

高雄市美濃區東門國民小學

目次

中華民國 112年度4月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁至第2頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第3頁至第3頁

二、資本資產明細表

第4頁至第5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第6頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10頁至第10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第18頁

四、銀行存款差額解釋表

第19頁至第19頁

五、對帳單

第20頁至第26頁

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區東門國民小學

783-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 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	25,972,000	1,835,164	1,764,000	71,164	4.03	10,623,539	10,603,000	20,539	0.19
財產收入	91,000	82,164	5,000	77,164	1,543.28	119,539	50,000	69,539	139.08
租金收入	90,000	82,164	5,000	77,164	1,543.28	119,539	50,000	69,539	139.08
利息收入	1,000								
政府撥入收入	25,819,000	1,753,000	1,753,000			10,504,000	10,531,000	-27,000	-0.26
公庫撥款收入	25,819,000	1,753,000	1,753,000			10,504,000	10,531,000	-27,000	-0.26
其他收入	62,000		6,000	-6,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
雜項收入	62,000		6,000	-6,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
基金用途	26,366,000	2,085,333	2,041,000	44,333	2.17	10,504,116	10,980,000	-475,884	-4.33
國民教育計畫	18,036,000	1,210,820	1,185,000	25,820	2.18	7,312,173	7,267,000	45,173	0.62
其他	18,036,000	1,210,820	1,185,000	25,820	2.18	7,312,173	7,267,000	45,173	0.62
一般行政管理計畫	7,429,000	615,588	579,000	36,588	6.32	2,835,018	3,238,000	-402,982	-12.45
其他	7,429,000	615,588	579,000	36,588	6.32	2,835,018	3,238,000	-402,982	-12.45
建築及設備計畫	901,000	258,925	277,000	-18,075	-6.53	356,925	475,000	-118,075	-24.86
購建固定資產	901,000	258,925	277,000	-18,075	-6.53	356,925	475,000	-118,075	-24.86
本期賸餘(短絀)	-394,000	-250,169	-277,000	26,831	-9.69	119,423	-377,000	496,423	-131.68
期初基金餘額	3,128,000					2,800,828	3,128,000	-327,172	-10.46
解繳公庫									
期末基金餘額	2,734,000					2,920,251	2,751,000	169,251	6.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

實際數與預算數差異超過10%者原因：

基金來源：

1. 租金收入：場地租借使用收入不如預期。
2. 公庫撥款收入：健康檢查補助費收回下授數27,000元。
3. 雜項收入：課後照顧收入不如預期。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係職員考績獎金休假補助等提前分配所致。
2. 建築及設備計畫：奉准先行補辦預算辦理碎枝機10,000元，共學共議教室空調設備148,925元等計158,925元[✓]，教室窗簾277,000元已完成招標尚未驗收。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區東門國民小學

783-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 4 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				1,210,820	1,185,000	25,820	2.18
		累計數				7,312,173	7,267,000	45,173	0.62
一般行政管理計畫		本月數				615,588	579,000	36,588	6.32
		累計數				2,835,018	3,238,000	-402,982	-12.45
建築及設備計畫		本月數				258,925	277,000	-18,075	-6.53
		累計數				356,925	475,000	-118,075	-24.86

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	98,799,957	27,807,100	5,242,261	1,243,531	111,633	74,879,954
非理財目的之長期投資						
土地	48,254,400		4,021,200			52,275,600
土地改良物	7,610,842	7,371,790	98,000	98,000	3,680	235,372
房屋及建築	27,567,746	10,952,663			174,556	16,440,527
機械及設備	6,432,091	4,942,782	662,800	1,095,731	-317,868	1,374,246
交通及運輸設備	1,015,826	887,295			15,683	112,848
雜項設備	7,919,052	3,652,570	460,261	49,800	235,582	4,441,361
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.土地-增加數4,021,200元：重估增值4,021,200元。
 2.土地改良物-增加數98,000元：預算購置98,000元(停車場植生導根板工程)。
 土地改良物-減少數98,000元：配合減帳98,000元。
 3.機械及設備-增加數662,800元：補辦預算購置10,000元，預算內購置100,000元，重分類移入552,800元(以前年度累折39,402元)。
 機械及設備-減少數1,095,731元：重分類移出311,336元(以前年度累折53,492元)，報廢784,395元(以前年度累折452,928元)。
 4.雜項設備-增加數460,261元：補辦預算購置148,925元，重分類移入311,336元(以前年度累折56,558元)。
 雜項設備-減少數49,800元：報廢10,000元(累折9,900元)，重分類移出39,800元(以前年度累折30,750元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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						

- 註： 1.土地-增加數4,021,200元：重估增值4,021,200元。
 2.土地改良物-增加數98,000元：預算購置98,000元(停車場植生導根板工程)。
 土地改良物-減少數98,000元：配合減帳98,000元。
 3.機械及設備-增加數662,800元：補辦預算購置10,000元，預算內購置100,000元，重分類移入552,800元(以前年度累折39,402元)。
 機械及設備-減少數1,095,731元：重分類移出311,336元(以前年度累折53,492元)，報廢784,395元(以前年度累折452,928元)。
 4.雜項設備-增加數460,261元：補辦預算購置148,925元，重分類移入311,336元(以前年度累折56,558元)。
 雜項設備-減少數49,800元：報廢10,000元(累折9,900元)，重分類移出39,800元(以前年度累折30,750元)。

高雄市教育發展基金—高雄市美濃區東門國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 4 月份

783-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 先行辦理數	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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		98,000			98,000	98,000	98,000		98,000	100.00				
土地改良物		98,000			98,000	98,000	98,000		98,000	100.00				
購建中固定資產														
房屋及建築		409,000			409,000									
房屋及建築		409,000			409,000									
購建中固定資產														
機械及設備		100,000	10,200		110,200	110,200	110,000		110,000	99.82	-200	-0.18		
機械及設備		100,000	10,200		110,200	110,200	110,000		110,000	99.82	-200	-0.18		
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		294,000	151,358		445,358	425,925	148,925		148,925	34.97	-277,000	-65.03		
雜項設備		294,000	151,358		445,358	425,925	148,925		148,925	34.97	-277,000	-65.03	教室窗簾277,000元已招標尚未驗收。	積極辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		901,000	161,558		1,062,558	634,125	356,925		356,925	56.29	-277,200	-43.71		

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區東門國民小學

平衡表

中華民國112年4月30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	81,593,344	100.00	負 債	2	3,793,139	4.65
流動資產	11	6,713,390	8.23	流動負債	21	3,527,005	4.32
現金	1101	6,606,111	8.10	應付款項	2102	3,527,005	4.32
銀行存款	110102	6,546,111	8.02	應付代收款	210203	3,527,005	4.32
財政局市庫	110102-1	4,298,987	5.27	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,350,458	1.66	其他負債	28	266,134	0.33
午餐專戶	110102-3	347,672	0.43	什項負債	2801	266,134	0.33
教育儲蓄戶	110102-4	548,994	0.67	存入保證金	280104	266,134	0.33
其他專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	3	77,800,205	95.35
零用及週轉金	110103	60,000	0.07	淨資產	31	77,800,205	95.35
應收款項	1103	49,889	0.06	淨資產	3101	77,800,205	95.35
其他應收款	110398	49,889	0.06	累積餘額	310101	73,793,685	90.44
預付款項	1108	57,390	0.07	本期賸餘	310102	4,006,520	4.91
預付費用	110804	57,390	0.07	合計：		81,593,344	
固定資產	14	74,879,954	91.77				
土地	1401	52,275,600	64.07				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區東門國民小學

平衡表

中華民國112年4月30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	140101	52,275,600	64.07				
土地改良物	1402	235,372	0.29				
土地改良物	140201	7,610,842	9.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,375,470	-9.04				
房屋建築及設備	1404	16,440,527	20.15				
房屋建築及設備	140401	27,567,746	33.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,127,219	-13.64				
機械及設備	1405	1,374,246	1.68				
機械及設備	140501	5,999,160	7.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,624,914	-5.67				
交通及運輸設備	1406	112,848	0.14				
交通及運輸設備	140601	1,015,826	1.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-902,978	-1.11				
雜項設備	1407	4,441,361	5.44				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區東門國民小學

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,835,164	15,160,025
財產收益	82,164	4,140,739
財產孳息收入	82,164	119,539
財產交易利益		4,021,200
政府撥入收入	1,753,000	10,504,000
公庫撥款收入	1,753,000	10,504,000
其他收入		515,286
雜項收入		515,286
支出	1,971,134	11,153,505
人事支出	1,624,201	9,739,766
人事支出	1,624,201	9,739,766
業務支出	202,207	407,425
業務支出	202,207	407,425
財產損失	4,247	429,567
財產交易損失	4,247	429,567
折舊、折耗及攤銷	140,479	562,743
固定資產折舊	140,479	562,743
其他支出		14,004
其他支出		14,004
本期賸餘（短絀）	-135,970	4,006,520
期初淨資產		73,793,685
解繳公庫		
期末淨資產		77,800,205

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 4 月 30 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	10,623,539	4,536,486	15,160,025	收入
財產收入	119,539	4,021,200	4,140,739	財產收益
政府撥入收入	10,504,000		10,504,000	政府撥入收入
其他收入		515,286	515,286	其他收入
基金用途	10,504,116	649,389	11,153,505	支出
用人費用	9,739,766		9,739,766	人事支出
服務費用	359,544	47,881	407,425	業務支出
材料及用品費	46,881	-46,881		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		429,567	429,567	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	356,925	-356,925		
		562,743	562,743	折舊、折耗及攤銷
其他		14,004	14,004	其他支出
本期賸餘(短絀)	119,423	3,887,097	4,006,520	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,800,828	70,992,857	73,793,685	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,920,251	74,879,954	77,800,205	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數4,021,200元=土地公告現值增加4,021,200元。
 2. 「其他收入」之調整數515,286元=重分類以前年度累計折舊差額2,286元，代收款項購置機械及設備513,000元。
 3. 「財產損失」之調整數429,567元=土地改良物配合減帳98,000元，處分機械及設備財產交易損失327,220元(原值360,000元，累計折舊32,780元)，雜項設備財產交易損失4,347元(原值434,395元，累計折舊430,048元)。
 4. 「其他支出」之調整數14,004元=重分類以前年度累計折舊差額14,004元。
 5. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數356,925元=購置土地改良物98,000元+機械設備110,000元+雜項設備148,925元。
 6. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數562,743元=固定資產折舊562,743元。

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區東門國民小學

各項費用彙計表 中華民國112年4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	23,765,000	9,739,766	-14,025,234	-59.02
11 正式員額薪資	14,825,000	5,753,815	-9,071,185	-61.19
113 職員薪金	14,473,000	5,737,220	-8,735,780	-60.36
114 工員工資	352,000	16,595	-335,405	-95.29
12 聘僱及兼職人員薪資	46,000	98,796	52,796	114.77
122 約僱職員薪金	6,000	7,040	1,040	17.33
124 兼職人員酬金	40,000	91,756	51,756	129.39
13 超時工作報酬	235,000	27,659	-207,341	-88.23
131 加班費	235,000	27,659	-207,341	-88.23
15 獎金	2,910,000	1,743,951	-1,166,049	-40.07
151 考績獎金	1,353,000		-1,353,000	-100.00
152 年終獎金	1,557,000	1,743,951	186,951	12.01
16 退休及卹償金	4,289,000	1,749,014	-2,539,986	-59.22
161 職員退休及離職金	4,106,000	1,653,527	-2,452,473	-59.73
162 工員退休及離職金	21,000	10,137	-10,863	-51.73
163 卹償金	162,000	85,350	-76,650	-47.31
18 福利費	1,459,000	366,524	-1,092,476	-74.88
181 分擔員工保險費	1,163,000	335,324	-827,676	-71.17
183 傷病醫藥費	60,000		-60,000	-100.00
18Y 其他福利費	236,000	31,200	-204,800	-86.78
19 提繳費	1,000	7	-993	-99.30
191 提繳工資墊償費用	1,000	7	-993	-99.30
2 服務費用	1,520,000	359,544	-1,160,456	-76.35
21 水電費	284,000	17,216	-266,784	-93.94
212 工作場所電費	244,000	13,608	-230,392	-94.42
213 宿舍電費		1,513	1,513	

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區東門國民小學

各項費用彙計表 中華民國112年4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	40,000	2,095	-37,905	-94.76
22 郵電費	80,000	38,464	-41,536	-51.92
221 郵費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
222 電話費	40,000	7,464	-32,536	-81.34
224 數據通信費	34,000	30,000	-4,000	-11.76
23 旅運費	18,000	1,200	-16,800	-93.33
231 國內旅費	11,000	1,200	-9,800	-89.09
23Y 其他旅運費	7,000		-7,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	9,415	-12,585	-57.20
241 印刷及裝訂費	22,000	9,415	-12,585	-57.20
25 修理保養及保固費	286,000	123,902	-162,098	-56.68
251 土地改良物修護費		17,640	17,640	
252 一般房屋修護費	166,000	81,730	-84,270	-50.77
253 宿舍修護費	3,000		-3,000	-100.00
255 機械及設備修護費	62,000		-62,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	5,000	7,190	2,190	43.80
257 雜項設備修護費	50,000	17,342	-32,658	-65.32
26 保險費	11,000	10,000	-1,000	-9.09
261 一般房屋保險費	10,000	10,000		0.00
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00
27 一般服務費	645,000	155,747	-489,253	-75.85
279 外包費	645,000	155,747	-489,253	-75.85
28 專業服務費	129,000	600	-128,400	-99.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	114,000		-114,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	6,000	600	-5,400	-90.00
288 委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區東門國民小學

各項費用彙計表 中華民國112年4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	%
28A 電腦軟體服務費	5,000		-5,000	-100.00
29 公共關係費	45,000	3,000	-42,000	-93.33
291 公共關係費	45,000	3,000	-42,000	-93.33
3 材料及用品費	132,000	46,881	-85,119	-64.48
31 使用材料費	10,000	4,840	-5,160	-51.60
313 油脂	10,000	4,840	-5,160	-51.60
32 用品消耗	122,000	42,041	-79,959	-65.54
321 辦公(事務)用品	45,000	1,892	-43,108	-95.80
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	31,800	17,800	127.14
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	2,230	-6,770	-75.22
32Y 其他用品消耗	44,000	6,119	-37,881	-86.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000		-40,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00
451 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	901,000	356,925	-544,075	-60.39
51 購建固定資產	901,000	356,925	-544,075	-60.39
512 興建土地改良物	98,000	98,000		0.00
513 擴充改良房屋建築及設備	409,000		-409,000	-100.00
514 購置機械及設備	100,000	110,000	10,000	10.00
516 購置雜項設備	294,000	148,925	-145,075	-49.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000		-5,000	-100.00

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區東門國民小學

各項費用彙計表 中華民國112年4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	%
743 獎勵費用	5,000		-5,000	-100.00
9 其他	1,000		-1,000	-100.00
91 其他支出	1,000		-1,000	-100.00
91Y 其他	1,000		-1,000	-100.00
合計	26,366,000	10,504,116	-15,861,884	-60.16