

00610

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市前鎮區愛群國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 6 月 份

主辦會計人員



基金主持人



檢核日期：115 月 7 日 2 承辦人員：

會計室主任 辜雯琪

主辦會計：

會計室主任 辜雯琪

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、主要業務計畫執行明細表、資本資產明細表、長期負債明細表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、平衡表、收入支出表、預算執行與會計收支對照表、各項費用彙計表（至三級、法定預算）、平衡表科目明細表（至四級）、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減報表、財產折舊月報表(UTR270)、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表、租賃資產增減報表、租賃資產折舊月報表、租賃資產增減結存表等，並視實際需要增減編報。 2. 報表格式、名稱、日期應正確。	√	
貳	基金來源、用途及餘絀表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目核定表規定表達，基金來源填列至 3 級科目，基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。 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科目金額相符。 3. 本期賸餘(短絀)之本月份預算數及本年度截至本月份累計數應與基金來源用途法定預算分配表之預算數分配相符。 4. 本年度截至本月份累計數－實際數欄之期初基金餘額應與上年度決算書決算與會計收支對照表之預算項目期末基金餘額之決算數相符。 5. 各項目本年度截至本月份累計數－實際數應與預算執行與會計收支對照表相對應科目預算執行數金額相符。 6. 基金來源 3 級科目、基金用途各計畫截至本月份累計實際數與預算數差異超過 20% 者，應敘明增減原因。 7. 本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，請附註說明「本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，各基金暫按核定數編列。」	√	
參	主要業務計畫執行明細表	1. 各業務計畫執行數－實際數及預算數之本月數、累計數應與基金來源、用途及餘絀表各相對應科目本月份、本年度截至本月份累計數之實際數及預算數金額相符。 2. 本表項目名稱、單位、預算數應照法定預算填列(屬資本性項目，請分別附註說明以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數、以前年度奉准先行辦理數及其實際金額)；預算數欄，在法定預算公(發)布前，請附註說明「預算數欄，在法定預算公(發)布前，各基金暫按核定數編列。」。	√	
肆	資本資產明細表	1. 固定資產項目本年度成本變動增加數應與固定資產建設改良擴充執行情形明細表各相對應項目之累計執行數合計相符，如不符應於表下分別說明差異原因。 2. 固定資產項目取得成本加計本年度成本變動增加數減本年度成本變動減少數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之原值金額相符。 3. 固定資產項目以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價加計本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之累計攤提折舊金額相符。 4. 固定資產及無形資產項目期末帳面金額應與平衡表、市有財產增減結存表、電腦軟體增減結存表及租賃資產增減結存表	√	

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
		本期結存(數)相符。		
伍	長期負債明細表	各項目期末帳面金額應與平衡表各該科目金額相符。	√	
陸	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與基金來源、用途及餘絀表基金用途項下各相對應之計畫金額相符。</li> <li>2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。</li> <li>3. 以前年度保留數應與權責機關核定保留數金額相符。</li> <li>4. 本年度奉准先行辦理數、調整數應與簽奉核准數相符。</li> <li>5. 各計畫項下各項目累計執行數與累計預算分配數比較增減超過 20%者，應敘明差異或落後原因及改進措施。</li> <li>6. 租賃資產、租賃權益改良應列入其他項下表達。</li> <li>7. 本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，請附註說明「本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，各基金暫按核定數編列。」</li> </ol>	√	
柒	平衡表	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科(項)目核定表規定表達，並填列至 4 級科目。</li> <li>2. 資產合計數=負債合計數+淨資產合計數。</li> <li>3. 淨資產項下之累積餘額應與收入支出表期初淨資產累計數金額相符。</li> <li>4. 淨資產項下之本期賸餘(短絀)應與收入支出表本期賸餘(短絀)累計數金額相符。</li> <li>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，應附註說明其內容及金額(請備註說明履保金、保固金等各為多少金額及內容)。</li> <li>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(包括發生時間、對象及原因)。</li> <li>7. 應附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。</li> <li>8. 應附註說明「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」。</li> </ol>	√	
捌	收入支出表	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 累計數金額應與預算執行與會計收支對照表相對應會計科目之會計收支金額相符。</li> <li>2. 應附註說明「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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同」。</li> </ol>	√	
玖	預算執行與會計收支對照表	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基金用途項下各用途別科目預算執行數應與各項費用彙計表相對應之一級用途別科目「截至本月執行數」相符。</li> <li>2. 本表調整數應於表下方敘明調整項目及金額。</li> <li>3. 會計科目期初淨資產應與上年度平衡表淨資產審定決算數相符。</li> </ol>	√	
拾	平衡表科目明細表	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。</li> <li>2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。</li> <li>3. 預付費用、存入保證金、存出保證金、保證品、應付保證品等科目(子目)摘要應註記預計收回或退還日期。</li> </ol>	√	

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
拾壹	各項費用彙計表	1. 本表應列印至 3 級科目 2. 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。 3. 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。	√	
拾貳	銀行存款差額解釋表、對帳單	1. 銀行存款明細表之各存款帳戶（含離職儲金帳戶）應編列差額解釋表，並由相關人員核章。 2. 帳面結存金額應與銀行存款各存款帳戶金額相符；銀行結存金額應與對帳單餘額相符。 3. 帳面結存與銀行結存有差異時，應作差額解釋。（按詳細事實逐筆列明） 4. 差額解釋表中未兌現支票應揭露支票編號、日期、金額。	√	
拾參	其他	其他配合會計報告檢核，應另行檢討改進事項： 1. 本年度基金來源及用途預算執行，如配合業務需要，有原未編列預算或預算不足支應情形，是否確實依規定程序辦理。 2. 資產、負債各科目待清理部分是否積極辦理（如應收、應付、預收、預付、暫收、暫付、存入保證金及存出保證金等款項）。	√	已請承辦單位儘速辦理。

※本表單獨附於會計報告目次之前，僅送主管機關、主計處會計管理科及自行留存一份，其他機關免遞送。

115.2.3 版

# 高雄市前鎮區愛群國民小學

## 目次

中華民國 115年度6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11頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第12頁至第13頁
二、各項費用彙計表	第14頁至第17頁
三、平衡表科目明細表	第18頁至第23頁
四、銀行存款差額解釋表	第24頁至第24頁
五、對帳單	第25頁至第33頁
六、保管(證)品月報	第34頁至第35頁
七、保管品對帳單	第36頁至第36頁
八、市有財產增減結存表	第37頁至第37頁
九、財產折舊月報表	第38頁至第38頁
十、財產增減月報表	第39頁至第39頁
十一、電腦軟體增減結存表	第40頁至第40頁
十二、市有財產增減結存表(半年報)	第41頁至第41頁
十三、財產增減表(半年報)	第42頁至第44頁
十四、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表	第45頁至第45頁

# 高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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			
		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	100,818,000	8,423,040	8,441,000	-17,960	-0.21	64,374,447	64,333,000	41,447	0.06
財產收入	306,000					142,206		142,206	
財產處分收入	20,000					33,390		33,390	
租金收入	286,000					108,816		108,816	
政府撥入收入	96,678,000	8,241,000	8,241,000			62,777,000	62,777,000		
公庫撥款收入	96,678,000	8,241,000	8,241,000			62,777,000	62,777,000		
規費收入	64,000	5,990		5,990		42,250	64,000	-21,750	-33.98
使用規費收入	64,000	5,990		5,990		42,250	64,000	-21,750	-33.98
其他收入	3,770,000	176,050	200,000	-23,950	-11.98	1,412,991	1,492,000	-79,009	-5.30
雜項收入	3,770,000	176,050	200,000	-23,950	-11.98	1,412,991	1,492,000	-79,009	-5.30
基金用途	101,239,000	8,407,954	8,760,000	-352,046	-4.02	58,304,107	64,764,000	-6,459,893	-9.97
國民教育計畫	62,824,000	4,723,293	5,350,000	-626,707	-11.71	36,693,680	39,747,000	-3,053,320	-7.68
其他	62,824,000	4,723,293	5,350,000	-626,707	-11.71	36,693,680	39,747,000	-3,053,320	-7.68
一般行政管理計畫	37,294,000	3,534,661	3,410,000	124,661	3.66	21,266,427	24,796,000	-3,529,573	-14.23
其他	37,294,000	3,534,661	3,410,000	124,661	3.66	21,266,427	24,796,000	-3,529,573	-14.23
建築及設備計畫	1,121,000	150,000		150,000		344,000	221,000	123,000	55.66
購建固定資產	1,121,000	150,000		150,000		344,000	221,000	123,000	55.66
本期賸餘(短絀)	-421,000	15,086	-319,000	334,086	-104.73	6,070,340	-431,000	6,501,340	-1,508.43
期初基金餘額	1,651,000					1,257,465	1,651,000	-393,535	-23.84
解繳公庫									
期末基金餘額	1,230,000					7,327,805	1,220,000	6,107,805	500.64

註：

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

## (一)基金來源

1. 財產處分收入:報廢變賣財產收入高於預期。
2. 租金收入:主要係光電租金收入高於預期。
3. 使用規費收入:場地租借收入低於預期。

## (二)基金用途

建築及設備計畫:主要係因校園監視系統150,000元,分配在9月提前於6月完成。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				4,723,293	5,350,000	-626,707	-11.71
		累計數				36,693,680	39,747,000	-3,053,320	-7.68
一般行政管理計畫		本月數				3,534,661	3,410,000	124,661	3.66
		累計數				21,266,427	24,796,000	-3,529,573	-14.23
建築及設備計畫		本月數				150,000	0	150,000	0.00
		累計數				344,000	221,000	123,000	55.66

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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		
<b>資產</b>	1,588,839,996	96,085,665	3,953,898	605,902	4,329,878	1,491,772,449
非理財目的之長期投資						
土地	1,375,550,000					1,375,550,000
土地改良物	20,421,889	5,335,398			745,218	14,341,273
房屋及建築	157,623,543	71,405,829			2,007,816	84,209,898
機械及設備	18,136,408	9,211,561	698,000		1,253,549	8,369,298
交通及運輸設備	1,668,491	1,215,360	182,000		99,558	535,573
雜項設備	15,366,053	8,917,517	3,073,898	579,820	223,737	8,718,877
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:本年度增加數698,000元:預算購置194,000元，應付代收款建置504,000元(其中教育部統一採購案104,000元)。  
 2.交通及運輸設備:本年度增加數182,000元:預算購置150,000元，應付代收款建置32,000元(教育部統一採購案32,000元)。  
 3.雜項設備:本年度增加數3,073,898元:應付代收款購置3,073,898元。本年度減少數579,820元:報廢579,820元(累計折舊574,022元)。  
 4.電腦軟體:本年度減少數26,082元(攤銷)。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	73,612			26,082		47,530

- 註： 1.機械及設備:本年度增加數698,000元:預算購置194,000元，應付代收款建置504,000元(其中教育部統一採購案104,000元)。  
 2.交通及運輸設備:本年度增加數182,000元:預算購置150,000元，應付代收款建置32,000元(教育部統一採購案32,000元)。  
 3.雜項設備:本年度增加數3,073,898元:應付代收款購置3,073,898元。本年度減少數579,820元:報廢579,820元(累計折舊574,022元)。  
 4.電腦軟體:本年度減少數26,082元(攤銷)。

高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 115 年 6 月份

610-6

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														
購建中固定資產														
土地改良物		600,000			600,000									
土地改良物		600,000			600,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		150,000			150,000									
房屋及建築		150,000			150,000									
購建中固定資產														
機械及設備		221,000			221,000	221,000	194,000	194,000	87.78	-27,000	-12.22			
機械及設備		221,000			221,000	221,000	194,000	194,000	87.78	-27,000	-12.22			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		150,000			150,000		150,000	150,000		150,000				
交通及運輸設備		150,000			150,000		150,000	150,000		150,000				
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,121,000			1,121,000	221,000	344,000	344,000	155.66	123,000	55.66			

主要係因校園監視系統150,000元，分配在9月提前於6月完成。  
 爾後檢討依實際採購月份辦理預算分配。

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

平衡表

中華民國115年6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	1,516,302,710	100.00	負債	2	17,202,456	1.13
流動資產	11	24,530,261	1.62	流動負債	21	16,366,783	1.08
現金	1101	19,279,626	1.27	應付款項	2102	16,366,783	1.08
銀行存款	110102	19,219,626	1.27	應付代收款	210203	16,366,783	1.08
財政局市庫	110102-1	11,278,781	0.74	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,890,499	0.12	其他負債	28	835,673	0.06
午餐專戶	110102-3	1,683,725	0.11	什項負債	2801	835,673	0.06
教育儲蓄戶	110102-4	234,077	0.02	存入保證金	280104	835,673	0.06
其他專戶	110102-5	4,132,544	0.27	淨資產	3	1,499,100,254	98.87
零用及週轉金	110103	60,000	0.00	淨資產	31	1,499,100,254	98.87
預付款項	1108	5,250,635	0.35	淨資產	3101	1,499,100,254	98.87
預付費用	110804	5,250,635	0.35	累積餘額	310101	1,494,011,796	98.53
固定資產	14	1,491,724,919	98.38	本期賸餘	310102	5,088,458	0.34
土地	1401	1,375,550,000	90.72	淨資產調整數	310104		
土地	140101	1,375,550,000	90.72	合計：		1,516,302,710	
土地改良物	1402	14,341,273	0.95				

信託代理與保證資產

621,210

信託代理與保證負債

621,210

保證品

621,210

應付保證品

621,210

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. 信託代理與保證資產(負債):111年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「111年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(屋頂型)履約保證金168,566元，112年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「112年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(地面型)履約保證金66,644元，114年禾豐營造有限公司以1張設定質權之定存單繳納通學步道工程保固金250,000元，合計485,210元，114年禾豐營造有限公司禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金-結構物34,019元、非結構物101,981元，合計136,000元，總計621,210元。

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 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

平衡表

中華民國115年6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		
土地改良物	140201	20,421,889	1.35				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,080,616	-0.40				
房屋建築及設備	1404	84,209,898	5.55				
房屋建築及設備	140401	157,623,543	10.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-73,413,645	-4.84				
機械及設備	1405	8,369,298	0.55				
機械及設備	140501	18,834,408	1.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,465,110	-0.69				
交通及運輸設備	1406	535,573	0.04				
交通及運輸設備	140601	1,850,491	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,314,918	-0.09				
雜項設備	1407	8,718,877	0.58				
雜項設備	140701	17,860,131	1.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,141,254	-0.60				

信託代理與保證資產

621,210

信託代理與保證負債

621,210

保證品

621,210

應付保證品

621,210

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. 信託代理與保證資產(負債):111年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「111年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(屋頂型)履約保證金168,566元，112年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「112年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(地面型)履約保證金66,644元，114年禾豐營造有限公司以1張設定質權之定存單繳納通學步道工程保固金250,000元，合計485,210元，114年禾豐營造有限公司禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金-結構物34,019元、非結構物101,981元，合計136,000元，總計621,210元。

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 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

平衡表

中華民國115年6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		
無形資產	16	47,530	0.00				
無形資產	1601	47,530	0.00				
電腦軟體	160102	47,530	0.00				
合計：		1,516,302,710					

信託代理與保證資產

621,210

信託代理與保證負債

621,210

保證品

621,210

應付保證品

621,210

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. 信託代理與保證資產(負債):111年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「111年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(屋頂型)履約保證金168,566元，112年沅基光電(股)公司以4張設定質權之定存單繳納「112年高雄市公有房舍設置太陽光電發電系統租賃契約」(地面型)履約保證金66,644元，114年禾豐營造有限公司以1張設定質權之定存單繳納通學步道工程保固金250,000元，合計485,210元，114年禾豐營造有限公司禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金-結構物34,019元、非結構物101,981元，合計136,000元，總計621,210元。

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 — 高雄市前鎮區愛群國民小學

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,434,040	67,984,345
財產收益		142,206
財產孳息收入		108,816
財產交易利益		33,390
政府撥入收入	8,241,000	62,777,000
公庫撥款收入	8,241,000	62,777,000
規費收入	5,990	42,250
使用規費收入	5,990	42,250
其他收入	187,050	5,022,889
雜項收入	187,050	5,022,889
支出	9,082,088	62,895,887
人事支出	7,630,592	55,362,624
人事支出	7,630,592	55,362,624
業務支出	626,242	2,588,690
業務支出	626,242	2,588,690
財產損失	4,858	5,798
財產交易損失	4,858	5,798
折舊、折耗及攤銷	819,276	4,831,118
固定資產折舊	814,929	4,805,036
無形資產攤銷	4,347	26,082
其他支出	1,120	107,657
其他支出	1,120	107,657

高雄市教育發展基金 — 高雄市前鎮區愛群國民小學  
**收入支出表**  
 中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-648,048	5,088,458
期初淨資產		1,494,011,796
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,499,100,254

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—高雄市前鎮區愛群國民小學

610-12

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	64,374,447	3,609,898	67,984,345	收入
財產收入	142,206		142,206	財產收益
政府撥入收入	62,777,000		62,777,000	政府撥入收入
規費收入	42,250		42,250	規費收入
其他收入	1,412,991	3,609,898	5,022,889	其他收入
基金用途	58,304,107	4,591,780	62,895,887	支出
用人費用	55,362,624		55,362,624	人事支出
服務費用	2,442,410	146,280	2,588,690	業務支出
材料及用品費	131,570	-131,570		
租金、償債、利息及相關手續費	4,050	-4,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,660	-10,660		獎補助支出
資產短絀		5,798	5,798	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	344,000	-344,000		
其他	8,793	98,864	107,657	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,070,340	-981,882	5,088,458	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,257,465	1,492,754,331	1,494,011,796	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	7,327,805	1,491,772,449	1,499,100,254	期末淨資產

# 高雄市教育發展基金—高雄市前鎮區愛群國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數3,609,898元=代收款建置【機械及設備504,000元(其中教育部統一採購104,000元)+交通及運輸設備32,000元(其中教育部統一採購32,000元)+雜項設備3,073,898元。
2. 「財產損失」之調整數5,798元=處分雜項設備財產交易損失5,798元(原值579,820元，累計折舊574,022元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數344,000元=預算購置(機械及設備194,000元及交通及運輸設備150,000元)。
4. 「其他支出」之調整數98,864元=機械設備114.12.31以前補提累計折舊79,328元+交通運輸設備114.12.31以前補提累計折舊19,536元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,831,118元=固定資產折舊4,805,036元+電腦軟體攤銷數26,082元。

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區愛群國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國115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	92,758,000	55,362,624	-37,395,376	-40.31
11 正式員額薪資	44,437,000	28,391,810	-16,045,190	-36.11
113 職員薪金	43,981,000	28,156,190	-15,824,810	-35.98
114 工員工資	456,000	235,620	-220,380	-48.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,542,000	1,095,122	-446,878	-28.98
122 約僱職員薪金	10,000	4,116	-5,884	-58.84
124 兼職人員酬金	1,532,000	1,091,006	-440,994	-28.79
13 加(夜)班費	1,124,000		-1,124,000	-100.00
131 延長工時加班費	11,000		-11,000	-100.00
134 未休假加班費	1,113,000		-1,113,000	-100.00
15 獎金	12,335,000	6,887,741	-5,447,259	-44.16
151 考績獎金	6,760,000	597,130	-6,162,870	-91.17
152 年終獎金	5,575,000	6,290,611	715,611	12.84
16 退休及卹償金	28,253,000	16,406,080	-11,846,920	-41.93
161 職員退休及離職金	27,389,000	15,862,159	-11,526,841	-42.09
162 工員退休及離職金	162,000	134,372	-27,628	-17.05
163 卹償金	702,000	409,549	-292,451	-41.66
18 福利費	5,066,000	2,581,871	-2,484,129	-49.04
181 分擔員工保險費	4,150,000	1,841,221	-2,308,779	-55.63
183 傷病醫藥費	86,000	22,500	-63,500	-73.84
18Y 其他福利費	830,000	718,150	-111,850	-13.48
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	6,969,000	2,442,410	-4,526,590	-64.95
21 水電費	746,000	240,023	-505,977	-67.83
212 工作場所電費	466,000	164,824	-301,176	-64.63

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區愛群國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國115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	%
214 工作場所水費	280,000	75,199	-204,801	-73.14
22 郵電費	77,000	14,763	-62,237	-80.83
221 郵費	12,000	2,488	-9,512	-79.27
222 電話費	35,000	12,275	-22,725	-64.93
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	42,000	33,368	-8,632	-20.55
231 國內旅費	11,000	13,508	2,508	22.80
23Y 其他旅運費	31,000	19,860	-11,140	-35.94
24 印刷裝訂與廣告費	58,000	53,946	-4,054	-6.99
241 印刷及裝訂費	58,000	53,946	-4,054	-6.99
25 修理保養及保固費	1,067,000	138,728	-928,272	-87.00
251 土地改良物修護費		6,200	6,200	
252 一般房屋修護費	463,000	21,150	-441,850	-95.43
255 機械及設備修護費	332,000	32,400	-299,600	-90.24
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00
257 雜項設備修護費	262,000	78,978	-183,022	-69.86
27 一般服務費	1,588,000	726,960	-861,040	-54.22
279 外包費	1,588,000	726,960	-861,040	-54.22
28 專業服務費	3,319,000	1,212,977	-2,106,023	-63.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	758,000	911,084	153,084	20.20
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	29,440	23,440	390.67
288 委託考選訓練費	15,000		-15,000	-100.00
289 試務甄選費	10,000	1,400	-8,600	-86.00
28A 電腦軟體服務費	10,000		-10,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	2,520,000	271,053	-2,248,947	-89.24
29 公共關係費	72,000	21,645	-50,355	-69.94

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區愛群國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國115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	%
291 公共關係費	72,000	21,645	-50,355	-69.94
3 材料及用品費	333,000	131,570	-201,430	-60.49
31 使用材料費	4,000	400	-3,600	-90.00
313 油脂	4,000	400	-3,600	-90.00
32 用品消耗	329,000	131,170	-197,830	-60.13
321 辦公(事務)用品	86,000	51,848	-34,152	-39.71
322 報章雜誌	15,000		-15,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	184,000	31,171	-152,829	-83.06
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	3,001	-8,999	-74.99
32Y 其他用品消耗	32,000	45,150	13,150	41.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	4,050	-15,950	-79.75
44 交通及運輸設備租金	20,000	4,050	-15,950	-79.75
442 車租	20,000	4,050	-15,950	-79.75
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,121,000	344,000	-777,000	-69.31
51 購建固定資產	1,121,000	344,000	-777,000	-69.31
512 興建土地改良物	600,000		-600,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	150,000		-150,000	-100.00
514 購置機械及設備	221,000	194,000	-27,000	-12.22
515 購置交通及運輸設備	150,000	150,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	10,660	-3,340	-23.86
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	12,000	9,660	-2,340	-19.50
751 技能競賽	12,000	9,660	-2,340	-19.50
9 其他	24,000	8,793	-15,207	-63.36
91 其他支出	24,000	8,793	-15,207	-63.36

高雄市教育發展基金－高雄市前鎮區愛群國民小學  
 各項費用彙計表  
 中華民國115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	%
91Y 其他	24,000	8,793	-15,207	-63.36
合 計	101,239,000	58,304,107	-42,934,893	-42.41

高雄市前鎮區愛群國民小學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 115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		11,278,781	
	保管金	11,278,781		
	午餐專戶	1,890,499	1,890,499	
	教育儲蓄戶	1,683,725	1,683,725	
	其他專戶	234,077	234,077	
	零用及週轉金	4,132,544	4,132,544	
	預付費用	60,000	60,000	
	C14C02 老舊廁所整建工程 (115.07.31)	15,000	5,250,635	
	C14D04 輔導教師 (115.12.31)	466,654		
	C15K02 預借幼兒園點心 (115.12.31)	32,000		
	C15Z01 合理員編 (115.12.31)	1,393,080		
	C15Z02 充實行政人力 (115.12.31)	77,896		
	C15Z03 114學年度上學期行政工作獎金(115.12.31)	5,000		
	C1Z100 預付專輔教師經費(115.12.31)	40,144		
	C1Z101 預付公共化少子女補助計畫-繪本費用(115.12.31)	5,000		
	C1ZZ01 預付合理員編(115.12.31)	490,283		
	C1ZZ11 預付公幼增置人力經費(115.12.31)	1,778,303		
	C1ZZ79 預付市庫(小)助理員薪資(115.12.31)	352,816		
	C1ZZ80 預付市庫(幼)助理員薪資(115.12.31)	377,275		
	C1ZZ98 預付(市庫)幼兒園客語教學(115.12.31)	9,072		
	C24D01 特教助理員 (115.7.31)	125,836		
	C2ZZ01 預付客語教學-國小部(115.12.31)	31,753		
	C2ZZ02 預付客語教學-幼兒園(115.12.31)	50,523		
	保證品		621,210	
	K5ZZ01 沅碁光電(股)公司太陽光電發電系統租賃1/8履保金定存單(115.4.30)	42,142		
	K5ZZ02 沅碁光電(股)公司太陽光電發電系統租賃1/8履保金定存單(120.4.30)	42,142		
	K5ZZ03 沅碁光電(股)公司太陽光電發電系統租賃1/8履保金定存單(125.4.30)	42,141		
	K5ZZ04 沅碁光電(股)公司太陽光電發電系統租賃1/8履保金定存單(130.4.30)	42,141		
	K5ZZ05 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第2期(117.01.31)	16,661		

高雄市前鎮區愛群國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	K5ZZ06 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第3期(122.01.31)	16,661		
	K5ZZ07 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第4期(127.01.31)	16,661		
	K5ZZ08 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第5期(132.01.31)	16,661		
	K5ZZ14 禾豐營造有限公司通學步道工程定存單保固保證金(117.3.21)	250,000		
	K5ZZ15 禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金-結構物 (119.8.20)	34,019		
	K5ZZ16 禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金-非結構物 (116.8.20)	101,981		
	應付代收款		16,366,783	
	L1ZZ01 書籍費	5,765		
	L1ZZ02 學生保險費	233		
	L1ZZ10 健康中心設備等捐款	23,045		
	L1ZZ21 資源回收金	20,339		
	L1ZZ22 沅碁光電(股)公司太陽光電發電系統回饋金	2,045		
	L1ZZ25 班班有冷氣之歷年維護費	39,163		
	L1ZZ26 戶外教學	7,075		
	L1ZZ27 課後照顧班社團營隊等冷氣使用費	47,090		
	L1ZZ28 財團法人高雄市仁愛基金會朱文慶理事長捐桌球設備及賽事基金	55,800		
	L1ZZ32 高雄市臺北科大獅子會捐款(獎助學金及改善教學環境)	40,000		
	L1ZZ71 幼兒園	1,037,064		
	L1ZZ76 影印費	52,032		
	L1ZZ78 幼兒園自辦課後照顧經費	174,572		
	L1ZZ96 籬仔內代天院三王爺弘道慈善會捐款	41,531		
	L1ZZ97 但以理基督書院實驗教育機構運動會捐款	20,000		
	L1ZZ98 弱勢及清寒學生使用之捐款	102,943		
	L1ZZ99 教學活動及改善教育環境捐款	105,063		
	L2ZZ10 公保費	53,759		
	L2ZZ20 健保費	353,152		
	L2ZZ30 勞保費	61,104		
	L2ZZ50 退撫基金	225,998		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	107,721		
	L2ZZ61 勞工退休準備金(新制自提)	156,721		
	L2ZZ70 所得稅	56,509		
	L2ZZZ2 喪亡互助金	370		
	L2ZZZ3 三好校園	9,400		
	L2ZZZ4 客語教學-國小部	34,826		

高雄市前鎮區愛群國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	K5ZZ06 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第3期(122.01.31)	16,661		
	K5ZZ07 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第4期(127.01.31)	16,661		
	K5ZZ08 沅碁光電(股)公司太陽光電發電租賃地面型定存單履保金第5期(132.01.31)	16,661		
	K5ZZ14 禾豐營造有限公司通學步道工程定存單保固保證金(117.3.21)	250,000		
	K5ZZ15 禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金-結構物 (119.8.20)	34,019		
	K5ZZ16 禾豐營造有限公司二聖樓電梯保固金--非結構物 (116.8.20)	101,981		
	應付代收款		16,366,783	
	L1ZZ01 書籍費	5,765		
	L1ZZ02 學生保險費	233		
	L1ZZ10 健康中心設備等捐款	23,045		
	L1ZZ21 資源回收金	20,339		
	L1ZZ22 沅碁光電(股)公司太陽光電發電系統回饋金	2,045		
	L1ZZ25 班班有冷氣之歷年維護費	39,163		
	L1ZZ26 戶外教學	7,075		
	L1ZZ27 課後照顧班社團營隊等冷氣使用費	47,090		
	L1ZZ28 財團法人高雄市仁愛基金會朱文慶理事長捐桌球設備及賽事基金	55,800		
	L1ZZ32 高雄市臺北科大獅子會捐款(獎助學金及改善教學環境)	40,000		
	L1ZZ71 幼兒園	1,037,064		
	L1ZZ76 影印費	52,032		
	L1ZZ78 幼兒園自辦課後照顧經費	174,572		
	L1ZZ96 籬仔內代天院三王爺弘道慈善會捐款	41,531		
	L1ZZ97 但以理基督書院實驗教育機構運動會捐款	20,000		
	L1ZZ98 弱勢及清寒學生使用之捐款	102,943		
	L1ZZ99 教學活動及改善教育環境捐款	105,063		
	L2ZZ10 公保費	53,759		
	L2ZZ20 健保費	353,152		
	L2ZZ30 勞保費	61,104		
	L2ZZ50 退撫基金	225,998		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	107,721		
	L2ZZ61 勞工退休準備金(新制自提)	156,721		
	L2ZZ70 所得稅	56,509		
	L2ZZZ2 喪亡互助金	370		
	L2ZZZ3 三好校園	9,400		
	L2ZZZ4 客語教學-國小部	34,826		

高雄市前鎮區愛群國民小學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L2ZZZ6 富邦基金助學金	36,476		
	L2ZZZ8 轉帳扣款	4,616		
	L2ZZZA 獎助學金	56,591		
	L2ZZZJ (國小)特教助理員經費	362,426		
	L2ZZZK (幼兒園)特教助理員經費	221,993		
	L2ZZZL 台虹科技(股)公司綠美化環境捐款	165,035		
	L2ZZZM 鉅翰建設(股)公司捐清寒學生獎助學金	7,850		
	L2ZZZZ 其他	184,064		
	L3ZZ10 午餐費	1,683,725		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	234,077		
	L5ZZ10 學生註冊專戶	4,132,544		
	L64301 114年班班有冷氣電費及維護費(局)	109,454		
	L64401 114年導護精進方案(局)	3,180		
	L64506 補助公立國小(含附幼)學童飲用乳品案	102,240		
	L64507 健康促進學校議題校群學校	15,320		
	L65301 114兼輔減授課鐘點費差額(局)	5,520		
	L65302 115年度本市配合教育部「班班有冷氣」政策之冷氣電費及維護費	318,183		
	L65303 114學年度第2學期學生生活動費	16,414		
	L65401 導護精進方案	68,850		
	L65402 115年度上半年國小導護志工誤餐費	15,660		
	L65403 115年上半年志工保險費	15,100		
	L65502 補助公立國小(含附幼)學童飲用乳品案	134,270		
	L65504 114-2國中小經濟弱勢學生午餐補助案	381,740		
	L65505 114學年度第2學期補助學生午餐4元	152,016		
	L65506 115年度補助國小四年級學生游泳與自救能力教學經費實施計畫	46,500		
	L65507 114學年度第2學期本市補助學校午餐採用國產可溯源食材經費	648,961		
	L65801 雙語社團	23,133		
	L65802 115年度太陽光電設施推動小組經費(局)	37,860		
	L65803 115年國民中小學校園網路電路費升速案	20,000		
	L65A01 國教地方輔導團_補助愛群國小辦理健體到校諮詢二-9-4研習(局)	1,200		
	L65A02 國教地方團補助辦理二-9-12雙語課程教學系列-用英文上有趣又好玩的創意體操教學	12,580		
	L6ZZ10 轉午餐專戶補助款	1,663,247		

高雄市前鎮區愛群國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L73630 113學年少子女化計畫(部)	46,592		
	L73634 113年7至114年8月幼兒園延長照顧服務經費(局&部)	370		
	L74228 114學年學習扶助開班計畫(部)	2,571		
	L74247 輔導團精進計畫召集人/副召集人兼職費	3,144		
	L74354 充實行政人力計畫	223		
	L74357 兼輔教師減授課經費	5,667		
	L74363 教育優先區計畫	48,134		
	L74376 課後照顧服務班	22,154		
	L74615 114學年公幼延長照顧服務人力(局&部)	58,838		
	L74632 公幼導師費職務加給差額及教保費補助	168,000		
	L74634 少子女化補助公-公幼免費用	646,880		
	L74640 幼兒園辦理延長照顧服務經費	62,362		
	L74648 公幼增置人力經費	390		
	L74712 114年度學務輔導工作(部&局)	22,230		
	L74805 114年雙語學伴計畫(部)	8,805		
	L74809 114年推動數位學習精進方案運作費(部)	5,981		
	L75614 115年3月至8月本市公立幼兒園延長照顧服務預撥經(部&局)	1,065,730		
	L75631 115年9月至116年8月公立幼兒園延長照顧服務加置照顧服務人力人事費(部&局)	350,000		
	L75710 115年教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫(部&局)	24,300		
	L75711 114學年度第2學期高級中等以下學校身心障礙學生交通補助費(局)	13,000		
	L75810 推動中小學數位 精進方案L75810(部&局)	3,708		
	L75812 115-116年AI Di+實驗方案偏遠地區國民中小學實施計畫經費(部&局)	92,059		
	L75910 115年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫(部&局)	1,500		
	存入保證金		835,673	
	R34Z01 新超群兒童社會服務促進協會113學年課後照顧及留園班履保金(115.8.31)	348,300		
	R3ZZ57 森築室內115年度愛群國小附幼設備設施改善統包工程履約保證金(115.8.14)	80,000		
	R3ZZ58 君格科技有限公司115年二聖樓北側水溝新設水溝蓋板履約保證金(115.8.31)	18,000		
	R4ZZ16 宏基(股)公司高雄分公司86吋觸控螢幕(含嵌入式黑板)保固金(117.7.28)	29,700		

高雄市前鎮區愛群國民小學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R4ZZ19 宏碁(股)公司高雄分公司空氣清淨機採購案保固金(117.11.30)	19,000		
	R4ZZ20 中華電信(股)公司112年冷氣相關設備裝設工程保固金(117.12.08)	19,851		
	R4ZZ23 晶盛科技(股)公司86吋觸控螢幕(含嵌入式黑板)保固金(119.1.30)	17,820		
	R4ZZ28 森築室內裝修工程有限公司2歲專班室整修保固證金(115.8.21)	20,300		
	R4ZZ29 森築室內裝修工程有限公司114教室油漆粉刷工程保固證金(115.8.21)	12,000		
	R4ZZ30 昶欣工業社遊戲場保固金(118.1.27)	20,000		
	R4ZZ31 昶欣工業社新設兒童遊戲場保固金(118.2.24)	59,000		
	R5ZZ17 富能光電有限公司太陽光電發電系統租賃履保金(124.10.24)	26,702		
	R5ZZ18 愛群有氧瑜珈班場地租借保證金(115.7.31)	2,500		
	R5ZZ19 林宏諺籃球場115.5.10至8.4地租(115.8.4)	2,500		
	R5ZZ21 二聖樓東側老舊廁所整修工程押標金(115.12.31)	160,000		
	應付保證品		621,210	
		621,210		
	土地		1,375,550,000	
		1,375,550,000		
	土地改良物		20,421,889	
		20,421,889		
	累計折舊-土地改良物		-6,080,616	
		-6,080,616		
	房屋及建築		157,623,543	
		157,623,543		
	累計折舊-房屋及建築		-73,413,645	
		-73,413,645		
	機械及設備		18,834,408	
		18,834,408		
	累計折舊-機械及設備		-10,465,110	
		-10,465,110		
	交通及運輸設備		1,850,491	
		1,850,491		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,314,918	
		-1,314,918		

高雄市前鎮區愛群國民小學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	雜項設備	17,860,131	17,860,131	
	累計折舊-雜項設備	-9,141,254	-9,141,254	
	電腦軟體	47,530	47,530	