

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市鳳山區中崙國民小學

會 計 月 報

中華民國114年12月份

主辦會計人員



基金主持人



檢核日期：1 月 2 日 承辦人員：

會計室陳姿秀

主辦會計：

會計室陳姿秀

審核主任：

會計室黃靜玫

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. 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。 5. 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。	√	
參	主要業務計畫執行明細表	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。	√	
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。		無此表
陸	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	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。 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。 3. 以前年度保留數應與權責機關核定保留數金額相符。 4. 本年度奉准先行辦理數、調整數應與簽奉核准數相符。 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。	√	

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
		6. 租賃資產、租賃權益改良應列入其他項下表達。		
柒	平衡表	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會計報表適用科(項)目核定表規定表達，並填列至4級科目。 2. 資產合計數＝負債合計數＋淨資產合計數。 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。 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。 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)。 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)。 7. 應附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。 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」。	√	
捌	收入支出表	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。 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」。	√	
玖	預算執行與會計收支對照表	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。 2. 本表調整數應於表下方敘明調整項目及金額。	√	
拾	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。	√	
拾壹	平衡表科目明細表	1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。 2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。 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。	√	
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)。	√	

※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。

高雄市鳳山區中崙國民小學

目次

中華民國 114 年度12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6頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第7頁至第7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8頁至第10頁

二、收入支出表

第11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20頁

四、銀行存款差額解釋表

第21頁至第21頁

五、對帳單

第22頁至第36頁

六、保管(證)品月報	第37頁至第37頁
七、保管品對帳單	第38頁至第38頁
八、市有財產增減結存表	第39頁至第39頁
九、財產折舊月報表	第40頁至第40頁
十、財產增減月報表	第41頁至第43頁
十一、電腦軟體增減結存表	第44頁至第44頁
十二、市有財產增減結存表(半年報)	第45頁至第45頁
十三、財產增減表(半年報)	第46頁至第50頁
十四、市有財產增減結存表(年報)	第51頁至第51頁
十五、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52頁至第52頁

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

834-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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	66,835,000	508,802	702,000	-193,198	-27.52	65,920,045	66,835,000	-914,955	-1.37
財產收入	181,000	1,037	1,000	37	3.70	162,189	181,000	-18,811	-10.39
財產處分收入						13,870		13,870	
租金收入	180,000					147,282	180,000	-32,718	-18.18
利息收入	1,000	1,037	1,000	37	3.70	1,037	1,000	37	3.70
政府撥入收入	63,551,000	315,500	342,000	-26,500	-7.75	63,524,090	63,551,000	-26,910	-0.04
公庫撥款收入	63,551,000	315,500	342,000	-26,500	-7.75	63,524,090	63,551,000	-26,910	-0.04
其他收入	3,103,000	192,265	359,000	-166,735	-46.44	2,233,766	3,103,000	-869,234	-28.01
雜項收入	3,103,000	192,265	359,000	-166,735	-46.44	2,233,766	3,103,000	-869,234	-28.01
基金用途	67,219,000	2,100,128	702,000	1,398,128	199.16	65,465,738	67,219,000	-1,753,262	-2.61
國民教育計畫	51,187,000	1,334,584	455,000	879,584	193.32	49,752,450	51,187,000	-1,434,550	-2.80
其他	51,187,000	1,334,584	455,000	879,584	193.32	49,752,450	51,187,000	-1,434,550	-2.80
一般行政管理計畫	15,358,000	765,544	247,000	518,544	209.94	14,939,260	15,358,000	-418,740	-2.73
其他	15,358,000	765,544	247,000	518,544	209.94	14,939,260	15,358,000	-418,740	-2.73
建築及設備計畫	674,000					774,028	674,000	100,028	14.84
購建固定資產	674,000					774,028	674,000	100,028	14.84
本期賸餘(短絀)	-384,000	-1,591,326		-1,591,326		454,307	-384,000	838,307	-218.31
期初基金餘額	1,252,000					1,437,900	1,252,000	185,900	14.85
解繳公庫									
期末基金餘額	868,000					1,892,207	868,000	1,024,207	118.00

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：拍賣網變賣財產收入，致收入超收13,870元。
2. 公庫撥款收入：齙齒防治費、午餐運輸費收回395元及15元、繳回健康檢查費賸餘款教職員23,000元及職工3,500元。。
3. 雜項收入：因課後照顧班報名不如預期。

基金用途：

1. 國民教育計畫：用人費用總帳科目不敷支應408,289元，由一般行政管理計畫用人費用調整支應408,289元，依教育局114年10月8日高市教會字第11438067100號函核准併決算。
2. 建築及設備計畫：投影機補辦預算55,000元、樓梯止滑暨改善工程補辦預算46,600元，個人電腦執行賸餘數1,572元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

834-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				1,334,584	455,000	879,584	193.32
		累計數				49,752,450	51,187,000	-1,434,550	-2.80
一般行政管理計畫		本月數				765,544	247,000	518,544	209.94
		累計數				14,939,260	15,358,000	-418,740	-2.73
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				774,028	674,000	100,028	14.84

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

834-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	943,503,304	87,143,371	82,183,385	10,367,162	5,677,926	922,498,230
非理財目的之長期投資						
土地	758,144,450		64,983,810			823,128,260
土地改良物	4,224,633	4,182,387	11,194,714	128,100	913,000	10,195,860
房屋及建築	144,849,776	64,209,035	720,253	720,253	2,778,672	77,862,069
機械及設備	9,359,683	6,825,191	3,073,532	999,276	1,062,801	3,545,947
交通及運輸設備	2,172,712	1,838,270	299,100	91,891	102,801	438,850
雜項設備	16,785,238	10,088,488	1,911,976	515,900	820,652	7,272,174
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	7,845,530			7,845,530		
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

834-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	121,282			66,212		55,070

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

834-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 月份

- 1.土地:增加數64,983,810元，係公告現值調整增加市有土地價值64,983,810元。
- 2.土地改良物:增加數11,194,714元，係應付代收款購置3,349,184元+購建中固定資產轉列7,845,530元，減少數128,100元，係同額減值128,100元。
- 3.房屋及建築:增加數720,253元，係預算內購置252,000元+補辦預算購置46,600元+應付代收款購置421,653元，減少數720,253元，係同額減值720,253元。
- 4.機械及設備:增加數3,073,532元，係預算內購置82,428元+補辦預算購置55,000元+應付代收款購置2,652,741元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購55,000元+委託旗山國小辦理統一採購1,200,000元+教育部統一採購1,209,000元)+移入283,363元(累計折舊239,658元)，減少數999,276元，係報廢999,276元(累計折舊989,277元)。
- 5.交通及運輸設備:增加數299,100元，係預算內購置148,000元+應付代收款購置151,100元(其中教育部統一採購96,000元)，減少數91,891元，係報廢91,891元(累計折舊90,972元)。
- 6.雜項設備:增加數1,911,976元，係預算內購置190,000元+應付代收款購置1,656,676元(其中教育局委託興糖國小辦理統一採購3,291元+委託旗山國小辦理統一採購397,000元)+移入65,300元(累計折舊64,647元)，減少數515,900元，係報廢515,900元(累計折舊510,741元)。
- 7.購建中固定資產:減少數7,845,530元，係轉列土地改良物7,845,530元。
- 8.電腦軟體:減少數66,212元，係電腦軟體攤銷66,212元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 12 月份

834-7

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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		252,000	46,600		298,600	298,600	298,600		298,600	100.00				
房屋及建築		252,000	46,600		298,600	298,600	298,600		298,600	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備		84,000	55,000		139,000	139,000	137,428		137,428	98.87	-1,572	-1.13		
機械及設備		84,000	55,000		139,000	139,000	137,428		137,428	98.87	-1,572	-1.13	個人電腦執行騰餘 數1,572元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		148,000			148,000	148,000	148,000		148,000	100.00				
交通及運輸設備		148,000			148,000	148,000	148,000		148,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		190,000			190,000	190,000	190,000		190,000	100.00				
雜項設備		190,000			190,000	190,000	190,000		190,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總 計		674,000	101,600		775,600	775,600	774,028		774,028	99.80	-1,572	-0.20		

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中崙國民小學

平衡表

中華民國114年12月31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	936,344,134	100.00	負 債	2	11,953,697	1.28
流動資產	11	13,845,904	1.48	流動負債	21	11,403,966	1.22
現金	1101	12,536,540	1.34	應付款項	2102	11,403,966	1.22
銀行存款	110102	12,536,540	1.34	應付代收款	210203	11,355,946	1.21
財政局市庫	110102-1	10,366,716	1.11	應付費用	210204	21,520	0.00
保管金	110102-2	671,339	0.07	其他應付款	210299	26,500	0.00
午餐專戶	110102-3	1,165,445	0.12	其他負債	28	549,731	0.06
教育儲蓄戶	110102-4	188,578	0.02	什項負債	2801	549,731	0.06
其他專戶	110102-5	144,462	0.02	存入保證金	280104	549,731	0.06
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	3	924,390,437	98.72
預付款項	1108	1,309,364	0.14	淨資產	31	924,390,437	98.72
預付費用	110804	1,309,364	0.14	淨資產	3101	924,390,437	98.72
固定資產	14	922,443,160	98.52	累積餘額	310101	857,797,833	91.61
土地	1401	823,128,260	87.91	本期賸餘	310102	1,564,436	0.17
土地	140101	823,128,260	87.91	淨資產調整數	310104	65,028,168	6.94
土地改良物	1402	10,195,860	1.09				

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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中崙國民小學

平衡表

中華民國114年12月31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	15,291,247	1.63	合計：		936,344,134	
累計折舊-土地改良物	140202	-5,095,387	-0.54				
房屋建築及設備	1404	77,862,069	8.32				
房屋建築及設備	140401	144,849,776	15.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-66,987,707	-7.15				
機械及設備	1405	3,545,947	0.38				
機械及設備	140501	11,433,939	1.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,887,992	-0.84				
交通及運輸設備	1406	438,850	0.05				
交通及運輸設備	140601	2,379,921	0.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,941,071	-0.21				
雜項設備	1407	7,272,174	0.78				
雜項設備	140701	18,181,314	1.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,909,140	-1.17				

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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中崙國民小學

平衡表

中華民國114年12月31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		
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	55,070	0.01				
無形資產	1601	55,070	0.01				
電腦軟體	160102	55,070	0.01				
合計：		936,344,134					

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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市鳳山區中崙國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,524,105	74,151,399
財產收益	1,037	162,189
財產孳息收入	1,037	148,319
廢舊物品售價收入		13,870
政府撥入收入	315,500	63,524,090
公庫撥款收入	315,500	63,524,090
其他收入	2,207,568	10,465,120
雜項收入	2,207,568	10,465,120
支出	2,692,055	72,586,963
人事支出	929,947	60,128,500
人事支出	929,947	60,128,500
業務支出	1,159,221	4,526,714
業務支出	1,159,221	4,526,714
財產損失	30,905	864,430
財產交易損失	30,905	864,430
折舊、折耗及攤銷	561,022	6,368,123
固定資產折舊	555,567	6,301,911
無形資產攤銷	5,455	66,212
其他支出	10,960	699,196
其他支出	10,960	699,196
本期賸餘（短絀）	-167,950	1,564,436
期初淨資產		857,797,833
解繳公庫		
淨資產調整數	42,278	65,028,168
期末淨資產		924,390,437

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—高雄市鳳山區中崙國民小學

834-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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	65,920,045	8,231,354	74,151,399	收入
財產收入	162,189		162,189	財產收益
政府撥入收入	63,524,090		63,524,090	政府撥入收入
其他收入	2,233,766	8,231,354	10,465,120	其他收入
基金用途	65,465,738	7,121,225	72,586,963	支出
用人費用	60,128,500		60,128,500	人事支出
服務費用	4,222,494	304,220	4,526,714	業務支出
材料及用品費	282,720	-282,720		
租金、償債、利息及相關手續費	20,500	-20,500		
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		864,430	864,430	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	774,028	-774,028		
		6,368,123	6,368,123	折舊、折耗及攤銷
其他	36,496	662,700	699,196	其他支出
本期賸餘(短絀)	454,307	1,110,129	1,564,436	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,437,900	856,359,933	857,797,833	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		65,028,168	65,028,168	淨資產調整數
期末基金餘額	1,892,207	922,498,230	924,390,437	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 月份

1. 「其他收入」之調整數8,231,354元=代收款項購置土地改良物3,349,184元+房屋及建築421,653元+機械及設備2,652,741元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購55,000元+委託旗山國小辦理統一採購1,200,000元+教育部統一採購1,209,000元)+交通及運輸設備151,100元(其中教育部統一採購96,000元)+雜項設備1,656,676元(其中教育局委託興糖國小辦理統一採購3,291元+委託旗山國小辦理統一採購397,000元)。
2. 「財產損失」之調整數864,430元：土地改良物同額減值128,100元+房屋及建築同額減值720,253元+處分機械及設備財產交易損失9,999元(原值999,276元，累計折舊989,277元)+處分交通及運輸設備財產交易損失919元(原值91,891元，累計折舊90,972元)+處分雜項設備財產交易損失5,159元(原值515,900元，累計折舊510,741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774,028元=購置房屋及建築298,600元+機械及設備137,428元+交通及運輸設備148,000元+雜項設備190,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,368,123元=固定資產折舊6,301,911元+電腦軟體攤銷66,212元。
5. 「其他支出」之調整數662,700元=機械及設備補提以前年度累計折舊623,100元+交通及運輸設備補提以前年度累計折舊39,600元。
6. 「淨資產調整數」65,028,168元=土地公告現值增加64,983,810元+教育局撥入機械及設備2,080元(原值12,000元，累計折舊9,920元)+青年國中撥入機械及設備41,625元(原值271,363元，累計折舊229,738元)+雜項設備653元(原值65,300元，累計折舊64,647元)。

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中崙國民小學

各項費用彙計表 中華民國114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	60,155,000	60,128,500	-26,500	-0.04
11 正式員額薪資	37,375,000	37,391,101	16,101	0.04
113 職員薪金	36,945,000	36,952,981	7,981	0.02
114 工員工資	430,000	438,120	8,120	1.89
12 聘僱及兼職人員薪資	1,017,000	1,053,607	36,607	3.60
122 約僱職員薪金	20,000	22,040	2,040	10.20
124 兼職人員酬金	997,000	1,031,567	34,567	3.47
13 加(夜)班費	800,000	814,920	14,920	1.87
134 未休假加班費	800,000	814,920	14,920	1.87
15 獎金	8,750,000	8,714,980	-35,020	-0.40
151 考績獎金	4,100,000	4,245,900	145,900	3.56
152 年終獎金	4,650,000	4,469,080	-180,920	-3.89
16 退休及卹償金	8,529,000	8,351,523	-177,477	-2.08
161 職員退休及離職金	8,372,000	8,157,112	-214,888	-2.57
162 工員退休及離職金	75,000	72,957	-2,043	-2.72
163 卹償金	82,000	121,454	39,454	48.11
18 福利費	3,683,000	3,801,849	118,849	3.23
181 分擔員工保險費	2,700,000	3,191,549	491,549	18.21
183 傷病醫藥費	58,000	31,500	-26,500	-45.69
18Y 其他福利費	925,000	578,800	-346,200	-37.43
19 提繳費	1,000	520	-480	-48.00
191 提繳工資墊償費用	1,000	520	-480	-48.00
2 服務費用	5,387,000	4,222,494	-1,164,506	-21.62
21 水電費	664,000	419,030	-244,970	-36.89
212 工作場所電費	564,000	353,252	-210,748	-37.37
214 工作場所水費	100,000	65,778	-34,222	-34.22

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中崙國民小學

各項費用彙計表 中華民國114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	%
22 郵電費	70,000	63,512	-6,488	-9.27
221 郵費	10,000	6,103	-3,897	-38.97
222 電話費	30,000	27,409	-2,591	-8.64
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	215,000	236,295	21,295	9.90
231 國內旅費	10,000	3,882	-6,118	-61.18
235 貨物運費	180,000	176,293	-3,707	-2.06
23Y 其他旅運費	25,000	56,120	31,120	124.48
24 印刷裝訂與廣告費	169,000	49,058	-119,942	-70.97
241 印刷及裝訂費	169,000	49,058	-119,942	-70.97
25 修理保養及保固費	530,000	538,452	8,452	1.59
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	330,000	177,246	-152,754	-46.29
255 機械及設備修護費	90,000	98,566	8,566	9.52
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00
257 雜項設備修護費	70,000	262,640	192,640	275.20
26 保險費	15,000	10,000	-5,000	-33.33
26Y 其他保險費	15,000	10,000	-5,000	-33.33
27 一般服務費	1,141,000	1,140,921	-79	-0.01
279 外包費	1,141,000	1,140,921	-79	-0.01
28 專業服務費	2,511,000	1,693,226	-817,774	-32.57
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,484,000	1,631,626	-852,374	-34.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	48,600	32,600	203.75
288 委託考選訓練費	2,000	7,600	5,600	280.00
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	6,000	5,400	-600	-10.00

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中崙國民小學

各項費用彙計表 中華民國114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	%
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	897,000	282,720	-614,280	-68.48
31 使用材料費	10,000	3,420	-6,580	-65.80
313 油脂	10,000	3,420	-6,580	-65.80
32 用品消耗	887,000	279,300	-607,700	-68.51
321 辦公(事務)用品	488,000	178,455	-309,545	-63.43
323 農業與園藝用品及環境美化費	91,000	26,775	-64,225	-70.58
328 醫療用品(非醫療院所使用)	21,000	24,570	3,570	17.00
32Y 其他用品消耗	287,000	49,500	-237,500	-82.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	20,500	10,500	105.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	20,500	10,500	105.00
442 車租	10,000	20,500	10,500	105.00
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	674,000	774,028	100,028	14.84
51 購建固定資產	674,000	774,028	100,028	14.84
513 擴充改良房屋建築及設備	252,000	298,600	46,600	18.49
514 購置機械及設備	84,000	137,428	53,428	63.60
515 購置交通及運輸設備	148,000	148,000		0.00
516 購置雜項設備	190,000	190,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000		0.00
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	10,000		-10,000	-100.00
743 獎勵費用	10,000		-10,000	-100.00
9 其他	85,000	36,496	-48,504	-57.06
91 其他支出	85,000	36,496	-48,504	-57.06

高雄市教育發展基金－高雄市鳳山區中崙國民小學

各項費用彙計表 中華民國114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	%
91Y 其他	85,000	36,496	-48,504	-57.06
合 計	67,219,000	65,465,738	-1,753,262	-2.61

高雄市鳳山區中崙國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 114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	10,366,716	10,366,716	
	保管金	671,339	671,339	
	午餐專戶	1,165,445	1,165,445	
	教育儲蓄戶	188,578	188,578	
	其他專戶	144,462	144,462	
	預付費用	510,893	1,309,364	
	C1ZZ01 合理員編教師薪資114.12.31	94,476		
	C1ZZ04 非營利幼兒園補助經費114.12.31	121,904		
	C1ZZ17 非營利幼兒園經費-資本門114.12.31	541,454		
	C1ZZ20 教師助理員114.12.31	40,637		
	C1ZZ26 夜光天使115.12.31			
	應付代收款	398	11,355,946	
	L1ZZ01 教科書	3,807		
	L1ZZ02 平安保險費	27,900		
	L1ZZ03 家長會費	220,580		
	L1ZZ04 校外教學	202,181		
	L1ZZ05 電腦維修費	29,862		
	L1ZZ06 學生活動費	317,496		
	L1ZZ07 活動及材料費	900,116		
	L1ZZ08 點心費	29,337		
	L1ZZ09 科技教育推動經費	499,748		
	L1ZZ10 教學活動與設備捐款	209,533		
	L1ZZ11 教師助理員	812,909		
	L1ZZ12 課後留園	652,965		
	L1ZZ13 課後照顧班	10		
	L1ZZ14 書法教育活動捐款	4,800		
	L1ZZ15 鳳山代天府獎助學金	14,377		
	L1ZZ17 三好校園	16,280		
	L1ZZ19 畢業紀念冊費用	70,207		
	L1ZZ25 非營利幼兒園水電費	914,268		
	L1ZZ90 課後照顧勞動權益金	1,200		
	L1ZZ98 贖餘款待扣回	94,880		
	L1ZZ99 其他	57,000		
	L2ZZ07 助學金	73,084		
	L2ZZ08 教師助理員	74,812		
	L2ZZ09 誠美獅子會助學金	37,314		
	L2ZZ20 健保費	2,762		
	L2ZZ23 二代健保			

高雄市鳳山區中崙國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZ30	勞保費	10,513		
L2ZZ60	勞工退休準備金	2,532		
L2ZZZ2	班針林獎助學金	34,700		
L2ZZZ3	晨新扶輪之子	163,591		
L2ZZZ5	同濟會之子	45,557		
L2ZZZ8	木棉扶輪之子	62,774		
L2ZZZ9	保管金其它	106,700		
L3ZZ10	午餐費	1,165,445		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	188,578		
L5ZZ10	註冊專戶	33,088		
L5ZZZ0	廚工離職儲金專戶	111,374		
L63301	113年度班班有冷氣冷氣費	25,812		
L64301	身心障礙業務助理	5,084		
L64302	班班有冷氣費用補助	324,394		
L64401	114年導護精進方案	3,180		
L64406	新住民語課程教材費	14,544		
L64501	經濟弱勢午餐補助	480,786		
L64503	體育獎勵金	1,564		
L64704	身心障礙學生交通補助費	15,200		
L64803	114學年度雙語社團	57,900		
L64804	人工智慧(AD)教師增能研習計畫	10,000		
L64DXY	114年度用人費用預算不足數	1,136,030		
L74228	114學年學習扶助	132,578		
L74247	114學年精進教學品質計畫	13,653		
L74346	114學年度書法教育	54,576		
L74354	114學年充實行政人力	25,745		
L74357	114學年度專輔教師	123,140		
L74363	114學年教育優先區	164,168		
L74410	114年新住民子女教育計畫	6,000		
L74440	114學年新住民語文課程經費	64,667		
L74634	114學年少子女化補助-公幼免學費	692,136		
L74648	114學年學前特幼增置人力經費	516,794		
L74709	身心障礙學生交通補助	13,510		
L74732	114學年學前特教導師職務費	61,000		
L74809	114年數位學習精進方案	2,352		
L94201	學生輔導諮商中心搬遷費	218,455		
應付費用			21,520	
M1ZZ01	畢業旅行教師旅費	21,520		
其他應付款			26,500	
O14CCC	其他預算內賸餘	26,500		
存入保證金			549,731	
R3ZZ07	履約保證金-星宸能源(股)公司-光電球場光電系統115.11.15	35,784		

高雄市鳳山區中崙國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R3ZZ08 履約保證金-昱耀室內裝修有限公司-資語中心辦公室整修工程115.2.11	21,846		
	R3ZZ12 鄉邦能源公司公有房舍設計太陽能光電發電系統租賃契約履約保證金119.12.31	154,468		
	R4ZZ01 保固金-幸業營造有限公司-人行步道改善工程115.1.20	304,069		
	R4ZZ02 保固金-臻晟土木包工業-前庭樓梯高度及止滑改善工程115.4.15	9,634		
	R4ZZ03 保固金-雅典家飾設計有限公司-教室窗簾更新117.6.9	5,700		
	R4ZZ18 三弘木業有限公司112年課桌椅採購保固金115.4.23	8,000		
	R4ZZ22 保固金-中華電信公司-冷氣相關設備採購案117.10.23	10,230		
	土地	823,128,260	823,128,260	
	土地改良物	15,291,247	15,291,247	
	累計折舊-土地改良物	-5,095,387	-5,095,387	
	房屋及建築	144,849,776	144,849,776	
	累計折舊-房屋及建築	-66,987,707	-66,987,707	
	機械及設備	11,433,939	11,433,939	
	累計折舊-機械及設備	-7,887,992	-7,887,992	
	交通及運輸設備	2,379,921	2,379,921	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,941,071	-1,941,071	
	雜項設備	18,181,314	18,181,314	
	累計折舊-雜項設備	-10,909,140	-10,909,140	
	電腦軟體	55,070	55,070	

高雄市教育發展基金
 高雄市立中崙國民小學
 銀行存款差額解釋表
 中華民國 114 年 12 月 31 日

摘 要	日 期			支票號數	金 額	
	年	月	日		小計	合計
(一)機關帳面結存金額						12,536,540
11205銀行存款					12,536,540	
財政局					10,366,716	
高雄銀行-保管金專戶085283					671,339	
高雄銀行-午餐專戶 054574					1,165,445	
高雄銀行 -教育儲蓄專戶054450					188,578	
中華郵政 -註冊專戶42195441					0	
中華郵政 -廚工退休準備金專戶0041015					111,374	
中華郵政 -薪資轉存專戶41999324					0	
臺灣銀行-註冊專戶118031054408					33,088	
高雄銀行-保管金專戶085283						
加：銀行已登帳本機關未入帳之收入						
(1)115年1月教職員工薪資代扣款					395,616	395,616
(二)銀行帳單結存金額					12,932,156	12,932,156
財政局					10,366,716	
高雄銀行-保管金專戶085283					1,066,955	
高雄銀行-午餐專戶 054574					1,165,445	
高雄銀行 -教育儲蓄專戶054450					188,578	
中華郵政 -註冊專戶42195441					0	
中華郵政 -廚工退休準備金專戶0041015					111,374	
中華郵政 -薪資轉存專戶41999324					0	
臺灣銀行-註冊專戶118031054408					33,088	

製表

主辦出納人員

會計主任

機關主管

教師兼任
出納組長 甘雅琳

教師兼任
總務主任 李奇勳

會計室 陳姿秀

鳳山區 中崙國民小學 校長 蕭連農

21

高雄市政府財政局

庫款支付對帳單

製表日期：115/01/02 9:11:00

頁次：1

會計年度：114

(民國114年12月01日至民國114年12月31日)

支用機關：1200834 鳳山區中崙國民小學

預算科目	性質	經費別	預算年度	支用日期	憑證別	憑單編號	收件編號	分配數或收入繳款數	支 付 數	轉 帳	累 計 餘 額
1200834	440101	00	3	114							
教育發展基金											
					LAST - MONTH			100,196,405	91,158,405	0	9,038,000
				1141201	THIS - MONTH			0	0	0	9,038,000
				1141201	A0	00296	211958	0	369,459	0	8,668,541
				1141201	A0	00297	211959	0	113,841	0	8,554,700
				1141201	A0	00298	211960	0	90,993	0	8,463,707
				1141201	A0	00299	211961	0	97,800	0	8,365,907
				1141201	A0	00300	211962	0	98,700	0	8,267,207
				1141201	I0	990069	099850	29,760	0	0	8,296,967
				1141202	I0	003574	100203	1,101,532	0	0	9,398,499
				1141202	I0	003574	100409	310,688	0	0	9,709,187
				1141203	A0	00301	214502	0	305,773	0	9,403,414
				1141203	I0	003583	100785	3,000	0	0	9,406,414
				1141203	I0	003599	100980	255,952	0	0	9,662,366
				1141203	I0	003638	101344	260,000	0	0	9,922,366
				1141203	I0	003646	101372	16,000	0	0	9,938,366
				1141204	A0	00302	215798	0	116,711	0	9,821,655
				1141204	A0	00303	215807	0	37,300	0	9,784,355
				1141204	A0	00304	215811	0	38,225	0	9,746,130
				1141204	A0	00305	215822	0	17,537	0	9,728,593
				1141204	I0	003659	101688	12,000	0	0	9,740,593
				1141204	I0	003664	102193	55,000	0	0	9,795,593
				1141205	I0	003680	102501	118,100	0	0	9,913,693
				1141208	A0	00306	218287	0	407,433	0	9,506,260



高雄市政府財政局

庫款支付對帳單

製表日期：115/01/02 9:11:00

頁次：2

會計年度：114

(民國114年12月01日至民國114年12月31日)

支用機關：1200834 鳳山區中崙國民小學

預算科目	性質	經費別	預算年度	支用日期	憑證別	憑單編號	收件編號	分配數或收入繳款數	支 付 數	轉 帳	累 計 餘 額
				1141208	A0	00307	218290	0	227,010	0	9,279,250
				1141208	A0	00309	218291	0	60,272	0	9,218,978
				1141208	A0	00310	218292	0	18,000	0	9,200,978
				1141208	A0	00313	218293	0	34,710	0	9,166,268
				1141208	A0	00311	218294	0	67,045	0	9,099,223
				1141208	A0	00312	218295	0	13,500	0	9,085,723
				1141208	A0	00308	218307	0	47,274	0	9,038,449
				1141208	I0	003698	103154	56,116	0	0	9,094,565
				1141208	I0	003698	103226	130,939	0	0	9,225,504
				1141209	A0	00315	220059	0	11,808	0	9,213,696
				1141209	A0	00316	220063	0	30,905	0	9,182,791
				1141209	A0	00314	220065	0	64,310	0	9,118,481
				1141209	A0	00317	220106	0	25,703	0	9,092,778
				1141209	I0	003707	103594	5,000	0	0	9,097,778
				1141209	I0	003733	103824	450,000	0	0	9,547,778
				1141210	A0	00318	221315	0	47,460	0	9,500,318
				1141210	I0	010028	104383	89,123	0	0	9,589,441
				1141210	I0	010027	104384	21,846	0	0	9,611,287
				1141210	I0	003744	104470	23,116	0	0	9,634,403
				1141210	I0	003744	104525	3,764	0	0	9,638,167
				1141210	I0	003757	104887	430,000	0	0	10,068,167
				1141210	I0	003757	105027	70,000	0	0	10,138,167
				1141211	A0	00319	223101	0	14,768	0	10,123,399
				1141211	A0	00320	223108	0	10,320	0	10,113,079
				1141212	A0	00322	224586	0	49,485	0	10,063,594
				1141212	I0	990070	106624	2,520	0	0	10,066,114
				1141212	I0	650079	107008	342,000	0	0	10,408,114



高雄市政府財政局

庫款支付對帳單

製表日期：115/01/02 9:11:00

頁次：3

會計年度：114

(民國114年12月01日至民國114年12月31日)

支用機關：1200834 鳳山區中崙國民小學

預算科目	性質	經費別	預算年度	支用日期	憑證別	憑單編號	收件編號	分配數或收入繳款數	支 付 數	轉 帳	累 計 餘 額
				1141216	I0	003884	107974	34,473	0	0	10,442,587
				1141216	I0	003884	108047	80,434	0	0	10,523,021
				1141218	A0	00321	229121	0	128,100	0	10,394,921
				1141219	A0	00324	230781	0	43,498	0	10,351,423
				1141219	A0	00327	230789	0	24,833	0	10,326,590
				1141219	A0	00323	230790	0	81,000	0	10,245,590
				1141219	A0	00326	230793	0	20,306	0	10,225,284
				1141219	A0	00328	230804	0	43,100	0	10,182,184
				1141219	A0	00330	230809	0	48,864	0	10,133,320
				1141219	A0	00329	230812	0	135,680	0	9,997,640
				1141219	A0	00331	230826	0	172,988	0	9,824,652
				1141219	A0	00333	230831	0	62,162	0	9,762,490
				1141219	A0	00334	230835	0	240,110	0	9,522,380
				1141219	A0	00325	230838	0	39,896	0	9,482,484
				1141219	A0	00332	230847	0	24,900	0	9,457,584
				1141219	I0	003946	109963	15,200	0	0	9,472,784
				1141219	I0	990071	110523	3,160	0	0	9,475,944
				1141219	I0	010029	110525	1,682	0	0	9,477,626
				1141219	I0	003964	110611	300,000	0	0	9,777,626
				1141219	I0	003964	110612	122,348	0	0	9,899,974
				1141219	I0	003982	110709	45,000	0	0	9,944,974
				1141219	I0	003982	110729	105,000	0	0	10,049,974
				1141224	I0	010030	111955	1,037	0	0	10,051,011
				1141224	C0	010003	007714	0	-60,000	0	10,111,011
				1141224	I0	990072	112013	185,945	0	0	10,296,956
				1141224	I0	004100	112216	1,300,000	0	0	11,596,956
				1141226	A0	00335	236958	0	22,466	0	11,574,490



高雄市政府財政局

庫款支付對帳單

製表日期：115/01/02 9:11:00

頁次：4

會計年度：114

(民國114年12月01日至民國114年12月31日)

支用機關：1200834 鳳山區中崙國民小學

預算科目	性質	經費別	預算年度	支用日期	憑證別	憑單編號	收件編號	分配數或收入繳款數	支 付 數	轉 帳	累 計	餘 額	
				1141226	A0	00337	237125	0	282,778	0	11,291,712		
				1141226	A0	00339	237126	0	65,236	0	11,226,476		
				1141226	A0	00338	237127	0	33,422	0	11,193,054		
				1141226	A0	00336	237133	0	820,601	0	10,372,453		
				1141229	A0	00340	238837	0	5,737	0	10,366,716		
				** BALANCE				106,177,140	95,810,424	0	10,366,716		
										1200834440101	00	3	114
										教育發展基金			