

00813

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市那瑪夏區民生國民小學
會計月報

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員

兼會計員余幸真

基金主持人

會計員顏浩義

高雄市那瑪夏區民生國民小學

目 次

中華民國109年度12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3頁
各項費用彙計表	第4頁至第7頁
平衡表科目明細表	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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	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22頁
財產折舊月報表	第23頁至第23頁
市有財產增減結存表	第24頁至第24頁
財產增減月報表	第25頁至第25頁
電腦軟體增減結存表	第26頁至第26頁
市有財產增減結存表(半年報)	第27頁至第27-1頁
財產增減表(半年報)	第28頁至第28頁
市有財產增減結存表(年報)	第29頁至第29頁
原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	第30頁至第30頁

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

813-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	21,844,000	136,000	142,000	-6,000	-4.23	22,067,130	21,844,000	223,130	1.02
財產收入	45	70,000		6,000	-6,000	-100.00	136,903	70,000	66,903	95.58
租金收入	452	70,000		6,000	-6,000	-100.00	136,903	70,000	66,903	95.58
政府撥入收入	46	21,774,000	136,000	136,000			21,704,129	21,774,000	-69,871	-0.32
公庫撥款收入	462	21,774,000	136,000	136,000			21,704,129	21,774,000	-69,871	-0.32
教學收入	4S						69,000		69,000	
學雜費收入	4S1						69,000		69,000	
其他收入	4Y						157,098		157,098	
雜項收入	4YY						157,098		157,098	
基金用途	5	21,988,000	302,101	240,000	62,101	25.88	21,746,773	21,988,000	-241,227	-1.10
國民教育計畫	53	15,706,000	198,623	130,000	68,623	52.79	16,739,775	15,706,000	1,033,775	6.58
國民小學教育	532	15,706,000	198,623	130,000	68,623	52.79	16,739,775	15,706,000	1,033,775	6.58
一般行政管理計畫	5L	5,750,000	101,318	110,000	-8,682	-7.89	4,545,593	5,750,000	-1,204,407	-20.95
行政管理及推展	5L1	5,750,000	101,318	110,000	-8,682	-7.89	4,545,593	5,750,000	-1,204,407	-20.95
建築及設備計畫	5M	532,000	2,160		2,160		461,405	532,000	-70,595	-13.27
營建及修建工程	5M2	499,000	2,160		2,160		428,405	499,000	-70,595	-14.15
其他設備	5M4	33,000					33,000	33,000		
本期賸餘(短絀)	6	-144,000	-166,101	-98,000	-68,101	69.49	320,357	-144,000	464,357	-322.47
期初基金餘額	71	1,251,000					1,681,117	1,251,000	430,117	34.38
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,107,000					2,001,474	1,107,000	894,474	80.80

註：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

基金來源：

1. 租金收入：係租金收入超出預期
2. 公庫撥款收入：(1)扣回公所補助108學年幼兒園學雜費69,000元(2)扣回健康檢查費871元
3. 學雜費收入：公所補助108學年幼兒園學雜費
2. 雜項收入：係課後留園收入超出預期及工程逾期違約金

基金用途：

1. 國民小學教育：用人費用預算執行不足1,132,800元，由行政管理及推展科目用人費用互相檢討容納（依高雄市政府教育局109年7月23日高市教會字第10935732900號函辦理）
2. 行政管理及推展：用人費用1,132,800元，依前揭函文調整至國民小學教育支用併決算
2. 營建及修建工程：(1)遊戲場整修工程於12/29決標496,840元，依規定辦理契約保留事宜。(2)以前年度保留數426,245元已完工

高雄市教育發展基金 — 高雄市那瑪夏區民生國民小學

平衡表

中華民國109年12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	8,727,124	100.00	負 債	2	6,725,650	77.07
流動資產	11	8,727,124	100.00	流動負債	21	6,387,167	73.19
現金	111	8,581,709	98.33	應付款項	212	6,387,167	73.19
銀行存款	1112	8,581,709	98.33	應付代收款	2123	6,387,167	73.19
財政局市庫	1112-1	7,072,717	81.04	應付費用	2125	0	0.00
保管金	1112-2	1,062,253	12.17	其他應付款	212Y	0	0.00
午餐專戶	1112-3	55,147	0.63	其他負債	22	338,483	3.88
教育儲蓄戶	1112-4	391,592	4.49	什項負債	221	338,483	3.88
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	338,483	3.88
預付款項	115	145,415	1.67	基金餘額	3	2,001,474	22.93
預付費用	1154	145,415	1.67	基金餘額	31	2,001,474	22.93
合計：		8,727,124		基金餘額	311	2,001,474	22.93
				累積餘額	3111	1,681,117	19.26
				本期賸餘	3112	320,357	3.67
				合計：		8,727,124	

註：(一)、信託代理與保證資產及負債0元。

(二)、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－高雄市那瑪夏區民生國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年12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	19,854,000	19,853,400	-600	0.00
11 正式員額薪資	10,505,000	12,379,057	1,874,057	17.84
113 職員薪金	9,968,000	12,028,212	2,060,212	20.67
114 工員工資	537,000	350,845	-186,155	-34.67
12 聘僱及兼職人員薪資	187,000	339,383	152,383	81.49
122 約僱職員薪金	15,000		-15,000	-100.00
124 兼職人員酬金	172,000	339,383	167,383	97.32
13 超時工作報酬	374,000	174,678	-199,322	-53.29
131 加班費	374,000	174,678	-199,322	-53.29
14 津貼	1,062,000	977,137	-84,863	-7.99
143 僻地津貼	1,062,000	977,137	-84,863	-7.99
15 獎金	3,355,000	3,013,021	-341,979	-10.19
151 考績獎金	1,500,000	1,341,557	-158,443	-10.56
152 年終獎金	1,855,000	1,671,464	-183,536	-9.89
16 退休及卹償金	2,383,000	1,762,667	-620,333	-26.03
161 職員退休及離職金	2,064,000	1,461,509	-602,491	-29.19
162 工員退休及離職金	69,000	81,048	12,048	17.46
163 卹償金	250,000	220,110	-29,890	-11.96
18 福利費	1,987,000	1,207,385	-779,615	-39.24
181 分擔員工保險費	1,720,000	984,466	-735,534	-42.76
183 傷病醫藥費	12,000	11,400	-600	-5.00
18Y 其他福利費	255,000	211,519	-43,481	-17.05
19 提繳費	1,000	72	-928	-92.80
191 提繳工資墊償費用	1,000	72	-928	-92.80
2 服務費用	1,289,000	1,248,801	-40,199	-3.12
21 水電費	262,000	143,963	-118,037	-45.05

高雄市教育發展基金－高雄市那瑪夏區民生國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年12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	%
212 工作場所電費	190,000	96,876	-93,124	-49.01
214 工作場所水費	72,000	47,087	-24,913	-34.60
22 郵電費	77,000	41,471	-35,529	-46.14
221 郵費	7,000	9,643	2,643	37.76
222 電話費	40,000	31,828	-8,172	-20.43
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	56,000	37,669	-18,331	-32.73
231 國內旅費	48,000	37,669	-10,331	-21.52
23Y 其他旅運費	8,000		-8,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	55,616	47,616	595.20
241 印刷及裝訂費	8,000	55,616	47,616	595.20
25 修理保養及保固費	201,000	321,494	120,494	59.95
252 一般房屋修護費	122,000	168,211	46,211	37.88
255 機械及設備修護費	37,000	52,365	15,365	41.53
256 交通及運輸設備修護費	20,000	24,093	4,093	20.47
257 雜項設備修護費	22,000	76,825	54,825	249.20
26 保險費	4,000	1,681	-2,319	-57.98
264 交通及運輸設備保險費	4,000	1,681	-2,319	-57.98
27 一般服務費	617,000	575,860	-41,140	-6.67
279 外包費	617,000	575,860	-41,140	-6.67
28 專業服務費	16,000	23,417	7,417	46.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,000	3,672	-3,328	-47.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	19,745	13,745	229.08
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	47,630	-370	-0.77
291 公共關係費	48,000	47,630	-370	-0.77

高雄市教育發展基金－高雄市那瑪夏區民生國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年12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	%
3 材料及用品費	155,000	161,478	6,478	4.18
31 使用材料費	16,000	13,741	-2,259	-14.12
313 油脂	16,000	13,741	-2,259	-14.12
32 用品消耗	139,000	147,737	8,737	6.29
321 辦公(事務)用品	94,000	85,965	-8,035	-8.55
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	34,867	24,867	248.67
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	12,160	3,160	35.11
32Y 其他用品消耗	20,000	14,745	-5,255	-26.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000		-24,000	-100.00
43 機器租金	24,000		-24,000	-100.00
432 機械及設備租金	24,000		-24,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	532,000	461,405	-70,595	-13.27
51 購建固定資產	532,000	461,405	-70,595	-13.27
512 興建土地改良物	499,000	270,670	-228,330	-45.76
513 擴充改良房屋建築及設備		157,735	157,735	
516 購置雜項設備	33,000	33,000		0.00
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	7,470	470	6.71
64 消費與行為稅	2,000	1,800	-200	-10.00
646 使用牌照稅	2,000	1,800	-200	-10.00
66 規費	5,000	5,670	670	13.40
661 行政規費與強制費	1,000	5,670	4,670	467.00
663 汽車燃料使用費	4,000		-4,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	19,000	1,300	-17,700	-93.16
71 會費	4,000	1,300	-2,700	-67.50

高雄市教育發展基金－高雄市那瑪夏區民生國民小學

各項費用彙計表 中華民國109年12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	%
712 學術團體會費	3,000	1,300	-1,700	-56.67
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	5,000		-5,000	-100.00
743 獎勵費用	5,000		-5,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00
9 其他	108,000	12,919	-95,081	-88.04
91 其他支出	108,000	12,919	-95,081	-88.04
91Y 其他	108,000	12,919	-95,081	-88.04
合計	21,988,000	21,746,773	-241,227	-1.10

高雄市那瑪夏區民生國民小學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 109年12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		7,072,717	7,072,717	
保管金		1,062,253	1,062,253	
午餐專戶		55,147	55,147	
教育儲蓄戶		391,592	391,592	
預付費用		45,353	45,353	
C1ZZ15 合理員編地域加給		10,402	10,402	
C1ZZ91 墊付午餐費		56,413	56,413	
C1ZZ92 墊付幼兒園點心費		31,009	31,009	
C1ZZ93 幼兒園活動費		2,238	2,238	
C1ZZXY 預付會計檔案郵寄費用				
應付代收款		52	52	
L1ZZ02 書籍費		11,100	11,100	
L1ZZ03 家長會費		11,827	11,827	
L1ZZ04 電腦管理維護費		121,289	121,289	
L1ZZ05 幼兒園活動材料費		1,222	1,222	
L1ZZ06 幼兒園點心費		20,843	20,843	
L1ZZ07 宿舍水電費		182,646	182,646	
L1ZZ09 辦理學校各項活動捐款		795,372	795,372	
L1ZZ11 莫拉克風災-獎助學金		414,033	414,033	
L1ZZ13 莫拉克風災-賑災捐款		20,000	20,000	
L1ZZ14 莫拉克風災-教育設施捐款		49,428	49,428	
L1ZZ15 莫拉克風災-教學環境暨衛生保健用品捐款				
L1ZZ16 莫拉克風災-學童教育資訊支出捐款		100,000	100,000	
L1ZZ17 莫拉克風災-校務發展捐款		284,000	284,000	
L1ZZ18 莫拉克風災-急難救助金捐款		180,000	180,000	
L1ZZ19 莫拉克風災-充實圖書設備捐款		20,000	20,000	
L1ZZ20 莫拉克風災-閱讀深耕捐款		149,471	149,471	
L1ZZ26 捐款		40,000	40,000	
L1ZZ27 家扶社區興力計畫		90,785	90,785	
L1ZZ71 校慶暨兒童節活動捐款		21,980	21,980	
L1ZZ72 畢業典禮捐款		6,000	6,000	
L1ZZZZ 其他		1,000	1,000	
L2ZZ20 健保費		102,043	102,043	
L2ZZ30 勞保費		21,828	21,828	
L2ZZ60 勞工退休準備金		25,484	25,484	
L2ZZZ1 二代健保費		1,789	1,789	
L2ZZZ4 獅子會捐贈籃球隊經費		146,400	146,400	
			6,387,167	

高雄市那瑪夏區民生國民小學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 109年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZ6	台灣家扶中心補助推動閱讀實施計畫	21,720		
L2ZZZ8	校外教學活動經費	7,820		
L2ZZZ9	外界愛心捐款	81,085		
L2ZZZA	畢業典禮捐款	1,000		
L2ZZZZ	其他	653,084		
L3ZZ10	午餐費	55,147		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	391,592		
L68304	合理員編地域加給(108)	2,093		
L68702	自造教育創意人才培育工作計畫	7,010		
L69303	學生活動費	11,064		
L69304	減免書籍費	55,713		
L69501	安心餐券	65,206		
L69504	經濟弱勢學生午餐補助	483,000		
L69507	公幼教保研習經費	25,270		
L69603	兒童托育津貼補助	9,150		
L69604	小故事繪本製作	20,000		
L69DXY	用人費用預算不足數	218,785		
L6ZZ01	學生活動費	35,529		
L78619	幼兒園增置人力經費(108)	53,833		
L79214	學習扶助開班	48,832		
L79225	活化課程	149,082		
L79228	精進教學推動計畫	12,000		
L79256	自然科學教學設備	54,000		
L79308	教育優先區	169,421		
L79320	兼職教師減授課鐘點費	30,720		
L79324	專職原住民族語教師經費	138,935		
L79327	合理員編計畫	84,125		
L79334	109-1課後照顧班補助經費	27,872		
L79349	提升英語教學成效	9,640		
L79425	藝術與美感深耕計畫	20,000		
L79526	學生游泳課程及體驗活動	30,642		
L79625	國幼班業務費	12,692		
L79644	幼兒園契約進用人員經費	64,550		
L79647	沈浸式族語幼兒園經費	336,420		
L79649	教保服務機構親職教育	69		
L79F10	老舊廁所整修工程	78,065		
L88237	教專推動計畫	2,000		
L89208	學生用書	2,409		
L98301	校園階梯及扶手欄杆工程	99,000		
			338,483	
	存入保證金			
R3ZZ09	(福田)109年度校舍老舊電力改善工程履約保證金1100302	87,500		
R3ZZ10	(方工)109年度宿舍修繕工程履約保證金1100322	121,200		

高雄市那瑪夏區民生國民小學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 109年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
R4ZZ21	觸控式墊子白板保固金--詠文科技(110/10/16)	21,540		
R4ZZ22	校長宿舍設備保固金(響立)(110/11/12)	6,450		
R4ZZ23	專科教室暨專科教室北棟耐震補強結構物工程保固金(凱琦)(113/10/23)	16,144		
R4ZZ26	幼兒園新增空間工程保固金(展欣)(110.2.5)	28,500		
R4ZZ27	專科教室暨專科教室北棟耐震補強工程-結構物保固金(凱琦營造)(114/3/18)	4,513		
R4ZZ29	專科教室暨專科教室北棟耐震補強工程-非結構物保固金(凱琦營造)(110/3/18)	20,180		
R4ZZ30	改善校園欄杆工程保固金(冠博)(110.7.29)	25,176		
R4ZZ31	校園危險邊坡設置不鏽鋼欄杆工程保固金(冠博)(110.7.15)	7,280		

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

813-11

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				198,623	130,000	68,623	52.79
		累計數				16,739,775	15,706,000	1,033,775	6.58
一般行政管理計畫		本月數				101,318	110,000	-8,682	-7.89
		累計數				4,545,593	5,750,000	-1,204,407	-20.95
建築及設備計畫		本月數				2,160	0	2,160	0.00
		累計數				461,405	532,000	-70,595	-13.27

高雄市地方教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 12 月份

813-12

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	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	82,774,381	31,137,533	6,113,243	49,023	2,471,098	55,229,970
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	11,568,262	10,036,183	1,192,664		371,866	2,352,877
房屋及建築	59,932,899	12,893,893	4,268,949		1,273,622	50,034,333
機械及設備	4,649,926	3,270,850	323,371		415,395	1,287,052
交通及運輸設備	1,250,926	1,179,028			20,790	51,108
雜項設備	5,372,368	3,757,579	326,099	49,023	389,425	1,502,440
購建中固定資產			2,160			2,160
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 1.土地改良物：本年度增加數合1,192,664元(1)預算購置268,510元(2)應付代收款購置924,154元
2.房屋及建築：本年度增加數合計4,268,949元(1)預算購置157,735元(2)應付代收款購置4,111,214元
3.機械及設備：本年度增加數合計323,371元係(1)移撥231,391元(2)應付代收款購置91,980元
4.雜項設備：本年度增加數合計326,099元(1)調整圖書數量，財產同額增減49,023元(2)預算購置33,000元(3)應付代收款購置244,076元；本年度減少數合計49,023元(1)調整圖書數量，財產同額增減49,023元
5.購建中固定資產-興建土地改良物：遊戲場缺失整修工程工管費2,160元

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

813-13

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物	268,558	499,000			767,558	767,558	270,670		270,670	35.26	-496,888	-64.74		
土地改良物	268,558	499,000			767,558	767,558	268,510		268,510	34.98	-499,048	-65.02	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產							2,160		2,160		2,160		另紙說明	另紙說明
房屋及建築	157,735		24,109		181,844	181,844	157,735		157,735	86.74	-24,109	-13.26		
房屋及建築	157,735		24,109		181,844	181,844	157,735		157,735	86.74	-24,109	-13.26	另紙說明	另紙說明
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														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100.00				
雜項設備		33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100.00				
購建中固定資產														
總計	426,293	532,000	24,109		982,402	982,402	461,405		461,405	46.97	-520,997	-53.03		

高雄市地方教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

813-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國109年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0	1. 遊戲場整修工程於12/29決標，依規定辦理契約保留496,840元。 2. 以前年度保留數-校園危險邊坡設置不鏽鋼欄杆工程268,510元，結餘48元	
購建中固定資產	0	0	遊戲場整修工程工管費，待全部完工一併轉列資產	依契約期程積極辦理
房屋及建築				
房屋及建築	0	0	1. 老舊廁所整修工程基金餘額配合款4,109元辦理契約保留事宜。 2. 偏遠地區宿舍修繕工程基金餘額配合款20,000元辦理契約保留事宜。	
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		