-96.81
321 辦公(事務)用品	164,000	17,233	-146,767	-89.49
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	66,000	2,380	-63,620	-96.39
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000		-15,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	368,000		-368,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	533,000		-533,000	-100.00
51 購建固定資產	533,000		-533,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	78,000		-78,000	-100.00
514 購置機械及設備	115,000		-115,000	-100.00
516 購置雜項設備	340,000		-340,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	47,000		-47,000	-100.00
71 會費	3,000		-3,000	-100.00
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000		-24,000	-100.00
743 獎勵費用	24,000		-24,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00
9 其他	159,000		-159,000	-100.00
91 其他支出	159,000		-159,000	-100.00
91Y 其他	159,000		-159,000	-100.00
合 計	92,759,000	18,864,074	-73,894,926	-79.66