00834

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　115 年 10 月份

主辦會計人員 [illegible]洪秀玲

基金主持人 高雄市鳳山區中崙國民小學 校長 黃淑珍

教育發展基金適用

高雄市鳳山區中崙國民小學115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：會計室佐洪秀玲　主辦會計：會計室佐洪秀玲　會計室主任蔡宜樺

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。	V	
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。」	V	
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。」。	V	
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	V	

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。	無	
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。 6. 租賃資產、租賃權益改良應列入其他項下表達。 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。」	V	
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」。	V	
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」。	V	
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。 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。	V	
拾	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。	V	

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。	V	
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。	V	
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)。	V	

※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

高雄市鳳山區中崙國民小學

目次

中華民國115年度10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21頁

四、銀行存款差額解釋表 第22頁至第22頁

五、對帳單 第23頁至第35頁

六、保管(證)品月報 第36頁至第36頁
七、保管品對帳單 第37頁至第37頁
八、市有財產增減結存表 第38頁至第38頁
九、財產折舊月報表 第39頁至第39頁
十、財產增減月報表 第40頁至第41頁
十一、電腦軟體增減結存表 第42頁至第42頁

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 115 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			
		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	66,729,000	2,033,150	2,174,000	-140,850	-6.48	64,862,619	65,177,000	-314,381	-0.48
財產收入	121,000					194,514	120,000	74,514	62.10
財產處分收入						25,192		25,192	
租金收入	120,000					169,322	120,000	49,322	41.10
利息收入	1,000								
政府撥入收入	63,908,000	1,974,000	1,974,000			62,919,000	62,859,000	60,000	0.10
公庫撥款收入	63,908,000	1,974,000	1,974,000			62,919,000	62,859,000	60,000	0.10
規費收入		700		700		9,740		9,740	
使用規費收入		700		700		9,740		9,740	
其他收入	2,700,000	58,450	200,000	-141,550	-70.78	1,739,365	2,198,000	-458,635	-20.87
雜項收入	2,700,000	58,450	200,000	-141,550	-70.78	1,739,365	2,198,000	-458,635	-20.87
基金用途	67,220,000	5,120,691	2,274,000	2,846,691	125.18	63,532,607	65,668,000	-2,135,393	-3.25
國民教育計畫	50,843,000	3,879,687	1,368,000	2,511,687	183.60	48,490,678	50,208,000	-1,717,322	-3.42
其他	50,843,000	3,879,687	1,368,000	2,511,687	183.60	48,490,678	50,208,000	-1,717,322	-3.42
一般行政管理計畫	15,396,000	1,241,004	906,000	335,004	36.98	14,061,272	14,479,000	-417,728	-2.89
其他	15,396,000	1,241,004	906,000	335,004	36.98	14,061,272	14,479,000	-417,728	-2.89
建築及設備計畫	981,000					980,657	981,000	-343	-0.03
購建固定資產	981,000					980,657	981,000	-343	-0.03
本期賸餘(短絀)	-491,000	-3,087,541	-100,000	-2,987,541	2,987.54	1,330,012	-491,000	1,821,012	-370.88
期初基金餘額	1,054,000					1,892,207	1,054,000	838,207	79.53
解繳公庫									
期末基金餘額	563,000					3,222,219	563,000	2,659,219	472.33

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　115　年　10 月份

1.財產處分收入：拍賣網變賣財產收入，致收入增加25,192元。
2.租金收入：太陽能光電收入超出預期，致收入超收。
3.公庫撥款收入:學諮中心(青年國中遷至本校)下授經費60,000元
4.使用規費收入：場地使用收入增加，致收入增加9,740元。
5.雜項收入：115學年第1學期課後照顧班收入尚存於註冊專戶未入庫，致收入短收。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				3,879,687	1,368,000	2,511,687	183.60
		累計數				48,490,678	50,208,000	-1,717,322	-3.42
一般行政管理計畫		本月數				1,241,004	906,000	335,004	36.98
		累計數				14,061,272	14,479,000	-417,728	-2.89
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				980,657	981,000	-343	-0.03

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	1,015,319,527	92,821,297	56,921,419	4,365,475	3,355,299	971,698,875
非理財目的之長期投資						
土地	823,128,260		54,153,175			877,281,435
土地改良物	15,291,247	5,095,387			913,000	9,282,860
房屋及建築	144,849,776	66,987,707	1,716,568	1,642,627	2,317,780	75,618,230
機械及設備	11,433,939	7,887,992	258,862	814,224	403,629	2,586,956
交通及運輸設備	2,379,921	1,941,071	232,710	792,608	-624,193	503,145
雜項設備	18,181,314	10,909,140	560,104	1,082,666	345,083	6,404,529
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:土地公告現值增值54,153,175元。
2.房屋及建築:增加數:預算內購置760,000元、應付代收款購置894,854元、受贈61,714元。減少數:減值1,642,627元。
3.機械及設備:增加數:應付代收款購置186,205元、預算內購置72,657元，減少數:係報廢814,224元(累計折舊806,080元)。
4.交通及運輸設備:增加數:應付代收款購置33,216元、預算內購置148,000元、受贈51,494元，減少數:係報廢792,608元(累計折舊784,679元)。
5.雜項設備:增加數:應付代收款購置560,104元，減少數:係報廢1,082,666元(累計折舊765,369元)。
6.電腦軟體:減少數:電腦軟體攤銷33,350元。

高雄市教育發展基金—高雄市鳳山區中崙國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	55,070			33,350		21,720
發展中之無形資產						
其他						

註： 1.土地:增加數:土地公告現值增值54,153,175元。
2.房屋及建築:增加數:預算內購置760,000元、應付代收款購置894,854元、受贈61,714元。減少數:減值1,642,627元。
3.機械及設備:增加數:應付代收款購置186,205元、預算內購置72,657元，減少數:係報廢814,224元(累計折舊806,080元)。
4.交通及運輸設備:增加數:應付代收款購置33,216元、預算內購置148,000元、受贈51,494元，減少數:係報廢792,608元(累計折舊784,679元)。
5.雜項設備:增加數:應付代收款購置560,104元，減少數:係報廢1,082,666元(累計折舊765,369元)。
6.電腦軟體:減少數:電腦軟體攤銷33,350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 115 年 10 月份

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
							累計執行數				比較增減			
	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		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		760,000			760,000	760,000	760,000		760,000	100.00				
房屋及建築		760,000			760,000	760,000	760,000		760,000	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備		73,000			73,000	73,000	72,657		72,657	99.53	-343	-0.47		
機械及設備		73,000			73,000	73,000	72,657		72,657	99.53	-343	-0.47		
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														
雜項設備														
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		981,000			981,000	981,000	980,657		980,657	99.97	-343	-0.03		

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115年10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	992,444,590	100.00	負　　債	2	17,523,496	1.77
流動資產	11	20,745,715	2.09	流動負債	21	16,397,143	1.65
現金	1101	14,950,365	1.51	應付款項	2102	16,397,143	1.65
銀行存款	110102	14,890,365	1.50	應付代收款	210203	16,397,143	1.65
財政局市庫	110102-1	11,256,941	1.13	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,357,660	0.14	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,111,757	0.11	其他負債	28	1,126,353	0.11
教育儲蓄戶	110102-4	142,413	0.01	什項負債	2801	1,126,353	0.11
其他專戶	110102-5	1,021,594	0.10	存入保證金	280104	216,594	0.02
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	909,759	0.09
預付款項	1108	5,795,350	0.58	淨資產	3	974,921,094	98.23
預付費用	110804	5,795,350	0.58	淨資產	31	974,921,094	98.23
固定資產	14	971,677,155	97.91	淨資產	3101	974,921,094	98.23
土地	1401	877,281,435	88.40	累積餘額	310101	924,390,437	93.14
土地	140101	877,281,435	88.40	本期短絀	310103	-3,622,518	-0.37
土地改良物	1402	9,282,860	0.94				
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115年10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	1.54	淨資產調整數	310104	54,153,175	5.46
累計折舊-土地改良物	140202	-6,008,387	-0.61	合計：		992,444,590	
房屋建築及設備	1404	75,618,230	7.62				
房屋建築及設備	140401	144,923,717	14.60				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-69,305,487	-6.98				
機械及設備	1405	2,586,956	0.26				
機械及設備	140501	10,878,577	1.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,291,621	-0.84				
交通及運輸設備	1406	503,145	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,820,023	0.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,316,878	-0.13				
雜項設備	1407	6,404,529	0.65				
雜項設備	140701	17,658,752	1.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,254,223	-1.13				
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115年10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	21,720	0.00				
無形資產	1601	21,720	0.00				
電腦軟體	160102	21,720	0.00				
合計：		992,444,590					
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115年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,178,150	66,650,206
財產收益		194,514
財產孳息收入		169,322
財產交易利益		25,192
政府撥入收入	1,974,000	62,919,000
公庫撥款收入	1,974,000	62,919,000
規費收入	700	9,740
使用規費收入	700	9,740
其他收入	203,450	3,526,952
受贈收入		113,208
雜項收入	203,450	3,413,744
支出	5,684,078	70,272,724
人事支出	4,632,188	59,314,726
人事支出	4,632,188	59,314,726
業務支出	503,353	3,224,526
業務支出	503,353	3,224,526
財產損失		1,975,997
財產交易損失		1,975,997
折舊、折耗及攤銷	563,387	5,665,745
固定資產折舊	560,052	5,632,395
無形資產攤銷	3,335	33,350
其他支出	-14,850	91,730
其他支出	-14,850	91,730

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115年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,505,928	-3,622,518
期初淨資產		924,390,437
解繳公庫		
淨資產調整數		54,153,175
期末淨資產		974,921,094

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	**64,862,619**	**1,787,587**	**66,650,206**	收入
財產收入	194,514		194,514	財產收益
政府撥入收入	62,919,000		62,919,000	政府撥入收入
規費收入	9,740		9,740	規費收入
其他收入	1,739,365	1,787,587	3,526,952	其他收入
基金用途	**63,532,607**	**6,740,117**	**70,272,724**	支出
用人費用	59,314,726		59,314,726	人事支出
服務費用	2,975,498	249,028	3,224,526	業務支出
材料及用品費	241,528	-241,528		
租金、償債、利息及相關手續費	6,500	-6,500		
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		1,975,997	1,975,997	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	980,657	-980,657		
		5,665,745	5,665,745	折舊、折耗及攤銷
其他	12,698	79,032	91,730	其他支出
本期賸餘(短絀)	**1,330,012**	**-4,952,530**	**-3,622,518**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,892,207**	**922,498,230**	**924,390,437**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		54,153,175	**54,153,175**	淨資產調整數
期末基金餘額	**3,222,219**	**971,698,875**	**974,921,094**	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 115 年 1 月 1 日 至 10 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

註：
1.「其他收入」之調整數1,787,587元=代收款項購置房屋及建築894,854元+機械及設備186,205元+交通及運輸設備33,216元+雜項設備560,104元+民間捐贈房屋及建築61,714元+民間捐贈交通及運輸設備51,494元。
2.「財產損失」之調整數1,975,997元：房屋及建築減值1,642,627元(原值1,642,627元，累計折舊0元) +處分機械及設備財產交易損失8,144元(原值814,224元，累計折舊806,080元)+處分交通及運輸設備財產交易損失7,929元(原值792,608元，累計折舊784,679元)+處分雜項設備財產交易損失317,297元(原值1,082,666元，累計折舊765,369元)。
3.「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」之調整數980,657元=購置房屋及建築760,000元+機械及設備72,657元+交通及運輸設備148,000元。
4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,665,745元=固定資產折舊5,632,395元+電腦軟體攤銷33,350元。
5.「其他支出」之調整數79,032元=機械設備補提以前年度折舊費用59,496元+交通及運輸設備補提以前年度折舊費用19,536元。
6.「淨資產調整數」54,153,175元=土地公告現值增值54,153,175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115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	60,522,000	59,314,726	-1,207,274	-1.99
11 正式員額薪資	36,208,000	36,917,392	709,392	1.96
113 職員薪金	35,858,000	36,515,782	657,782	1.83
114 工員工資	350,000	401,610	51,610	14.75
12 聘僱及兼職人員薪資	1,709,000	1,068,928	-640,072	-37.45
122 約僱職員薪金	20,000	16,464	-3,536	-17.68
124 兼職人員酬金	1,689,000	1,052,464	-636,536	-37.69
13 加（夜）班費	710,000	639,056	-70,944	-9.99
131 延長工時加班費	10,000		-10,000	-100.00
134 未休假加班費	700,000	639,056	-60,944	-8.71
15 獎金	9,000,000	9,312,457	312,457	3.47
151 考績獎金	4,100,000	4,455,335	355,335	8.67
152 年終獎金	4,900,000	4,857,122	-42,878	-0.88
16 退休及卹償金	9,534,000	8,096,057	-1,437,943	-15.08
161 職員退休及離職金	9,364,000	8,038,290	-1,325,710	-14.16
162 工員退休及離職金	76,000	57,767	-18,233	-23.99
163 卹償金	94,000		-94,000	-100.00
18 福利費	3,360,000	3,280,712	-79,288	-2.36
181 分擔員工保險費	2,650,000	2,686,812	36,812	1.39
183 傷病醫藥費	55,000	39,500	-15,500	-28.18
18Y 其他福利費	655,000	554,400	-100,600	-15.36
19 提繳費	1,000	124	-876	-87.60
191 提繳工資墊償費用	1,000	124	-876	-87.60
2 服務費用	4,933,000	2,975,498	-1,957,502	-39.68
21 水電費	654,000	359,911	-294,089	-44.97
212 工作場所電費	554,000	294,844	-259,156	-46.78

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115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	100,000	65,067	-34,933	-34.93
22 郵電費	70,000	51,433	-18,567	-26.52
221 郵費	10,000	2,253	-7,747	-77.47
222 電話費	30,000	19,180	-10,820	-36.07
224 數據通信費	30,000	30,000		0.00
23 旅運費	215,000	126,244	-88,756	-41.28
231 國內旅費	10,000	2,670	-7,330	-73.30
235 貨物運費	180,000	117,974	-62,026	-34.46
23Y 其他旅運費	25,000	5,600	-19,400	-77.60
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	64,554	-35,446	-35.45
241 印刷及裝訂費	100,000	64,554	-35,446	-35.45
25 修理保養及保固費	475,000	362,490	-112,510	-23.69
251 土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00
252 一般房屋修護費	330,000	232,132	-97,868	-29.66
255 機械及設備修護費	90,000	67,423	-22,577	-25.09
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	30,000	62,935	32,935	109.78
26 保險費	15,000		-15,000	-100.00
26Y 其他保險費	15,000		-15,000	-100.00
27 一般服務費	1,141,000	926,007	-214,993	-18.84
279 外包費	1,141,000	926,007	-214,993	-18.84
28 專業服務費	2,191,000	1,029,391	-1,161,609	-53.02
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,164,000	1,011,491	-1,152,509	-53.26
287 委託檢驗（定）試驗認證費	16,000	10,900	-5,100	-31.88
288 委託考選訓練費	2,000	1,600	-400	-20.00
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00

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115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	%
28A 電腦軟體服務費	6,000	5,400	-600	-10.00
29 公共關係費	72,000	55,468	-16,532	-22.96
291 公共關係費	72,000	55,468	-16,532	-22.96
3 材料及用品費	678,000	241,528	-436,472	-64.38
31 使用材料費	10,000	3,600	-6,400	-64.00
313 油脂	10,000	3,600	-6,400	-64.00
32 用品消耗	668,000	237,928	-430,072	-64.38
321 辦公（事務）用品	380,000	116,462	-263,538	-69.35
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	41,665	1,665	4.16
328 醫療用品（非醫療院所使用）	21,000	19,838	-1,162	-5.53
32Y 其他用品消耗	227,000	59,963	-167,037	-73.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	6,500	-3,500	-35.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	6,500	-3,500	-35.00
442 車租	10,000	6,500	-3,500	-35.00
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	981,000	980,657	-343	-0.03
51 購建固定資產	981,000	980,657	-343	-0.03
513 擴充改良房屋建築及設備	760,000	760,000		0.00
514 購置機械及設備	73,000	72,657	-343	-0.47
515 購置交通及運輸設備	148,000	148,000		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	12,698	-72,302	-85.06
91 其他支出	85,000	12,698	-72,302	-85.06

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115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	%
91Y　其他	85,000	12,698	-72,302	-85.06
合　計	67,220,000	63,532,607	-3,687,393	-5.49

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 115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	11,256,941	11,256,941	
	保管金	1,357,660	1,357,660	
	午餐專戶	1,111,757	1,111,757	
	教育儲蓄戶	142,413	142,413	
	其他專戶	1,021,594	1,021,594	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用		5,795,350	
	C15Z04 114學年度下學期行政工作獎金(115.12.31)	72,000		
	C15Z05 114學年度加碼行政工作獎金(115.12.31)	66,000		
	C1ZZ01 合理員編教師薪資115.12.31	1,312,018		
	C1ZZ02 幼兒園契約進用人員115.12.31	414,375		
	C1ZZ03 學前特教導師費差額115.12.31	32,000		
	C1ZZ06 學生平安保險費115.12.31	97,090		
	C1ZZ07 學諮中心人力經費115.12.31	2,210,768		
	C1ZZ11 幼兒園導師費及教保費115.12.31	56,000		
	C1ZZ13 三好校園116.12.31	6,980		
	C1ZZ15 預付考績獎金(115.12.31)	206,020		
	C1ZZ16 教科書115.12.31	393,360		
	C1ZZ18 公幼具教師證教保費116.12.31	12,000		
	C1ZZ20 教師助理員115.12.31	10,802		
	C1ZZ22 學前特教班人事經費115.12.31	540,214		
	C1ZZ29 預付教育局補助款-教務處(115.12.31)	139,897		
	C1ZZ30 預付教育局補助款-學務處(115.12.31)	9,720		
	C1ZZ31 預付教育局補助款-總務處(115.12.31)	136,400		
	C1ZZ32 預付教育局補助款-輔導室(115.12.31)	2,430		
	C1ZZ34 預付教育局補助款-幼兒園(115.12.31)	66,567		
	C2ZZ02 預付各項補助款(115.12.31)	10,709		
	應付代收款		16,397,143	
	L1ZZ01 教科書	15,846		
	L1ZZ02 平安保險費	18,171		

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 115年10月31日　　單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	L1ZZ03 家長會費	100		
	L1ZZ05 電腦維修費	192,541		
	L1ZZ07 活動及材料費	442,142		
	L1ZZ08 點心費	1,264,638		
	L1ZZ10 教學活動與設備捐款	381,890		
	L1ZZ12 課後留園	654,361		
	L1ZZ13 課後照顧班	484,351		
	L1ZZ15 鳳山代天府獎助學金	4,800		
	L1ZZ16 新制退撫自付	2,042		
	L1ZZ20 新制退撫基金-自付	3,314		
	L1ZZ21 午餐費自繳(含幼兒園)	378,358		
	L1ZZ23 幼兒園延長照顧班	53,938		
	L1ZZ25 非營利幼兒園水電費	218,759		
	L1ZZ90 課後照顧勞動權益金	914,268		
	L1ZZ99 其他	99,190		
	L2ZZ10 公保費	43,886		
	L2ZZ20 健保費	358,461		
	L2ZZ23 二代健保	8,175		
	L2ZZ30 勞保費	97,385		
	L2ZZ50 退撫基金	176,572		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	272,970		
	L2ZZZ2 班針林獎助學金	34,700		
	L2ZZZ3 晨新扶輪之子	131,872		
	L2ZZZ4 誠美獅子會助學金	63,140		
	L2ZZZ5 同濟會之子	46,097		
	L2ZZZ7 三好校園	31,000		
	L2ZZZ8 木棉扶輪之子	101,439		
	L2ZZZ9 保管金其它	2,672		
	L3ZZ10 午餐費	1,111,757		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	142,413		
	L5ZZ20 廚工離職儲金專戶	111,835		
	L64302 班班有冷氣費用補助	218,724		
	L65301 身心障礙業務助理	93,156		
	L65303 班班有冷氣之冷氣電費及維護	328,736		
	L65304 輔導教師團體督導	16,198		
	L65308 115年度學生活動費	6,902		
	L65401 導護精進方案	36,300		
	L65504 體育獎勵金	18,161		
	L65505 高雄市學校營養午餐免費實施計畫	1,546,405		
	L65506 115學年度第1學期補助本市公立幼兒園午餐菜單每週至少供應1次乳品案	7,474		
	L65507 115年高雄市登革熱緊急防治工作計畫	8,000		
	L65601 115年8月31日至12月31日公立幼兒園兼任導師之教保服務人員午餐	41,996		

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 115年10月31日　　單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	L65702 115學年學前特殊教育班充實教學設備業務費	20,000		
	L65803 115-1學期雙語社團計畫	74,650		
	L65B01 緊急求救鈴	7,000		
	L65DXY 預借撥補115年度學校用人費用預算不足數	3,593,672		
	L74342 本土語教師交通費	2,000		
	L74376 114學年課後照顧服務班	99,354		
	L74662 114學年度獎勵無償提供場地非營利幼兒園之經費	22,008		
	L75109 115年度友善校園	149,783		
	L75222 115學年度學習扶助學校開班計畫	401,473		
	L75304 115年度專輔人員人事費補助款	416,450		
	L75343 辦理本市115年度「推動書法教育整體計畫」經費	150,000		
	L75353 115學年度補助國民小學充實行政人力計畫	96,305		
	L75406 115年度新住民子女教育經費	6,837		
	L75509 115年游泳課程	120,000		
	L75537 115年推動社區運動俱樂部實施計畫-活動費及聯賽費	38,975		
	L75624 114-2公幼增置人力費	10,099		
	L75633 115年度補助貴市莒光國小附設幼兒園等83園充實及改善教學環境設施設備經費	16,000		
	L75652 撥付115學年度公幼增置人力經費	731,534		
	L75660 115年9月至116年8月本市公立幼兒園延長照顧服務經費	222,490		
	L75710 學務輔導行政庶務教師減授課鐘點費	19,650		
	L75819 115年度中小學數位學習實施計畫	11,728		
	L85107 114學年度第2學期高級中等以下學校「原住民學藝優秀獎學金」	2,000		
	存入保證金		216,594	
	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		
	R3ZZ13 履約保證金-星宸能源(股)公司-光電球場光電系統120.2.5	17,892		
	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		
	R4ZZ05 保固金-昱耀室內裝修有限公司-資諮中心辦公室整修工程116.1.11	6,554		
	R4ZZ21 保固金-鋼展工程有限公司-欄杆改善工程117.8.5	21,750		
	R4ZZ22 保固金-中華電信公司-冷氣相關設備採購案117.10.23	10,230		

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 115年10月31日　　單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　額		備　註
		小　計	合　計	
	暫收及待結轉帳項		909,759	
	S5ZZ01 暫收台銀註冊專戶(115.12.31)	909,759		
	土地	877,281,435	877,281,435	
	土地改良物	15,291,247	15,291,247	
	累計折舊-土地改良物	-6,008,387	-6,008,387	
	房屋及建築	144,923,717	144,923,717	
	累計折舊-房屋及建築	-69,305,487	-69,305,487	
	機械及設備	10,878,577	10,878,577	
	累計折舊-機械及設備	-8,291,621	-8,291,621	
	交通及運輸設備	1,820,023	1,820,023	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,316,878	-1,316,878	
	雜項設備	17,658,752	17,658,752	
	累計折舊-雜項設備	-11,254,223	-11,254,223	
	電腦軟體	21,720	21,720	