

00740

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市橋頭區五林國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 6 月 份

主辦會計人員

會計室 涂佩君

基金主持人

高雄市政府教育局橋頭區五林國民小學 黃文瑞 校長

目
次

P. 8

P. 16

P. 12

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

740-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	49,396,000	3,436,133	3,476,000	-39,867	-1.15	29,322,605	29,498,000	-175,395	-0.59
財產收入	45	527,000	3,375	40,000	-36,625	-91.56	23,747	160,000	-136,253	-85.16
租金收入	452	526,000	3,375	40,000	-36,625	-91.56	23,747	160,000	-136,253	-85.16
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	48,489,000	3,436,000	3,436,000			29,171,000	29,171,000		
公庫撥款收入	462	48,489,000	3,436,000	3,436,000			29,171,000	29,171,000		
其他收入	4Y	380,000	-3,242		-3,242		127,858	167,000	-39,142	-23.44
雜項收入	4YY	380,000	-3,242		-3,242		127,858	167,000	-39,142	-23.44
基金用途	5	49,446,000	3,762,012	3,476,000	286,012	8.23	27,330,848	29,548,000	-2,217,152	-7.50
國民教育計畫	53	33,424,000	2,646,510	2,213,000	433,510	19.59	18,862,116	19,741,000	-878,884	-4.45
一般行政管理計畫	5L	15,672,000	1,115,502	1,263,000	-147,498	-11.68	8,216,258	9,457,000	-1,240,742	-13.12
建築及設備計畫	5M	350,000					252,474	350,000	-97,526	-27.86
購建固定資產		350,000					252,474	350,000	-97,526	-27.86
本期賸餘(短絀)	6	-50,000	-325,879		-325,879		1,991,757	-50,000	2,041,757	-4,083.51
期初基金餘額	71	658,000					801,090	658,000	143,090	21.75
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	608,000					2,792,847	608,000	2,184,847	359.35

註：

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

740-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

一、基金來源：

1. 租金收入：校園場地因疫情暫停開放，故租金收入不如預期。
2. 雜項收入：課後社團招生不如預期。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：新進職員年資較淺，相對少支各項用人費用及撙節各項支出。
2. 建築及設備計畫：活動中心地板整理工程98,000元及百葉採光罩35,000元待暑假辦理；補辦預算購置63,500元；賸餘款28,026元。

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

740-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				2,646,510	2,213,000	433,510	19.59
		累計數				18,862,116	19,741,000	-878,884	-4.45
一般行政管理計畫		本月數				1,115,502	1,263,000	-147,498	-11.68
		累計數				8,216,258	9,457,000	-1,240,742	-13.12
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				252,474	350,000	-97,526	-27.86

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 6 月份

740-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(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	596,038,390	56,492,281	740,651		1,229,047	539,057,713
非理財目的之長期投資						
土地	487,180,200					487,180,200
土地改良物	11,496,750	10,955,788			13,326	527,636
房屋及建築	79,954,271	32,449,643			807,373	46,697,255
機械及設備	8,169,801	5,281,636	485,224		310,418	3,062,971
交通及運輸設備	1,005,920	953,265	99,000		7,928	143,727
雜項設備	8,231,448	6,851,949	156,427		90,002	1,445,924
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：1.機械及設備:增加數485,224元(應付代收款購置20,000元、預算內購置116,724元、教育局移撥348,500元)
 2.交通及運輸設備:增加數99,000元(預算購置99,000元)
 3.雜項設備:增加數156,427元(補辦預算購置36,750元、應付代收款購置119,677元)

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 6 月份

740-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(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 其他						

註： 1.機械及設備:增加數485,224元(應付代收款購置20,000元、預算內購置116,724元、教育局移撥348,500元)
 2.交通及運輸設備:增加數99,000元(預算購置99,000元)
 3.雜項設備:增加數156,427元(補辦預算購置36,750元、應付代收款購置119,677元)

740-6

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

740-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		350,000	63,500		413,500	413,500	252,474		252,474	61.06	-161,026	-38.94		

高雄市教育發展基金 — 高雄市橋頭區五林國民小學

平衡表

中華民國110年6月30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	549,104,837	100.00	負 債	2	7,254,277	1.32
流動資產	11	10,047,124	1.83	流動負債	21	6,868,688	1.25
現金	1101	9,958,208	1.81	應付款項	2102	6,868,688	1.25
銀行存款	110102	9,898,208	1.80	應付代收款	210203	6,868,688	1.25
財政局市庫	110102-1	3,893,685	0.71	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	3,748,274	0.68	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	911,313	0.17	其他負債	28	385,589	0.07
教育儲蓄戶	110102-4	343,641	0.06	什項負債	2801	385,589	0.07
其他專戶	110102-5	1,001,295	0.18	存入保證金	280104	385,589	0.07
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	88,916	0.02	淨資產	3	541,850,560	98.68
預付費用	110804	88,916	0.02	淨資產	31	541,850,560	98.68
固定資產	14	539,057,713	98.17	淨資產	3101	541,850,560	98.68
土地	1401	487,180,200	88.72	累積餘額	310101	540,347,199	98.41
土地	140101	487,180,200	88.72	本期賸餘	310102	1,503,361	0.27
土地改良物	1402	527,636	0.10	合計：		549,104,837	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債):無。

2. 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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市橋頭區五林國民小學

平衡表

中華民國110年6月30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		
土地改良物	140201	11,496,750	2.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,969,114	-2.00				
房屋建築及設備	1404	46,697,255	8.50				
房屋建築及設備	140401	79,954,271	14.56				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,257,016	-6.06				
機械及設備	1405	3,062,971	0.56				
機械及設備	140501	8,655,025	1.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,592,054	-1.02				
交通及運輸設備	1406	143,727	0.03				
交通及運輸設備	140601	1,104,920	0.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-961,193	-0.18				
雜項設備	1407	1,445,924	0.26				
雜項設備	140701	8,387,875	1.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,941,951	-1.26				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債): 無。

2. 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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市橋頭區五林國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,448,733	29,810,782
財產收益	3,375	372,247
財產孳息收入	3,375	23,747
財產交易利益		348,500
政府撥入收入	3,436,000	29,171,000
公庫撥款收入	3,436,000	29,171,000
其他收入	9,358	267,535
受贈收入	12,600	32,600
雜項收入	-3,242	234,935
支出	3,947,881	28,307,421
人事支出	3,490,412	26,268,927
人事支出	3,490,412	26,268,927
業務支出	271,600	804,168
業務支出	271,600	804,168
折舊、折耗及攤銷	185,869	1,229,047
固定資產折舊	185,869	1,229,047
其他支出		5,279
其他支出		5,279
本期賸餘(短絀)	-499,148	1,503,361
期初淨資產		540,347,199
解繳公庫		
期末淨資產		541,850,560

註：

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

740-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

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	29,322,605	488,177	29,810,782	收入
財產收入	23,747	348,500	372,247	財產收益
政府撥入收入	29,171,000		29,171,000	政府撥入收入
其他收入	127,858	139,677	267,535	其他收入
基金用途	27,330,848	976,573	28,307,421	支出
用人費用	26,268,927		26,268,927	人事支出
服務費用	637,525	166,643	804,168	業務支出
材料及用品費	161,893	-161,893		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,750	-4,750		獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	252,474	-252,474		
		1,229,047	1,229,047	折舊、折耗及攤銷
其他	5,279		5,279	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,991,757	-488,396	1,503,361	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	801,090	539,546,109	540,347,199	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,792,847	539,057,713	541,850,560	期末淨資產

註：1. 財產收益之調整數348,500元=教育局移撥機械及設備348,500元。

2. 其他收入之調整數139,677元=代收款購置機械及設備20,000元+代收款購置雜項設備119,677元。

3. 購建固定資產之調整數252,474元=購置機械設備116,724元+購置交通設備99,000元+購置雜項設備36,750元。

4. 折舊、折耗及攤銷之調整數1,229,047元=固定資產折舊1,229,047元。

購

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年6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	46,061,000	26,268,927	-19,792,073	-42.97
11 正式員額薪資	24,436,000	15,281,990	-9,154,010	-37.46
113 職員薪金	23,664,000	14,818,100	-8,845,900	-37.38
114 工員工資	772,000	463,890	-308,110	-39.91
12 聘僱及兼職人員薪資	772,000	436,464	-335,536	-43.46
122 約僱職員薪金	5,000		-5,000	-100.00
124 兼職人員酬金	767,000	436,464	-330,536	-43.09
13 超時工作報酬	535,000		-535,000	-100.00
131 加班費	535,000		-535,000	-100.00
15 獎金	7,005,000	3,593,249	-3,411,751	-48.70
151 考績獎金	3,132,000	389,260	-2,742,740	-87.57
152 年終獎金	3,873,000	3,203,989	-669,011	-17.27
16 退休及卹償金	9,314,000	5,207,163	-4,106,837	-44.09
161 職員退休及離職金	9,170,000	5,143,666	-4,026,334	-43.91
162 工員退休及離職金	144,000	63,497	-80,503	-55.90
18 福利費	3,998,000	1,749,990	-2,248,010	-56.23
181 分擔員工保險費	3,278,000	1,057,515	-2,220,485	-67.74
183 傷病醫藥費	17,000		-17,000	-100.00
18Y 其他福利費	703,000	692,475	-10,525	-1.50
19 提繳費	1,000	71	-929	-92.90
191 提繳工資墊償費用	1,000	71	-929	-92.90
2 服務費用	2,669,000	637,525	-2,031,475	-76.11
21 水電費	576,000	38,290	-537,710	-93.35
212 工作場所電費	479,000	23,305	-455,695	-95.13
214 工作場所水費	97,000	14,985	-82,015	-84.55
22 郵電費	74,000	17,519	-56,481	-76.33

高雄市教育發展基金－高雄市橋頭區五林國民小學

各項費用彙計表

中華民國110年6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	%
221 郵費	10,000	5,533	-4,467	-44.67
222 電話費	34,000	11,986	-22,014	-64.75
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	207,000	9,600	-197,400	-95.36
231 國內旅費	25,000		-25,000	-100.00
235 貨物運費	162,000		-162,000	-100.00
23Y 其他旅運費	20,000	9,600	-10,400	-52.00
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	21,553	-24,447	-53.15
241 印刷及裝訂費	46,000	21,553	-24,447	-53.15
25 修理保養及保固費	792,000	204,951	-587,049	-74.12
252 一般房屋修護費	554,000	170,302	-383,698	-69.26
255 機械及設備修護費	147,000	28,949	-118,051	-80.31
257 雜項設備修護費	91,000	5,700	-85,300	-93.74
26 保險費	3,000	1,749	-1,251	-41.70
26Y 其他保險費	3,000	1,749	-1,251	-41.70
27 一般服務費	617,000	262,860	-354,140	-57.40
279 外包費	617,000	262,860	-354,140	-57.40
28 專業服務費	294,000	64,726	-229,274	-77.98
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	279,000	59,026	-219,974	-78.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	1,200	-13,800	-92.00
288 委託考選訓練費		4,500	4,500	
29 公共關係費	60,000	16,277	-43,723	-72.87
291 公共關係費	60,000	16,277	-43,723	-72.87
3 材料及用品費	298,000	161,893	-136,107	-45.67
31 使用材料費		150	150	
313 油脂		150	150	

高雄市教育發展基金—高雄市橋頭區五林國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年6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	298,000	161,743	-136,257	-45.72
321 辦公(事務)用品	105,000	54,596	-50,404	-48.00
322 報章雜誌	10,000	1,800	-8,200	-82.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	22,212	-67,788	-75.32
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	9,556	2,556	36.51
32Y 其他用品消耗	86,000	73,579	-12,421	-14.44
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	350,000	252,474	-97,526	-27.86
51 購建固定資產	350,000	252,474	-97,526	-27.86
513 擴充改良房屋建築及設備	98,000		-98,000	-100.00
514 購置機械及設備	118,000	116,724	-1,276	-1.08
515 購置交通及運輸設備	99,000	99,000		0.00
516 購置雜項設備	35,000	36,750	1,750	5.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	35,000	4,750	-30,250	-86.43
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	3,750	-27,250	-87.90
743 獎勵費用	31,000	3,750	-27,250	-87.90
9 其他	33,000	5,279	-27,721	-84.00
91 其他支出	33,000	5,279	-27,721	-84.00
91Y 其他	33,000	5,279	-27,721	-84.00
合 計	49,446,000	27,330,848	-22,115,152	-44.73

高雄市橋頭區五林國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 110年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫		3,893,685	
	保管金	3,748,274	3,748,274	
	午餐專戶	911,313	911,313	
	教育儲蓄戶	343,641	343,641	
	其他專戶	1,001,295	1,001,295	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	30,000	88,916	
	C1ZZ03 導師費差額110.7.31			
	C1ZZ06 財政局其他預付費用110.12.31	24,000		
	L79319 109學年充實行政人力(日薪)	34,916		
	應付代收款	6,300	6,868,688	
	L1ZZ02 教科書費	40,817		
	L1ZZ04 畢業紀念冊			
	L2ZZ10 公保費	32,954		
	L2ZZ20 健保費	181,952		
	L2ZZ30 勞保費	40,932		
	L2ZZ50 退撫基金	103,461		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	12,634		
	L2ZZ70 所得稅	29,510		
	L2ZZZ2 幼兒園點心費	153,736		
	L2ZZZ3 幼兒園材料費	47,735		
	L2ZZZ4 四聯單內之合作社代收款	325		
	L2ZZZ5 志工經費	63,960		
	L2ZZZ8 校務發展經費	723,549		
	L2ZZZ9 員生消費合作社結算股利	107,800		
	L2ZZZA 其他	10,298		
	L2ZZZB 校務發展經費-中社社會福利慈善基金會	1,187,590		
	L2ZZZC 悅讀協會助學金	16,000		
	L2ZZZD 幼兒園活動費	25,211		
	L2ZZZF 幼兒園課後留園	32,364		
	L2ZZZG 圖書證補發經費	4,863		
	L2ZZZH 推動英語教學計畫-陸發塑膠(股)公司	10,588		
	L2ZZZI 5020五林愛您獎學基金	958,792		
	L2ZZZO 代課費	420		
	L2ZZZR 客語教學活動	4,000		

高雄市橋頭區五林國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 110年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L3ZZ10	午餐費	911,313		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	343,641		
L5ZZ10	註冊專戶060001005241	35		
L5ZZ31	五林國小獎學金6190059211542300	1,260		
L5ZZ32	五林國小獎學金-定存1542320012	1,000,000		
L60301	學生活動費	19,130		
L60401	110導護志工誤餐費	3,640		
L60402	110年志工基礎暨特殊教育訓練	71,120		
L60701	110年身心障礙臨時業務助理	180,636		
L68302	學生活動費	398		
L68402	導護志工誤餐費	1,520		
L69302	學生活動費	12,871		
L69501	教育局補助款	6,000		
L70325	國小閱讀推動計畫	16,300		
L79214	109學年學習扶助	2,351		
L79228	精進教學專業與課程品質	2,000		
L79239	推動科技教育總體計畫	8,950		
L79319	109學年充實行政人力	22,739		
L79327	109合理員編	192,347		
L79338	原住民族語開課經費	2,846		
L79644	109幼兒園契約進用人員	249,180		
L8ZZ07	各計畫賸餘款待繳回	24,620		
	存入保證金		385,589	
R3ZZ02	履約保證金-太陽能發電116.8.31	175,917		
R4ZZ01	保固金-順承爬竿沙坑112.7.31	8,007		
R4ZZ02	保固金-勤學樓廣場鋪面113.9.17	7,617		
R4ZZ03	保固金-育嘉籃球場整建113.10.5	13,860		
R4ZZ04	保固金-精彩沙坑遊戲區114.3.17	26,640		
R4ZZ05	保固金-育嘉防水工程114.6.23	4,500		
R4ZZ06	保固金-昶欣工業幼兒園遊具111.6.9	7,800		
R4ZZ07	保固金-格瑞空氣清淨機112.7.10	14,250		
R4ZZ08	保固金-駿宏109電力改善114.7.24	47,664		
R4ZZ09	保固金-展茂幼兒園工程114.11.20	48,177		
R4ZZ10	保固金-富新冷氣計費系統111.8.3	6,300		
R4ZZ11	保固金-精彩化糞池整修114.10.21	9,567		
R4ZZ12	保固金-順承步道導根板110.9.31	10,290		
R5ZZ01	場租保證金-網球場111.1.15	5,000		
	土地		487,180,200	
	土地改良物			
	累計折舊-土地改良物			
		487,180,200	11,496,750	
		-10,969,114	-10,969,114	

高雄市橋頭區五林國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 110年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	房屋及建築		79,954,271	
	累計折舊-房屋及建築	79,954,271		
		-33,257,016	-33,257,016	
	機械及設備		8,655,025	
	累計折舊-機械及設備	8,655,025		
		-5,592,054	-5,592,054	
	交通及運輸設備		1,104,920	
	累計折舊-交通及運輸設備	1,104,920		
		-961,193	-961,193	
	雜項設備		8,387,875	
	累計折舊-雜項設備	8,387,875		
		-6,941,951	-6,941,951	