

00356

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立梓官國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 11 月 份

主辦會計人員

會計室 吳秀卿

基金主持人

高雄市立梓官國民中學 校長 趙利霞

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

目次

中華民國 107 年 度11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4頁
各項費用彙計表	第5頁至第8頁
平衡表各科目明細表	第9頁至第11頁
主要業務計畫執行明細表	第12頁至第12頁
資本資產及長期負債增減情形表	第13頁至第16頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第17頁至第18頁
銀行存款差額解釋表	第19頁至第20頁
聘僱人員離職儲金差額解釋表	第21頁至第21頁
對帳單	第22頁至第35頁
保管品月報	第36頁至第36頁
保管品對帳單	第37頁至第38頁
市有財產增減結存表(月報表)	第39頁至第39頁
財產增減月報表	第40頁至第43頁
電腦軟體增減結存表	第44頁至第44頁
購建固定資產預算調整容納表	第45頁至第45頁

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 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	124,394,000	1,997,563	2,383,000	-385,437	-16.17	123,265,726	123,230,000	35,726	0.03
財產收入	45	391,000		380,000	-380,000	-100.00	89,076	391,000	-301,924	-77.22
租金收入	452	390,000		380,000	-380,000	-100.00	88,717	390,000	-301,283	-77.25
利息收入	454	1,000					359	1,000	-641	-64.10
政府撥入收入	46	121,414,000	1,986,933	2,003,000	-16,067	-0.80	121,518,933	120,754,000	764,933	0.63
公庫撥款收入	462	121,414,000	1,986,933	2,003,000	-16,067	-0.80	121,518,933	120,754,000	764,933	0.63
其他收入	4Y	2,589,000	10,630		10,630		1,657,717	2,085,000	-427,283	-20.49
雜項收入	4YY	2,589,000	10,630		10,630		1,657,717	2,085,000	-427,283	-20.49
基金用途	5	124,438,000	9,391,257	2,383,000	7,008,257	294.09	121,756,692	123,274,000	-1,517,308	-1.23
國民教育計畫	53	79,531,000	5,759,811	1,030,000	4,729,811	459.20	75,673,466	78,808,000	-3,134,534	-3.98
國民中學教育	531	79,531,000	5,759,811	1,030,000	4,729,811	459.20	75,673,466	78,808,000	-3,134,534	-3.98
一般行政管理計畫	5L	44,136,000	3,359,284	1,123,000	2,236,284	199.13	45,155,398	43,695,000	1,460,398	3.34
行政管理及推展	5L1	44,136,000	3,359,284	1,123,000	2,236,284	199.13	45,155,398	43,695,000	1,460,398	3.34
建築及設備計畫	5M	771,000	272,162	230,000	42,162	18.33	927,828	771,000	156,828	20.34
營建及修建工程	5M2	400,000	272,162		272,162		720,228	400,000	320,228	80.06
其他設備	5M4	371,000		230,000	-230,000	-100.00	207,600	371,000	-163,400	-44.04
本期賸餘(短絀一)	6	-44,000	-7,393,694		-7,393,694		1,509,034	-44,000	1,553,034	-3,529.62
期初基金餘額	71	1,032,000					1,271,673	1,032,000	239,673	23.22
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	988,000					2,780,707	988,000	1,792,707	181.45

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

基金來源：

1. 租金收入：係校舍設置太陽光電發電系統回饋金尚未撥入，致租金收入較預期少。
2. 利息收入：係因保管金帳戶利息收入較預期少。
3. 公庫撥款收入：係教育局補助以前年度退休人員月退休金併決算823,000元、收回減班經費42,000元、繳回樂群堂門窗整修工程賸餘款16,067元。
4. 雜項收入：係因參加輔導學生較預期少收入減少，致雜項收入較預期少。

基金用途：

1. 行政管理及推展：係用人費用支出因應待遇調整3%致預算不足，由「國民中學教育」調整支應，併決算1,298,376元(依107年9月27日高市教會字第10736523900號函核准併決算)。
2. 營建及修建工程：係動支基金餘額辦理跑道整建工程，核定數300,000元，尚未完工致執行率較預期低、動支基金餘額辦理整建維修游泳池工程，核定數240,000元，實支數239,873元，結餘數127元。
2. 其他設備：係動支基金餘額購置游泳設備，核定數79,800元，實支數66,600元，結餘數13,200元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立梓官國民中學

平衡表

中華民國107年11月30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	21,467,265	100.00	負 債	2	18,686,558	87.05
流動資產	11	21,147,786	98.51	流動負債	21	17,191,731	80.08
現金	111	20,754,486	96.68	應付款項	212	17,191,731	80.08
銀行存款	1112	20,704,486	96.45	應付代收款	2123	17,191,731	80.08
財政局市庫	1112-1	13,541,863	63.08	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,638,788	12.29	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	2,379,164	11.08	其他負債	22	1,494,827	6.96
教育儲蓄戶	1112-4	69,695	0.32	什項負債	221	1,494,827	6.96
其他專戶	1112-5	2,074,976	9.67	存入保證金	2211	1,074,263	5.00
零用及週轉金	1113	50,000	0.23	應付退休及離職金	2213	319,479	1.49
預付款項	115	393,300	1.83	暫收及待結轉帳項	2215	101,085	0.47
預付費用	1154	393,300	1.83	基金餘額	3	2,780,707	12.95
投資、長期應收款項、貸	12	319,479	1.49	基金餘額	31	2,780,707	12.95
墊款及準備金				基金餘額	311	2,780,707	12.95
準備金	124	319,479	1.49	累積餘額	3111	1,271,673	5.92
退休及離職準備金	1241	319,479	1.49	本期賸餘	3112	1,509,034	7.03

註：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：無。

高雄市教育發展基金－高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年11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	117,798,000	117,260,750	-537,250	-0.46
11 正式員額薪資	55,060,000	58,756,834	3,696,834	6.71
113 職員薪金	53,920,000	57,578,854	3,658,854	6.79
114 工員工資	1,140,000	1,177,980	37,980	3.33
12 聘僱及兼職人員薪資	4,815,000	1,547,725	-3,267,275	-67.86
122 約僱職員薪金	435,000	437,485	2,485	0.57
124 兼職人員酬金	4,380,000	1,110,240	-3,269,760	-74.65
13 超時工作報酬	930,000	539,576	-390,424	-41.98
131 加班費	930,000	539,576	-390,424	-41.98
15 獎金	13,571,000	13,148,657	-422,343	-3.11
151 考績獎金	6,090,000	6,050,893	-39,107	-0.64
152 年終獎金	7,481,000	7,097,764	-383,236	-5.12
16 退休及卹償金	36,564,000	37,939,077	1,375,077	3.76
161 職員退休及離職金	35,203,000	34,092,147	-1,110,853	-3.16
162 工員退休及離職金	428,000	2,625,114	2,197,114	513.34
164 卹償金	933,000	1,221,816	288,816	30.96
18 福利費	6,857,000	5,328,656	-1,528,344	-22.29
181 分擔員工保險費	5,823,000	4,635,856	-1,187,144	-20.39
183 傷病醫藥費	35,000	35,900	900	2.57
18Y 其他福利費	999,000	656,900	-342,100	-34.24
19 提繳費	1,000	225	-775	-77.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	225	-775	-77.50
2 服務費用	4,969,000	2,989,875	-1,979,125	-39.83
21 水電費	1,025,000	677,913	-347,087	-33.86
212 工作場所電費	820,000	590,414	-229,586	-28.00
214 工作場所水費	205,000	87,499	-117,501	-57.32

高雄市教育發展基金－高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年11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	152,000	107,782	-44,218	-29.09
221 郵費	30,000	18,554	-11,446	-38.15
222 電話費	92,000	59,228	-32,772	-35.62
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	173,487	-26,513	-13.26
231 國內旅費	110,000	68,834	-41,166	-37.42
236 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000	104,653	24,653	30.82
24 印刷裝訂與廣告費	175,000	36,593	-138,407	-79.09
241 印刷及裝訂費	175,000	36,593	-138,407	-79.09
25 修理保養及保固費	559,000	283,845	-275,155	-49.22
252 一般房屋修護費	311,000	62,630	-248,370	-79.86
255 機械及設備修護費	100,000	132,730	32,730	32.73
256 交通及運輸設備修護費	20,000	5,000	-15,000	-75.00
257 什項設備修護費	128,000	83,485	-44,515	-34.78
26 保險費	1,000	172	-828	-82.80
26Y 其他保險費	1,000	172	-828	-82.80
27 一般服務費	594,000	480,455	-113,545	-19.12
279 外包費	591,000	480,455	-110,545	-18.70
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,218,000	1,204,221	-1,013,779	-45.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,102,000	1,102,621	-999,379	-47.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	32,400	-3,600	-10.00
288 委託考選訓練費	15,000	5,500	-9,500	-63.33
289 試務甄選費	23,000	21,100	-1,900	-8.26
28A 電子計算機軟體服務費	42,000	42,600	600	1.43

高雄市教育發展基金－高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年11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	45,000	25,407	-19,593	-43.54
291 公共關係費	45,000	25,407	-19,593	-43.54
3 材料及用品費	588,000	433,197	-154,803	-26.33
31 使用材料費	5,000	2,945	-2,055	-41.10
313 油脂	5,000	2,945	-2,055	-41.10
32 用品消耗	583,000	430,252	-152,748	-26.20
321 辦公(事務)用品	199,000	91,917	-107,083	-53.81
322 報章什誌	21,000	1,800	-19,200	-91.43
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	57,776	7,776	15.55
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	2,800	-17,200	-86.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,125	-875	-5.83
32Y 其他	278,000	261,834	-16,166	-5.82
4 租金、償債與利息	110,000	76,178	-33,822	-30.75
44 交通及運輸設備租金	5,000	3,000	-2,000	-40.00
442 車租	5,000	3,000	-2,000	-40.00
45 什項設備租金	105,000	73,178	-31,822	-30.31
451 什項設備租金	105,000	73,178	-31,822	-30.31
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	771,000	927,828	156,828	20.34
51 購置固定資產	771,000	927,828	156,828	20.34
512 興建土地改良物		96,422	96,422	
513 擴充改良房屋建築及設備	400,000	623,806	223,806	55.95
514 購置機械及設備	274,000	44,000	-230,000	-83.94
516 購置什項設備	97,000	163,600	66,600	68.66
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	101,000	33,202	-67,798	-67.13
71 會費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
712 學術團體會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00

高雄市教育發展基金－高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年11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	%
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	4,391	-43,609	-90.85
746 獎勵費用	48,000	4,391	-43,609	-90.85
75 競賽及交流活動費	47,000	26,811	-20,189	-42.96
751 技能競賽	47,000	26,811	-20,189	-42.96
9 其他	101,000	35,662	-65,338	-64.69
91 其他支出	101,000	35,662	-65,338	-64.69
91Y 其他	101,000	35,662	-65,338	-64.69
合計	124,438,000	121,756,692	-2,681,308	-2.15

高雄市立梓官國民中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107 年 11 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		13,541,863	13,541,863	
保管金		2,638,788	2,638,788	
午餐專戶		2,379,164	2,379,164	
教育儲蓄戶		69,695	69,695	
其他專戶		2,074,976	2,074,976	
零用及週轉金		50,000	50,000	
預付費用		99,400	393,300	
C2ZZ02 預付107學年學生平安保險費--108.7.31				
C6ZZ01 預付增置專長教師薪資等--107.12.31		50,030		
C7ZZ01 預付專任輔導教師薪資等--107.12.31		243,870		
退休及離職準備金		159,720	319,479	
E1ZZ01 公提離職儲金		159,759		
E2ZZ01 自提離職儲金			17,191,731	
應付代收款				
L1ZZ03 冷氣水電及維修款		1,013,086		
L1ZZ04 積餘款待扣回		1,050,707		
L2ZZ10 公保費		108,399		
L2ZZ21 健保費-教職員		397,227		
L2ZZ22 健保費-職工		95,072		
L2ZZ23 健保費-補充保費		5,707		
L2ZZ30 勞保費		68,614		
L2ZZ50 退撫基金		227,344		
L2ZZ60 勞工退休準備金		23,415		
L2ZZ70 所得稅		159,643		
L2ZZZ1 班級費		2,425		
L2ZZZ3 教科書款		46,230		
L2ZZZ4 平安保險費		86,450		
L2ZZZ6 三好校園經費		2,229		
L2ZZZ7 獎助學金		210,912		
L2ZZZ9 電腦設備管理維護費		64,387		
L2ZZZA 體育團隊經費		88,091		
L2ZZZB 代收代辦費		386,566		
L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費		363,585		
L2ZZZD 校慶及校務活動經費		104,384		
L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費		223,000		

高雄市立梓官國民中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107年11月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZF	身障特興訓練費	54,508		
L2ZZZI	急難救助	20,000		
L3ZZI1	午餐費-午餐費	2,379,164		
L4ZZI0	教育儲蓄戶	69,695		
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	43,891		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L67101	技藝教育選輔費	6,800		
L67701	身心障礙業務助理薪資	25,966		
L67DXY	局補助用人費	2,330,000		
L77202	彈性輔導課程	18,748		
L77208	特教課稅配套	684,413		
L77312	專任輔導教師	37,440		
L77516	游泳課程及體驗活動	10,548		
L77520	食材獎勵金	27,415		
L77808	資訊研習	4,240		
L77905	生活輔導工作	500		
L77Z10	部補助代收代付	4,451,826		
L87215	補救教學	77,864		
L87222	生涯發展教育	3,660		
L87223	增置專長教師	42,380		
L87225	本土語言經費	16,180		
L87238	12年國教課綱前導學校協作計畫	174,115		
L87247	國教輔導團	15,840		
L87819	國際學伴計畫	39,065		
	存入保證金		1,074,263	
R3ZZ02	履約保證金-太陽能經營租賃-環球大宇宙太陽能工業有限公司-115.12.31	374,684		
R3ZZ11	履約保證金-跑道整建委託設計監造-磐石工程技術顧問有限公司-108.12.1	25,000		
R3ZZ12	履約保證金-跑道整建工程-寶棋營造有限公司-108.12.1	450,000		
R3ZZ15	履約保證金-生活科技教室設置工程-希肯室內裝修設計工程有限公司-108.7.30	28,000		
R3ZZ16	履約保證金-畢業同學錄暨彩色照相-博麗彩色印刷股份有限公司-108.9.30	10,000		
R4ZZ03	保固保證金-充實運動館場設備暨場地整修-勁錫國際企業有限公司-107.12.1	55,590		
R4ZZ04	保固保證金-游泳池教學設備-鴻揚運動事業有限公司-108.4.30	6,660		
R4ZZ05	保固保證金-樂群堂一樓門窗整修工程-山德營造工程有限公司-108.9.30	10,800		
R4ZZ06	保固保證金-游泳池整修工程-山德營造工程有限公司-108.9.30	113,529		
	應付退休及離職金	319,479	319,479	

高雄市立梓官國民中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107 年 11 月 30 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 S5ZZA2 註冊費-107學年註冊費--108.7.31	101,085	101,085	

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-12

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				5,759,811	1,030,000	4,729,811	459.20
		累計數				75,673,466	78,808,000	-3,134,534	-3.98
一般行政管理計畫		本月數				3,359,284	1,123,000	2,236,284	199.13
		累計數				45,155,398	43,695,000	1,460,398	3.34
建築及設備計畫		本月數				272,162	230,000	42,162	18.33
		累計數				927,828	771,000	156,828	20.34
合 計		本月數				9,391,257	2,383,000	7,008,257	294.09
		累計數				121,756,692	123,274,000	-1,517,308	-1.23

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 11 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	693,906,212	49,683,069	7,299,559		15,389,771		3,489,831	632,643,100	
非理財目的之長期投資									
土地	508,940,187				8,930,226	(2)	本年度減少數：減少 8,930,226元(含公告現 值調整減少 8,930,226元)。	500,009,961	
土地改良物	5,591,696	2,864,593	942,718	(13)	1,739,696	(5)	本年度增加數：增加 942,718元(含更正財產 編號增加 869,848元、預算購置 72,870元)。本年度減 少數：減少 1,739,696元(含更正財 產編號減少 869,848元、報廢 869,848元)。	-207,390 2,137,515	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 11 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			
房屋及建築	154,734,560	32,560,783	4,664,206	(1)	3,309,572	(5)	本年度增加數：增加 4,664,206元(含預算購 置383,933元、奉准先 行辦理購置 239,873元、應付代收 款購置 98,000元、教 育局補助應付代收款 購置 1,058,559元、教 育部補助應付代收款 購置 2,883,841元)。本 年度減少數：減少 3,309,572元(含報廢 3,309,572元)。	2,444,031	121,084,380
機械及設備	6,820,994	4,454,272	1,057,900	(3)			本年度增加數：增加 1,057,900元(含預算購 置44,000元、教育局 撥入562,900元、教育 部補助應付代收款購 置 132,000元、受贈 71,000元、更正財產 編號增加 248,000元) 。	498,610	2,926,012

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
中華民國 107 年 11 月份

356-15

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			
交通及運輸設備	967,019	452,738	50,000	(2)			本年度增加數：增加 50,000元(含補列財 產50,000元)。	133,081	431,200
雜項設備	16,055,756	9,350,683	497,050	(1)	592,624	(5)	本年度增加數：增加 497,050元(含預算購置 97,000元、奉准先行 辦理購置66,600元、 教育部補助應付代收 款購置233,950元、教 育局補助應付代收款 購置9,500元、補列財 產 90,000元)。本年度 減少數：減少 592,624元(含報廢 344,624元、更正財產 編號減少248,000元)。	621,499	5,988,000

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 11 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			87,685	(1)	64,133	(13)	本年度增加數：增加 87,685元(含預算購 置87,685元)。本年度 減少數：減少 64,133元(含工程完工 轉房屋及建築 64,133元)。	23,552	
軟體	796,000				753,520	(5)	本年度減少數：減少 753,520元(含報廢 706,000元、攤銷 47,520元)。	42,480	
權利 遞耗資產 其他									
負債 長期債務									

註：

中華民國 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-18

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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
	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 際 執 行 數				比較增減(一)			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
購建中固定資產														
雜項設備		97,000	79,800		176,800	176,800	163,600		163,600	93	-13,200	-7	係動支基金餘額購置游泳設備，核定數79,800元，實支數66,600元，結餘數13,200元。	
雜項設備		97,000	79,800		176,800	176,800	163,600		163,600	93	-13,200	-7		
購建中固定資產														
總 計		771,000	619,800		1,390,800	1,390,800	927,828		927,828	67	-462,972	-33		