

00356

高雄市政府教育局主管

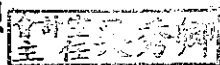
高雄市教育發展基金

高雄市立梓官國民中學

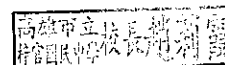
會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 12 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 12 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10頁
主要業務計畫執行明細表	第11頁至第11頁
資本資產及長期負債增減情形表	第12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
對帳單	第21頁至第30頁
保管品月報表	第31頁至第31頁
保管品對帳單	第32頁至第35頁
市有財產增減結存表(月報)	第36頁至第36頁
財產增減報表(月報)	第37頁至第37頁
市有財產增減結存表(半年報)	第38頁至第38頁
財產增減報表(半年報)	第39頁至第43頁
市有財產增減結存表(年報)	第44頁至第44頁
電腦軟體增減結存表	第45頁至第45頁
購建固定資產預算調整容納表	第46頁至第46頁
原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(購)、學校或民間團體明細表	第47頁至第47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 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			
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	927,628	1,164,000	-236,372	-20.31	124,193,354	124,394,000	-200,646	-0.16
財產收入	45	391,000	375,106		375,106		464,182	391,000	73,182	18.72
租金收入	452	390,000	374,684		374,684		463,401	390,000	73,401	18.82
利息收入	454	1,000	422		422		781	1,000	-219	-21.90
政府撥入收入	46	121,414,000	660,000	660,000			122,178,933	121,414,000	764,933	0.63
公庫撥款收入	462	121,414,000	660,000	660,000			122,178,933	121,414,000	764,933	0.63
其他收入	4Y	2,589,000	-107,478	504,000	-611,478	-121.33	1,550,239	2,589,000	-1,038,761	-40.12
雜項收入	4YY	2,589,000	-107,478	504,000	-611,478	-121.33	1,550,239	2,589,000	-1,038,761	-40.12
基金用途	5	124,438,000	2,518,013	1,164,000	1,354,013	116.32	124,274,705	124,438,000	-163,295	-0.13
國民教育計畫	53	79,531,000	1,832,290	723,000	1,109,290	153.43	77,505,756	79,531,000	-2,025,244	-2.55
國民中學教育	531	79,531,000	1,832,290	723,000	1,109,290	153.43	77,505,756	79,531,000	-2,025,244	-2.55
一般行政管理計畫	5L	44,136,000	428,849	441,000	-12,151	-2.76	45,584,247	44,136,000	1,448,247	3.28
行政管理及推展	5L1	44,136,000	428,849	441,000	-12,151	-2.76	45,584,247	44,136,000	1,448,247	3.28
建築及設備計畫	5M	771,000	256,874		256,874		1,184,702	771,000	413,702	53.66
營建及修建工程	5M2	400,000	256,874		256,874		977,102	400,000	577,102	144.28
其他設備	5M4	371,000					207,600	371,000	-163,400	-44.04
本期賸餘(短絀一)	6	-44,000	-1,590,385		-1,590,385		-81,351	-44,000	-37,351	84.89
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					1,190,322	988,000	202,322	20.48

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 12 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租金收入較預期超收73,401元。
2. 利息收入：係因保管金帳戶利息收入較預期短收219元。
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短收1,050,514元，甄試費用等超收11,753元，致雜項收入較預期少。

基金用途：

1. 行政管理及推展：係教育局補助以前年度退休人員月退休金併決算823,000元(依107年3月2日高市教人字第10731278800號函核准併決算)、用人費用預算不足，由「國民中學教育」調整支應，併決算741,012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，實支數280,426元，結餘數19,574元、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、預算調整流入72,870元整修籃球場排水系統。
2. 其他設備：係前瞻計劃已補助購置投影機，停辦投影機230,000元，預算調整流出72,870元、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12月31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	11,740,202	100.00	負 債	2	10,549,880	89.86
流動資產	11	11,740,202	100.00	流動負債	21	9,997,267	85.15
現金	111	11,446,302	97.50	應付款項	212	9,888,067	84.22
銀行存款	1112	11,446,302	97.50	應付代收款	2123	9,888,067	84.22
財政局市庫	1112-1	6,166,085	52.52	預收款項	213	109,200	0.93
保管金	1112-2	1,289,372	10.98	預收收入	2133	109,200	0.93
午餐專戶	1112-3	1,915,036	16.31	其他負債	22	552,613	4.71
教育儲蓄戶	1112-4	101,130	0.86	什項負債	221	552,613	4.71
其他專戶	1112-5	1,974,679	16.82	存入保證金	2211	552,613	4.71
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	0	0.00
預付款項	115	293,900	2.50	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	293,900	2.50	基金餘額	3	1,190,322	10.14
投資、長期應收款項、貸	12	0	0.00	基金餘額	31	1,190,322	10.14
墊款及準備金				基金餘額	311	1,190,322	10.14
準備金	124	0	0.00	累積餘額	3111	1,190,322	10.14
退休及離職準備金	1241	0	0.00	合計：		11,740,202	
信託代理與保證資產		130,500		信託代理與保證負債		130,500	
保證品		130,500		應付保證品		130,500	

註：107年12月28日收到寶棋營造有限公司跑道整建工程保固保證金玉山銀行定期存單11萬6,067元及1萬4,433元。

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	117,798,000	118,621,900	823,900	0.70
11 正式員額薪資	55,060,000	58,617,126	3,557,126	6.46
113 職員薪金	53,920,000	57,439,146	3,519,146	6.53
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	1,738,911	-3,076,089	-63.89
122 約僱職員薪金	435,000	443,886	8,886	2.04
124 兼職人員酬金	4,380,000	1,295,025	-3,084,975	-70.43
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	38,400,293	1,836,293	5.02
161 職員退休及離職金	35,203,000	34,533,254	-669,746	-1.90
162 工員退休及離職金	428,000	2,645,223	2,217,223	518.04
164 卹償金	933,000	1,221,816	288,816	30.96
18 福利費	6,857,000	6,177,037	-679,963	-9.92
181 分擔員工保險費	5,823,000	5,428,237	-394,763	-6.78
183 傷病醫藥費	35,000	35,900	900	2.57
18Y 其他福利費	999,000	712,900	-286,100	-28.64
19 提繳費	1,000	300	-700	-70.00
191 提繳工資墊償費用	1,000	300	-700	-70.00
2 服務費用	4,969,000	3,709,641	-1,259,359	-25.34
21 水電費	1,025,000	945,795	-79,205	-7.73
212 工作場所電費	820,000	840,940	20,940	2.55
214 工作場所水費	205,000	104,855	-100,145	-48.85

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	152,000	117,236	-34,764	-22.87
221 郵費	30,000	19,035	-10,965	-36.55
222 電話費	92,000	68,201	-23,799	-25.87
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	199,547	-453	-0.23
231 國內旅費	110,000	94,894	-15,106	-13.73
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	38,273	-136,727	-78.13
241 印刷及裝訂費	175,000	38,273	-136,727	-78.13
25 修理保養及保固費	559,000	395,073	-163,927	-29.33
252 一般房屋修護費	311,000	150,258	-160,742	-51.69
255 機械及設備修護費	100,000	154,630	54,630	54.63
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	85,185	-42,815	-33.45
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	591,024	-2,976	-0.50
279 外包費	591,000	591,024	24	0.00
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,218,000	1,378,121	-839,879	-37.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,102,000	1,271,421	-830,579	-39.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	34,200	-1,800	-5.00
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	45,900	3,900	9.29

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	45,000	44,400	-600	-1.33
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	588,000	576,348	-11,652	-1.98
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	573,403	-9,597	-1.65
321 辦公(事務)用品	199,000	102,673	-96,327	-48.41
322 報章什誌	21,000	3,600	-17,400	-82.86
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	82,996	32,996	65.99
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	367,209	89,209	32.09
4 租金、償債與利息	110,000	100,056	-9,944	-9.04
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	97,056	-7,944	-7.57
451 什項設備租金	105,000	97,056	-7,944	-7.57
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	771,000	1,184,702	413,702	53.66
51 購置固定資產	771,000	1,184,702	413,702	53.66
512 興建土地改良物		353,296	353,296	
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	45,452	-55,548	-55.00
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	%
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	39,061	-7,939	-16.89
751 技能競賽	47,000	39,061	-7,939	-16.89
9 其他	101,000	36,606	-64,394	-63.76
91 其他支出	101,000	36,606	-64,394	-63.76
91Y 其他	101,000	36,606	-64,394	-63.76
合計	124,438,000	124,274,705	-163,295	-0.13

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 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		6,166,085	6,166,085
	保管金		1,289,372	1,289,372
	午餐專戶		1,915,036	1,915,036
	教育儲蓄戶		101,130	101,130
	其他專戶		1,974,679	1,974,679
	預付費用		50,030	293,900
	C6ZZ02 預付增置專長教師薪資等--108.12.31		243,870	
	C7ZZ03 預付專任輔導教師薪資等--108.9.30			
	保證品			
	K4ZZ01 保固保證金定存單#0047409-跑道整		116,067	130,500
	建工程-寶棋營造有限公司-111.2.1			
	K4ZZ02 保固保證金定存單#0047410-跑道整		14,433	
	建工程-寶棋營造有限公司-113.2.1			
	應付代收款			9,888,067
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款		1,113,811	
	L1ZZ04 賸餘款待扣回		1,050,707	
	L2ZZ10 公保費		21,924	
	L2ZZ21 健保費-教職員		17,701	
	L2ZZ22 健保費-職工		50,021	
	L2ZZ30 勞保費		4,008	
	L2ZZ60 勞工退休準備金		886	
	L2ZZZ1 班級費		2,425	
	L2ZZZ2 家長會費		8,282	
	L2ZZZ3 教科書款		34,669	
	L2ZZZ6 三好校園經費		2,229	
	L2ZZZ7 獎助學金		204,912	
	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		39,150	
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費		348,795	
	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	
	L2ZZZF 身障特奧訓練費		54,508	
	L2ZZZI 急難救助		20,000	
	L3ZZ11 午餐費-午餐費		1,915,036	
	L4ZZ10 教育儲蓄戶		101,130	
	L5ZZ20 獎助學金專戶6190495		44,679	
	L5ZZ30 獎助學金專戶定存		1,930,000	

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12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L67DXY	局補助用人費	1,490,472		
L6ZZ01	局補助代收代付	50,000		
L77208	特教課稅配套	210,333		
L77216	生科教室資訊設備	100,000		
L77312	專任輔導教師	63,488		
L77705	交通補助費	23,200		
L77808	資訊研習	200,000		
L77905	生活輔導工作	1,000		
L87215	補救教學	126,861		
L87222	生涯發展教育	2,660		
L87223	增置專長教師	16,130		
L87225	本土語言經費	5,533		
L87238	12年國教課綱前導學校協作計畫	120,740		
L87247	國教輔導團	3,960		
L87819	國際學伴計畫	28,955		
預收收入			109,200	
P1ZZZ1	預收108年1月份課後輔導費收入-108.1.31	109,200		109,200
存入保證金				
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		552,613
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		
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		
R4ZZ07	保固保證金-生活科技教室設置工程-希肯室內裝修設計工程有限公司-109.2.25	8,940		
應付保證品			130,500	130,500

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-11

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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				1,832,290	723,000	1,109,290	153.43
		累計數				77,505,756	79,531,000	-2,025,244	-2.55
一般行政管理計畫		本月數				428,849	441,000	-12,151	-2.76
		累計數				45,584,247	44,136,000	1,448,247	3.28
建築及設備計畫		本月數				256,874	0	256,874	0.00
		累計數				1,184,702	771,000	413,702	53.66
合 計		本月數				2,518,013	1,164,000	1,354,013	116.32
		累計數				124,274,705	124,438,000	-163,295	-0.13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 12 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	54,035,189	12,392,933		15,975,808		4,189,948	632,098,200	
非理財目的之長期投資									
土地	508,940,187				8,930,226	(13)	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	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 12 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			
土地改良物	5,591,696	3,147,443	5,709,977	(1)	2,281,696	(5)	本年度增加數：增加 5,709,977元(含預算調 整流入購置 72,870元、奉准先行辦 理購置280,426元、教 育部及教育局補助應 付代收款購置 4,486,833元、更正財 產編號增加 869,848元)。本年度減 少數：減少 2,281,696元(含更正財 產編號減少 869,848元、報廢 1,411,848元)。	-106,250	5,978,784

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 12 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	34,184,019	4,962,206	(1)	3,328,572	(5)	本年度增加數：增加 4,962,206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 育部及教育局補助應 付代收款購置 4,240,400元)。本年度 減少數：減少 3,328,572元(含報廢 3,328,572元)。	2,693,853	119,490,322
機械及設備	6,820,994	5,398,653	1,086,015	(3)			本年度增加數：增加 1,086,015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 160,115元、受贈 71,000元、更正財產 編號增加 248,000元) 。	648,706	1,859,650

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 12 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			
交通及運輸設備	967,019	511,505	50,000	(2)			本年度增加數：增加 50,000元(含補列財 產50,000元)。	156,492	349,022
雜項設備	16,055,756	10,793,569	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、 教育部及教育局補助 應付代收款購置 243,450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)。	797,147	4,369,466
購建中固定資產			87,685	(1)	87,685	(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 87,685元(含工程完工 轉出87,685元)。		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 12 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			
軟體	796,000				755,005	(5)	本年度減少數：減少 755,005元(含報廢 706,000元、累計攤銷 49,005元)。	40,995	
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

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 12 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		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	1,184,702		1,184,702	85	-206,098	-15		