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　107　年　10　月份

主辦會計人員　　基金主持人

教育發展基金適用

高雄市那瑪夏區民生國民小學　107年10月份會計報告自行檢核表

檢核日期：11月 2 日　　承辦人員：　基會計員吳月秀　　主辦會計：　基會計員吳月秀

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者請打√	說明
壹	各報表	1.檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表(選法定預算數、列印至工作計畫)、平衡表、各項費用彙計表（選法定預算數、至三級)、平衡表各科目明細表、主要業務計畫執行明細表、資本資產及長期負債增減情形表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減表、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表等（視基金會計制度規定增減編報)。 2. 報表格式、名稱、日期應正確。	V	
貳	基金來源、用途及餘絀表	1.科目名稱、編號應依「地方總預算附屬單位預算適用之會計科目名稱與編號參考表」規定表達並填列至三級科目。 2.各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應之科目金額合計相符。 3.各科目本月份之法定預算數應與各期收支估計表之當月份預算分配數相符。 4.本年度截至本月份累計數－實際數欄之期初基金餘額等於上年度決算書平衡表之累積餘額。 5.各科目之本年度截至本月份累計數－實際數及預算數欄分別等於截至上月份止累計數－實際數及預算數欄加本月份發生數－實際數及預算數欄。 6.基金來源、用途各三級科目截至本月份累計數實際數與預算分配數差異超過10%應敘明增減原因。	V	
參	平衡表	1.科目名稱、編號應依「地方總預算附屬單位預算適用之會計科目名稱與編號參考表」規定表達並填列至四級科目。 2.資產合計數＝負債合計數＋基金餘額合計數。 3.基金餘額項下之累積餘額＝基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之期初基金餘額。 4.基金餘額項下之本期賸餘（短絀）＝基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之本期賸餘（短絀)。 5.屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其金額。 6.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，應說明其總額及內容並包括發生時間、對象及原因。	V	
肆	各項費用彙計表	1.全年度預算數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度法定預算數」欄之基金用途科目金額相符。 2.截至本月執行數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之基金用途科目金額相符。	V	

高雄市那瑪夏區民生國民小學

目次

中華民國 107 年 10 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6頁
平衡表各科目明細表	第7頁至第9頁
主要業務計畫執行明細表	第10頁至第10頁
資本資產及長期負債增減情形表	第11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13頁
銀行存款差額解釋表	第14頁至第15頁
對帳單	第16頁至第22頁
市有財產增減結存表	第23頁至第23頁
財產增減月報表	第24頁至第24頁
電腦軟體增減結存表	第25頁至第25頁

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 107 年 10 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	22,704,000	1,303,900	1,307,000	-3,100	-0.24	21,912,040	21,926,000	-13,960	-0.06
財產收入	45	65,000	3,900	7,000	-3,100	-44.29	53,040	54,000	-960	-1.78
租金收入	452	65,000	3,900	7,000	-3,100	-44.29	53,040	54,000	-960	-1.78
政府撥入收入	46	22,465,000	1,300,000	1,300,000			21,772,000	21,772,000		
公庫撥款收入	462	22,465,000	1,300,000	1,300,000			21,772,000	21,772,000		
教學收入	4S	174,000					87,000	100,000	-13,000	-13.00
學雜費收入	4S1	174,000					87,000	100,000	-13,000	-13.00
基金用途	5	23,245,000	1,574,848	1,307,000	267,848	20.49	19,787,546	22,467,000	-2,679,454	-11.93
國民教育計畫	53	18,055,000	1,358,464	1,088,000	270,464	24.86	16,167,376	17,513,000	-1,345,624	-7.68
國民小學教育	532	18,055,000	1,358,464	1,088,000	270,464	24.86	16,167,376	17,513,000	-1,345,624	-7.68
一般行政管理計畫	5L	3,067,000	216,384	219,000	-2,616	-1.19	2,583,150	2,831,000	-247,850	-8.75
行政管理及推展	5L1	3,067,000	216,384	219,000	-2,616	-1.19	2,583,150	2,831,000	-247,850	-8.75
建築及設備計畫	5M	2,123,000					1,037,020	2,123,000	-1,085,980	-51.15
營建及修建工程	5M2	2,000,000					939,020	2,000,000	-1,060,980	-53.05
其他設備	5M4	123,000					98,000	123,000	-25,000	-20.33
本期賸餘(短絀－)	6	-541,000	-270,948		-270,948		2,124,494	-541,000	2,665,494	-492.70
期初基金餘額	71	1,238,000					2,314,926	1,238,000	1,076,926	86.99
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	697,000					4,439,420	697,000	3,742,420	536.93

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 107 年 10 月份

基金來源：

學雜費收入：幼兒園學雜費收入繳交時間較預期晚。

基金用途：

建築及設備計畫：

(1)營建及修建工程：校園階梯修繕暨扶手欄杆工程2,000,000元正積極辦理招標中；以前年度保留數校園道路暨附屬設施改程585,563元及幼兒園遊戲空間防水防漏工程353,457元已完工。

(2)其他設備：局下授喜閱網圖書25,000元併教育部「106學年度充實國中小圖書館(室)藏書量」補助案辦理招標

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107年10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	11,047,940	100.00	負　　債	2	6,608,520	59.82
流動資產	11	11,047,940	100.00	流動負債	21	6,514,341	58.96
現金	111	10,277,423	93.03	應付款項	212	6,514,341	58.96
銀行存款	1112	10,217,423	92.48	應付代收款	2123	6,514,341	58.96
財政局市庫	1112-1	9,175,345	83.05	其他負債	22	94,179	0.85
保管金	1112-2	496,645	4.50	什項負債	221	94,179	0.85
午餐專戶	1112-3	152,110	1.38	存入保證金	2211	94,179	0.85
教育儲蓄戶	1112-4	393,323	3.56	基金餘額	3	4,439,420	40.18
零用及週轉金	1113	60,000	0.54	基金餘額	31	4,439,420	40.18
預付款項	115	770,517	6.97	基金餘額	311	4,439,420	40.18
預付費用	1154	770,517	6.97	累積餘額	3111	2,314,926	20.95
合計：		11,047,940		本期賸餘	3112	2,124,494	19.23
				合計：		11,047,940	

註：

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107年10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	19,472,000	17,679,348	-1,792,652	-9.21
11 正式員額薪資	11,774,000	10,972,391	-801,609	-6.81
113 職員薪金	11,310,000	10,625,612	-684,388	-6.05
114 工員工資	464,000	346,779	-117,221	-25.26
12 聘僱及兼職人員薪資	490,000	238,989	-251,011	-51.23
122 約僱職員薪金	15,000		-15,000	-100.00
124 兼職人員酬金	475,000	238,989	-236,011	-49.69
13 超時工作報酬	306,000	197,816	-108,184	-35.35
131 加班費	306,000	197,816	-108,184	-35.35
14 津貼	1,002,000	982,727	-19,273	-1.92
143 僻地津貼	1,002,000	982,727	-19,273	-1.92
15 獎金	2,515,000	2,488,567	-26,433	-1.05
151 考績獎金	1,110,000	1,115,526	5,526	0.50
152 年終獎金	1,405,000	1,373,041	-31,959	-2.27
16 退休及卹償金	1,738,000	1,520,534	-217,466	-12.51
161 職員退休及離職金	1,653,000	1,490,366	-162,634	-9.84
162 工員退休及離職金	85,000	30,168	-54,832	-64.51
18 福利費	1,646,000	1,278,324	-367,676	-22.34
181 分擔員工保險費	1,270,000	898,386	-371,614	-29.26
183 傷病醫藥費	11,000		-11,000	-100.00
18Y 其他福利費	365,000	379,938	14,938	4.09
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	1,149,000	712,922	-436,078	-37.95
21 水電費	206,000	57,752	-148,248	-71.97
212 工作場所電費	145,000	47,505	-97,495	-67.24

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107年10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	%
214 工作場所水費	61,000	10,247	-50,753	-83.20
22 郵電費	77,000	24,512	-52,488	-68.17
221 郵費	7,000	4,142	-2,858	-40.83
222 電話費	40,000	20,370	-19,630	-49.08
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	56,000	14,254	-41,746	-74.55
231 國內旅費	48,000	4,854	-43,146	-89.89
23Y 其他旅運費	8,000	9,400	1,400	17.50
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	31,897	23,897	298.71
241 印刷及裝訂費	8,000	31,897	23,897	298.71
25 修理保養及保固費	150,000	95,998	-54,002	-36.00
252 一般房屋修護費	122,000	46,380	-75,620	-61.98
255 機械及設備修護費	9,000	29,100	20,100	223.33
256 交通及運輸設備修護費		8,998	8,998	
257 什項設備修護費	19,000	11,520	-7,480	-39.37
27 一般服務費	591,000	445,409	-145,591	-24.63
279 外包費	591,000	445,409	-145,591	-24.63
28 專業服務費	16,000	13,655	-2,345	-14.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,000	3,200	-3,800	-54.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	10,455	4,455	74.25
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00
29 公共關係費	45,000	29,445	-15,555	-34.57
291 公共關係費	45,000	29,445	-15,555	-34.57
3 材料及用品費	437,000	342,009	-94,991	-21.74
31 使用材料費	6,000	8,970	2,970	49.50
313 油脂	6,000	8,970	2,970	49.50

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107年10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	431,000	333,039	-97,961	-22.73
321 辦公（事務）用品	108,000	64,368	-43,632	-40.40
322 報章什誌	3,000		-3,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	22,766	12,766	127.66
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)	15,000	7,790	-7,210	-48.07
32Y 其他	292,000	238,115	-53,885	-18.45
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	2,123,000	1,037,020	-1,085,980	-51.15
51 購置固定資產	2,123,000	1,037,020	-1,085,980	-51.15
512 興建土地改良物		585,563	585,563	
513 擴充改良房屋建築及設備	2,000,000	353,457	-1,646,543	-82.33
516 購置什項設備	123,000	98,000	-25,000	-20.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	29,000		-29,000	-100.00
71 會費	4,000		-4,000	-100.00
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00
746 獎勵費用	10,000		-10,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	15,000		-15,000	-100.00
751 技能競賽	15,000		-15,000	-100.00
9 其他	35,000	16,247	-18,753	-53.58
91 其他支出	35,000	16,247	-18,753	-53.58
91Y 其他	35,000	16,247	-18,753	-53.58
合 計	23,245,000	19,787,546	-3,457,454	-14.87

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 107年10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	9,175,345	9,175,345	
	保管金	496,645	496,645	
	午餐專戶	152,110	152,110	
	教育儲蓄戶	393,323	393,323	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用		770,517	
	C1ZZ01 幼兒園契約人員薪資	178,944		
	C1ZZ02 幼兒園導師費	19,600		
	C1ZZ03 特教課稅配套導師費	4,000		
	C1ZZ04 合理員編教師經費	361,570		
	C1ZZ05 課稅配套導師費	26,000		
	C1ZZ11 沉浸式族語教學	130,803		
	C1ZZ13 喜閱網圖書	25,000		
	C1ZZ81 改善教學環境設備補助款	24,600		
	應付代收款		6,514,341	
	L1ZZ02 書籍費	52		
	L1ZZ03 家長會費	14,100		
	L1ZZ04 電腦管理維護費	11,827		
	L1ZZ05 幼兒園活動材料費	20,892		
	L1ZZ06 幼兒園點心費	40,202		
	L1ZZ07 宿舍水電費	12,486		
	L1ZZ08 沉浸式族語教學計畫	376,154		
	L1ZZ09 辦理學校各項活動捐款	211,074		
	L1ZZ11 莫拉克風災-獎助學金	795,372		
	L1ZZ13 莫拉克風災-賑災捐款	414,033		
	L1ZZ14 莫拉克風災-教育設施捐款	20,000		
	L1ZZ15 莫拉克風災-教學環境暨衛生保健用品捐款	49,428		
	L1ZZ16 莫拉克風災-學童教育資訊支出捐款	100,000		
	L1ZZ17 莫拉克風災-校務發展捐款	284,000		
	L1ZZ18 莫拉克風災-急難救助金捐款	180,000		
	L1ZZ19 莫拉克風災-充實圖書設備捐款	20,000		
	L1ZZ20 莫拉克風災-閱讀深耕捐款	149,471		
	L1ZZ30 代收水電費	5,180		
	L1ZZ71 校慶暨兒童節活動捐款	16,600		
	L1ZZ72 畢業典禮捐款	6,000		
	L1ZZZY 待繳回賸餘款	145,467		
	L1ZZZZ 其他	921		

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 107年10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	L2ZZ10 公保費	15,029		
	L2ZZ20 健保費	96,052		
	L2ZZ30 勞保費	35,029		
	L2ZZ50 退撫基金	42,875		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	14,395		
	L2ZZ70 所得稅	96,125		
	L2ZZZ1 二代健保費	1,789		
	L2ZZZ2 喪亡互助金	180		
	L2ZZZ5 沉浸式族語教學計畫獎金	26,980		
	L2ZZZ6 台灣家扶中心補助推動閱讀實施計畫	21,720		
	L2ZZZ7 全國舞蹈比賽經費	25,910		
	L2ZZZ8 校外教學活動經費	7,820		
	L2ZZZ9 外界愛心捐款	88,199		
	L2ZZZA 畢業典禮捐款	1,000		
	L2ZZZC 獎助學金--李O智	22,742		
	L2ZZZZ 其他	800		
	L3ZZ10 午餐費	152,110		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	393,323		
	L67321 學生活動費補助	6,804		
	L67322 減免書籍費	45,236		
	L6758B 局補助國小經濟弱勢學生午餐費補助	423,522		
	L67DXY 因應待遇調整不足數	826,834		
	L6ZZ01 學生活動費	25,295		
	L76623 補助代收代付--專業發展輔導經費	458		
	L77208 特教課稅配套鐘點費及導師費	16,577		
	L77302 兼任輔導教師減授課鐘點費	13,520		
	L77306 106-1原住民族語 教學支援工作人員交通費	8,000		
	L77309 原住民族語教學鐘點費	18,263		
	L77317 合理員額教師	520,000		
	L77625 幼兒園增置人力經費	330,000		
	L7ZZ09 特教課稅配套經費-鐘點費	11,164		
	L7ZZ13 合理員額編制經費	51,070		
	L7ZZM1 校舍補強工程	97,204		
	L87215 補救教學	85,668		
	L87307 106學年度第2學期兒童課後照顧服務局補助經費暨午餐補助	1,101		
	L87308 推動教育優先區計畫	37,688		
	L87510 充實健康中心設備計畫	24,600		
	L87809 校園網路電路費	30,000		
	L87Z51 中華開發營養100分計畫	26,000		
	存入保證金		94,179	

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 107年10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	R4ZZ01 廁所排水溝改善工程保固金-富松土木-109.10.31	7,943		
	R4ZZ08 教學行政大樓耐震補強工程保固金-百益-109.09.12(財政局)	12,320		
	R4ZZ11 校舍防漏及紗窗門裝修工程保固金--震順109.09.30	18,300		
	R4ZZ12 幼兒園半戶外遊戲空間防水防漏改善工程保固金--旺泰一 108、1、15	9,836		
	R4ZZ13 校園道路及附屬設施改善工程保固金--泓昇土木包工業 108、2、13	15,990		
	R4ZZ14 宿舍生活傢俱設備採購保固金-大羿實業-108.02.28(財政局)	7,350		
	R4ZZ15 宿舍生活家電設備採購保固金-大羿實業-108.02.28(財政局)	15,600		
	R4ZZ16 課桌椅保固金--木貴工業股份有限公司 109、6、21	6,840		

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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				1,358,464	1,088,000	270,464	24.86
		累計數				16,167,376	17,513,000	-1,345,624	-7.68
一般行政管理計畫		本月數				216,384	219,000	-2,616	-1.19
		累計數				2,583,150	2,831,000	-247,850	-8.75
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,037,020	2,123,000	-1,085,980	-51.15
合計		本月數				1,574,848	1,307,000	267,848	20.49
		累計數				19,787,546	22,467,000	-2,679,454	-11.93

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 10 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	79,386,647	22,245,265	1,090,111		13,691			1,769,418	56,448,384
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	10,982,699	8,955,337	585,563	(1)			本年度增加數：增加585,563元(預算增置585,563元)	309,030	2,303,895
房屋及建築	59,448,650	7,698,017	353,457	(1)			本年度增加數：增加353,457元(預算增置353,457元)	997,212	51,106,878
機械及設備	3,218,281	2,213,018	39,400	(1)			本年度增加數：增加39,400元(應付代收款增置24,600元；撥入14,800元)	170,192	874,471
交通及運輸設備	1,254,926	963,057						54,565	237,304
雜項設備	4,482,091	2,415,836	98,000	(1)			本年度增加數：增加98,000元(預算增置98,000元)	238,419	1,925,836

註：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 10 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			13,691	(1)	13,691	(13)	校園道路暨附屬設施改善工程已完工付款，由購建中固定資產轉列正式資產。		
軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

高雄市教育發展基金—高雄市那瑪夏區民生國民小學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
							實際執行數				比較增減(一)			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物	589,531				589,531	589,531	585,563		585,563	99	-3,968	-1		
土地改良物	589,531				589,531	589,531	585,563		585,563	99	-3,968	-1		
購建中固定資產														
房屋及建築	360,833	2,000,000			2,360,833	2,360,833	353,457		353,457	15	-2,007,376	-85		
房屋及建築	360,833	2,000,000			2,360,833	2,360,833	353,457		353,457	15	-2,007,376	-85	正積極辦理招標中	督促業務單位積極辦理
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		123,000			123,000	123,000	98,000		98,000	80	-25,000	-20		
雜項設備		123,000			123,000	123,000	98,000		98,000	80	-25,000	-20	臺閱網圖書款併教育部「106學年度充實國中小圖書館(室)藏書量」補助案辦理招標	配合教育局規定辦理
購建中固定資產														
總計	950,364	2,123,000			3,073,364	3,073,364	1,037,020		1,037,020	34	-2,036,344	-66		