

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任 吳秀卿

基金主持人

高雄市立梓官國民中學校長 趙莉霞

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 5 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14頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第15頁至第15頁
銀行存款差額解釋表	第16頁至第17頁
聘僱人員離職儲金差額解釋表	第18頁至第18頁
對帳單	第19頁至第32頁
保管品月報	第33頁至第33頁
保管品對帳單	第34頁至第36頁
財產分類量值統計月報表	第37頁至第37頁
財產增減月報表	第38頁至第38頁
電腦軟體增減結存表	第39頁至第39頁

高雄市地方教育發展基金—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 5 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	9,803,937	9,849,000	-45,063	-0.46	69,381,513	68,533,000	848,513	1.24
財產收入	45	391,000	74,937		74,937		76,617		76,617	
租金收入	452	390,000	74,937		74,937		76,617		76,617	
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	121,414,000	9,729,000	9,729,000			68,651,000	67,828,000	823,000	1.21
公庫撥款收入	462	121,414,000	9,729,000	9,729,000			68,651,000	67,828,000	823,000	1.21
其他收入	4Y	2,589,000		120,000	-120,000	-100.00	653,896	705,000	-51,104	-7.25
雜項收入	4YY	2,589,000		120,000	-120,000	-100.00	653,896	705,000	-51,104	-7.25
基金用途	5	124,438,000	8,863,196	9,849,000	-985,804	-10.01	60,361,172	68,533,000	-8,171,828	-11.92
國民教育計畫	53	79,531,000	5,567,575	6,271,000	-703,425	-11.22	37,936,803	44,268,000	-6,331,197	-14.30
國民中學教育	531	79,531,000	5,567,575	6,271,000	-703,425	-11.22	37,936,803	44,268,000	-6,331,197	-14.30
一般行政管理計畫	5L	44,136,000	3,295,621	3,578,000	-282,379	-7.89	22,260,769	24,168,000	-1,907,231	-7.89
行政管理及推展	5L1	44,136,000	3,295,621	3,578,000	-282,379	-7.89	22,260,769	24,168,000	-1,907,231	-7.89
建築及設備計畫	5M	771,000					163,600	97,000	66,600	68.66
營建及修建工程	5M2	400,000								
其他設備	5M4	371,000					163,600	97,000	66,600	68.66
本期賸餘(短絀一)	6	-44,000	940,741		940,741		9,020,341		9,020,341	
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					10,292,014	1,032,000	9,260,014	897.29

註：

高雄市地方教育發展基金—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 5 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提前撥入，致租金收入較預期多
2. 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。

基金用途：

1. 國民中學教育：係因用人費用支出不如預期暨撙節各項支出。
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。

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市立梓官國民中學

平衡表

中華民國107年5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	22,316,237	100.00	負 債	2	12,024,223	53.88
流動資產	11	22,019,408	98.67	流動負債	21	10,824,680	48.51
現金	111	21,715,142	97.31	應付款項	212	10,824,680	48.51
銀行存款	1112	21,665,142	97.08	應付代收款	2123	10,824,680	48.51
財政局市庫	1112-1	14,250,046	63.86	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,214,994	9.93	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	3,116,964	13.97	其他負債	22	1,199,543	5.38
教育儲蓄戶	1112-4	111,718	0.50	什項負債	221	1,199,543	5.38
其他專戶	1112-5	1,971,420	8.83	存入保證金	2211	902,714	4.05
零用及週轉金	1113	50,000	0.22	應付退休及離職金	2213	296,829	1.33
預付款項	115	304,266	1.36	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	304,266	1.36	基金餘額	3	10,292,014	46.12
投資、長期應收款項、貸	12	296,829	1.33	基金餘額	31	10,292,014	46.12
墊款及準備金				基金餘額	311	10,292,014	46.12
準備金	124	296,829	1.33	累積餘額	3111	1,271,673	5.70
退休及離職準備金	1241	296,829	1.33	本期賸餘	3112	9,020,341	40.42

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。

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年5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	58,910,919	-58,887,081	-49.99
11 正式員額薪資	55,060,000	29,882,134	-25,177,866	-45.73
113 職員薪金	53,920,000	29,293,144	-24,626,856	-45.67
114 工員工資	1,140,000	588,990	-551,010	-48.33
12 聘僱及兼職人員薪資	4,815,000	817,911	-3,997,089	-83.01
122 約僱職員薪金	435,000	216,931	-218,069	-50.13
124 兼職人員酬金	4,380,000	600,980	-3,779,020	-86.28
13 超時工作報酬	930,000		-930,000	-100.00
131 加班費	930,000		-930,000	-100.00
15 獎金	13,571,000	8,333,383	-5,237,617	-38.59
151 考績獎金	6,090,000	1,099,868	-4,990,132	-81.94
152 年終獎金	7,481,000	7,233,515	-247,485	-3.31
16 退休及卹償金	36,564,000	17,750,609	-18,813,391	-51.45
161 職員退休及離職金	35,203,000	17,107,568	-18,095,432	-51.40
162 工員退休及離職金	428,000	32,133	-395,867	-92.49
164 卹償金	933,000	610,908	-322,092	-34.52
18 福利費	6,857,000	2,126,807	-4,730,193	-68.98
181 分擔員工保險費	5,823,000	1,847,807	-3,975,193	-68.27
183 傷病醫藥費	35,000		-35,000	-100.00
18Y 其他福利費	999,000	279,000	-720,000	-72.07
19 提繳費	1,000	75	-925	-92.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	75	-925	-92.50
2 服務費用	4,969,000	1,134,085	-3,834,915	-77.18
21 水電費	1,025,000	283,029	-741,971	-72.39
212 工作場所電費	820,000	247,505	-572,495	-69.82
214 工作場所水費	205,000	35,524	-169,476	-82.67

高雄市地方教育發展基金－高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年5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	58,738	-93,262	-61.36
221 郵費	30,000	6,074	-23,926	-79.75
222 電話費	92,000	22,664	-69,336	-75.37
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	52,964	-147,036	-73.52
231 國內旅費	110,000	21,636	-88,364	-80.33
236 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000	31,328	-48,672	-60.84
24 印刷裝訂與廣告費	175,000	1,157	-173,843	-99.34
241 印刷及裝訂費	175,000	1,157	-173,843	-99.34
25 修理保養及保固費	559,000	114,010	-444,990	-79.60
252 一般房屋修護費	311,000	18,450	-292,550	-94.07
255 機械及設備修護費	100,000	66,880	-33,120	-33.12
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00
257 什項設備修護費	128,000	28,680	-99,320	-77.59
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	190,568	-403,432	-67.92
279 外包費	591,000	190,568	-400,432	-67.75
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,218,000	419,650	-1,798,350	-81.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,102,000	374,800	-1,727,200	-82.17
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	1,800	-34,200	-95.00
288 委託考選訓練費	15,000		-15,000	-100.00
289 試務甄選費	23,000	13,000	-10,000	-43.48
28A 電子計算機軟體服務費	42,000	30,050	-11,950	-28.45

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表

中華民國107年5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	13,797	-31,203	-69.34
291 公共關係費	45,000	13,797	-31,203	-69.34
3 材料及用品費	588,000	112,127	-475,873	-80.93
31 使用材料費	5,000	300	-4,700	-94.00
313 油脂	5,000	300	-4,700	-94.00
32 用品消耗	583,000	111,827	-471,173	-80.82
321 辦公(事務)用品	199,000	33,544	-165,456	-83.14
322 報章什誌	21,000		-21,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	18,733	-31,267	-62.53
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	5,276	-9,724	-64.83
32Y 其他	278,000	51,474	-226,526	-81.48
4 租金、償債與利息	110,000		-110,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00
442 車租	5,000		-5,000	-100.00
45 什項設備租金	105,000		-105,000	-100.00
451 什項設備租金	105,000		-105,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	771,000	163,600	-607,400	-78.78
51 購置固定資產	771,000	163,600	-607,400	-78.78
513 擴充改良房屋建築及設備	400,000		-400,000	-100.00
514 購置機械及設備	274,000		-274,000	-100.00
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	26,951	-74,049	-73.32
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
712 學術團體會費	5,000		-5,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00

高雄市地方教育發展基金－高雄市立梓官國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年5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	%
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000		-48,000	-100.00
746 獎勵費用	48,000		-48,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	47,000	25,951	-21,049	-44.79
751 技能競賽	47,000	25,951	-21,049	-44.79
9 其他	101,000	13,490	-87,510	-86.64
91 其他支出	101,000	13,490	-87,510	-86.64
91Y 其他	101,000	13,490	-87,510	-86.64
合計	124,438,000	60,361,172	-64,076,828	-51.49

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5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	14,250,046	14,250,046	
	保管金	2,214,994	2,214,994	
	午餐專戶	3,116,964	3,116,964	
	教育儲蓄戶	111,718	111,718	
	其他專戶	1,971,420	1,971,420	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	預付費用	117,936	304,266	
	C2ZZ01 預付106學年第2學期學生平安保險費--107.12.31	186,330		
	C6ZZ01 預付增置專長教師薪資等--107.12.31	148,395	296,829	
	退休及離職準備金	148,434		
	E1ZZ01 公提離職儲金			
	E2ZZ01 自提離職儲金			
	應付代收款		10,824,680	
	L1ZZ01 校外教學活動費	126,100		
	L1ZZ02 畢業紀念冊	115,394		
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	806,585		
	L2ZZ10 公保費	81,982		
	L2ZZ21 健保費-教職員	369,627		
	L2ZZ22 健保費-職工	95,201		
	L2ZZ30 勞保費	69,179		
	L2ZZ50 退撫基金	222,824		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	7,353		
	L2ZZ70 所得稅	194,367		
	L2ZZZ1 班級費	2,425		
	L2ZZZ3 教科書款	48,418		
	L2ZZZ4 平安保險費	100,737		
	L2ZZZ6 三好校園經費	10,536		
	L2ZZZ7 獎助學金	213,112		
	L2ZZZ9 電腦設備管理維護費	64,387		
	L2ZZZA 體育團隊經費	50,541		
	L2ZZZB 代收代辦費	34,711		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	301,200		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	129,075		
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	237,547		
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	79,708		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZ1	急難救助	20,000		
L3ZZ11	午餐費-午餐費	1,753,834		
L3ZZ12	午餐費-廚工退休準備金	1,363,130		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	111,718		
L5ZZZ20	獎助學金專戶6190495	41,420		
L5ZZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L67101	技藝教育選輔費	4,900		
L67501	救生員經費	962,352		
L67701	身心障礙業務助理薪資	151,318		
L67702	特教課後照顧專班	18,415		
L6ZZ01	局補助代收代付	27,968		
L6ZZ04	國教輔導團	17,280		
L6ZZ05	其他	6,000		
L6ZZ06	增置專長教師	16,600		
L77202	彈性輔導課程	25,000		
L77302	專任輔導教師	59,673		
L7ZZ01	課稅配套	682,944		
L7ZZ02	特教課稅配套	75,590		
L7ZZ03	攜手計畫課後扶助經費	75,435		
L7ZZ04	精進教學品質	7,400		
L7ZZ07	生涯教育發展經費	38,064		
L7ZZ10	部補助代收代付	59,170		
L87206	本土語言經費	15,460		
	存入保證金		902,714	
R3ZZ01	履約保證金-游泳池教學設備-鴻揚運動事業有限公司-107.12.31	26,000		
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		
R3ZZ06	履約保證金-游泳池整建委託設計監造-磐石工程技術顧問有限公司-107.12.1	20,000		
R3ZZ07	履約保證金-畢業同學錄暨彩色照相-佳麗華攝影社-107.9.30	12,000		
R3ZZ09	履約保證金--一年級戶外教學-國益旅行社有限公司-107.12.1	14,000		
R3ZZ10	履約保證金-游泳池整建工程-山德營造工程有限公司-107.12.1	360,000		
R4ZZ02	保固保證金-樂群堂頂樓暨鋁門窗整修工程-山德營造工程有限公司-107.9.30	33,780		
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		
	應付退休及離職金	296,829	296,829	

高雄市地方教育發展基金—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 5 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				5,567,575	6,271,000	-703,425	-11.22
		累計數				37,936,803	44,268,000	-6,331,197	-14.30
一般行政管理計畫		本月數				3,295,621	3,578,000	-282,379	-7.89
		累計數				22,260,769	24,168,000	-1,907,231	-7.89
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				163,600	97,000	66,600	68.66
合 計		本月數				8,863,196	9,849,000	-985,804	-10.01
		累計數				60,361,172	68,533,000	-8,171,828	-11.92

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 5 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	715,550		10,019,460		1,696,410	633,222,823	
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	
土地改良物	5,591,696	2,864,593					103,880	2,623,223	
房屋及建築	154,734,560	32,560,783	62,500	(1)			1,110,712	121,125,565	
機械及設備	6,820,994	4,454,272	196,000	(3)			213,100	2,349,622	
交通及運輸設備	967,019	452,738	50,000	(2)			85,285	478,996	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 5 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			
雜項設備	16,055,756	9,350,683	407,050	(1)	344,624	(5)	本年度增加數：增加407,050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143,950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344,624元(含報廢344,624元)。	183,433	6,584,066
購建中固定資產									
軟體	796,000				744,610	(5)	本年度減少數：減少744,610元(含報廢706,000元、攤銷38,610元)。		51,390
權利									
遞耗資產									
其他									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 5 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				主要增減 原因說明	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				
			金額	類型	金額	類型			
負債 長期債務									

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-15

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	%		
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		400,000			400,000									
房屋及建築		400,000			400,000									
購建中固定資產														
機械及設備		274,000			274,000									
機械及設備		274,000			274,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
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	79,800		850,800	176,800	163,600		163,600	93	-13,200	-7		