

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 6 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 6 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16頁
銀行存款差額解釋表	第17頁至第18頁
聘僱人員離職儲金差額解釋表	第19頁至第19頁
對帳單	第20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35頁
市有財產增減結存表(月報表)	第36頁至第36頁
財產增減月報表	第37頁至第37頁
市有財產增減結存表(半年報表)	第38頁至第38頁
財產增減表(半年報)	第39頁至第41頁
電腦軟體增減結存表	第42頁至第42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43頁至第43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 6 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	9,738,712	10,115,000	-376,288	-3.72	79,120,225	78,648,000	472,225	0.60
財產收入	45	391,000	359	6,000	-5,641	-94.02	76,976	6,000	70,976	1,182.93
租金收入	452	390,000		5,000	-5,000	-100.00	76,617	5,000	71,617	1,432.34
利息收入	454	1,000	359	1,000	-641	-64.10	359	1,000	-641	-64.10
政府撥入收入	46	121,414,000	9,729,000	9,729,000			78,380,000	77,557,000	823,000	1.06
公庫撥款收入	462	121,414,000	9,729,000	9,729,000			78,380,000	77,557,000	823,000	1.06
其他收入	4Y	2,589,000	9,353	380,000	-370,647	-97.54	663,249	1,085,000	-421,751	-38.87
雜項收入	4YY	2,589,000	9,353	380,000	-370,647	-97.54	663,249	1,085,000	-421,751	-38.87
基金用途	5	124,438,000	8,603,096	10,159,000	-1,555,904	-15.32	68,964,268	78,692,000	-9,727,732	-12.36
國民教育計畫	53	79,531,000	5,026,868	6,537,000	-1,510,132	-23.10	42,963,671	50,805,000	-7,841,329	-15.43
國民中學教育	531	79,531,000	5,026,868	6,537,000	-1,510,132	-23.10	42,963,671	50,805,000	-7,841,329	-15.43
一般行政管理計畫	5L	44,136,000	3,532,228	3,578,000	-45,772	-1.28	25,792,997	27,746,000	-1,953,003	-7.04
行政管理及推展	5L1	44,136,000	3,532,228	3,578,000	-45,772	-1.28	25,792,997	27,746,000	-1,953,003	-7.04
建築及設備計畫	5M	771,000	44,000	44,000			207,600	141,000	66,600	47.23
營建及修建工程	5M2	400,000								
其他設備	5M4	371,000	44,000	44,000			207,600	141,000	66,600	47.23
本期賸餘(短絀一)	6	-44,000	1,135,616	-44,000	1,179,616	-2,680.95	10,155,957	-44,000	10,199,957	-23,181.72
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					11,427,630	988,000	10,439,630	1,056.64

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 6 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. 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。
4. 雜項收入：係因輔導費收入較預期少。

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6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	23,689,590	100.00	負 債	2	12,261,960	51.76
流動資產	11	23,388,295	98.73	流動負債	21	10,561,293	44.58
現金	111	23,271,640	98.24	應付款項	212	10,561,293	44.58
銀行存款	1112	23,221,640	98.02	應付代收款	2123	10,561,293	44.58
財政局市庫	1112-1	15,340,395	64.76	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,338,886	9.87	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	2,975,045	12.56	其他負債	22	1,700,667	7.18
教育儲蓄戶	1112-4	111,747	0.47	什項負債	221	1,700,667	7.18
其他專戶	1112-5	2,455,567	10.37	存入保證金	2211	913,714	3.86
零用及週轉金	1113	50,000	0.21	應付退休及離職金	2213	301,295	1.27
預付款項	115	116,655	0.49	暫收及待結轉帳項	2215	485,658	2.05
預付費用	1154	116,655	0.49	基金餘額	3	11,427,630	48.24
投資、長期應收款項、貸	12	301,295	1.27	基金餘額	31	11,427,630	48.24
墊款及準備金				基金餘額	311	11,427,630	48.24
準備金	124	301,295	1.27	累積餘額	3111	1,271,673	5.37
退休及離職準備金	1241	301,295	1.27	本期賸餘	3112	10,155,957	42.87

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。

中華民國107年6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		
合計：		23,689,590		合計：		23,689,590	

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6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	67,177,238	-50,620,762	-42.97
11 正式員額薪資	55,060,000	34,618,923	-20,441,077	-37.13
113 職員薪金	53,920,000	33,931,768	-19,988,232	-37.07
114 工員工資	1,140,000	687,155	-452,845	-39.72
12 聘僱及兼職人員薪資	4,815,000	847,371	-3,967,629	-82.40
122 約僱職員薪金	435,000	253,011	-181,989	-41.84
124 兼職人員酬金	4,380,000	594,360	-3,785,640	-86.43
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	8,197,632	-5,373,368	-39.59
151 考績獎金	6,090,000	1,099,868	-4,990,132	-81.94
152 年終獎金	7,481,000	7,097,764	-383,236	-5.12
16 退休及卹償金	36,564,000	20,916,441	-15,647,559	-42.79
161 職員退休及離職金	35,203,000	20,164,505	-15,038,495	-42.72
162 工員退休及離職金	428,000	39,210	-388,790	-90.84
164 卹償金	933,000	712,726	-220,274	-23.61
18 福利費	6,857,000	2,596,771	-4,260,229	-62.13
181 分擔員工保險費	5,823,000	2,311,771	-3,511,229	-60.30
183 傷病醫藥費	35,000		-35,000	-100.00
18Y 其他福利費	999,000	285,000	-714,000	-71.47
19 提繳費	1,000	100	-900	-90.00
191 提繳工資墊償費用	1,000	100	-900	-90.00
2 服務費用	4,969,000	1,414,819	-3,554,181	-71.53
21 水電費	1,025,000	361,106	-663,894	-64.77
212 工作場所電費	820,000	314,756	-505,244	-61.62
214 工作場所水費	205,000	46,350	-158,650	-77.39

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6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	68,210	-83,790	-55.13
221 郵費	30,000	10,432	-19,568	-65.23
222 電話費	92,000	27,778	-64,222	-69.81
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	66,331	-133,669	-66.83
231 國內旅費	110,000	26,553	-83,447	-75.86
236 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000	39,778	-40,222	-50.28
24 印刷裝訂與廣告費	175,000	14,910	-160,090	-91.48
241 印刷及裝訂費	175,000	14,910	-160,090	-91.48
25 修理保養及保固費	559,000	145,140	-413,860	-74.04
252 一般房屋修護費	311,000	20,430	-290,570	-93.43
255 機械及設備修護費	100,000	84,080	-15,920	-15.92
256 交通及運輸設備修護費	20,000	3,000	-17,000	-85.00
257 什項設備修護費	128,000	37,630	-90,370	-70.60
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	244,664	-349,336	-58.81
279 外包費	591,000	244,664	-346,336	-58.60
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,218,000	496,550	-1,721,450	-77.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,102,000	439,600	-1,662,400	-79.09
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	4,000	-11,000	-73.33
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	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6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	17,736	-27,264	-60.59
291 公共關係費	45,000	17,736	-27,264	-60.59
3 材料及用品費	588,000	121,370	-466,630	-79.36
31 使用材料費	5,000	1,130	-3,870	-77.40
313 油脂	5,000	1,130	-3,870	-77.40
32 用品消耗	583,000	120,240	-462,760	-79.38
321 辦公(事務)用品	199,000	34,064	-164,936	-82.88
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	20,228	-29,772	-59.54
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	5,893	-9,107	-60.71
32Y 其他	278,000	57,255	-220,745	-79.40
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	207,600	-563,400	-73.07
51 購置固定資產	771,000	207,600	-563,400	-73.07
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	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	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6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	16,290	-84,710	-83.87
91 其他支出	101,000	16,290	-84,710	-83.87
91Y 其他	101,000	16,290	-84,710	-83.87
合計	124,438,000	68,964,268	-55,473,732	-44.58

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6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	15,340,395	15,340,395	
	保管金	2,338,886	2,338,886	
	午餐專戶	2,975,045	2,975,045	
	教育儲蓄戶	111,747	111,747	
	其他專戶	2,455,567	2,455,567	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	預付費用	116,655	116,655	
	C7ZZ01 預付專任輔導教師薪資等--107.12.31			
	退休及離職準備金			
	E1ZZ01 公提離職儲金	150,628	150,628	
	E2ZZ01 自提離職儲金	150,667	150,667	
	應付代收款			
	L1ZZ02 畢業紀念冊	118,401	118,401	
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	832,285	832,285	
	L2ZZ10 公保費	119,566	119,566	
	L2ZZ21 健保費-教職員	403,551	403,551	
	L2ZZ22 健保費-職工	90,985	90,985	
	L2ZZ30 勞保費	65,197	65,197	
	L2ZZ50 退撫基金	222,824	222,824	
	L2ZZ60 勞工退休準備金	10,206	10,206	
	L2ZZ70 所得稅	177,921	177,921	
	L2ZZZ1 班級費	2,425	2,425	
	L2ZZZ2 家長會費	8,300	8,300	
	L2ZZZ3 教科書款	106,410	106,410	
	L2ZZZ7 獎助學金	219,512	219,512	
	L2ZZZ9 電腦設備管理維護費	64,387	64,387	
	L2ZZZA 體育團隊經費	50,541	50,541	
	L2ZZZB 代收代辦費	54,890	54,890	
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	297,106	297,106	
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	104,384	104,384	
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	240,973	240,973	
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	79,708	79,708	
	L2ZZZ1 急難救助	20,000	20,000	
	L3ZZ11 午餐費-午餐費	1,608,089	1,608,089	
	L3ZZ12 午餐費-廚工退休準備金	1,366,956	1,366,956	
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	111,747	111,747	

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6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	39,909		
L5ZZ30	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	124,548		
L67702	特教課後照顧專班	2,165		
L6ZZ01	局補助代收代付	3,968		
L6ZZ04	國教輔導團	5,760		
L6ZZ06	增置專長教師	51,676		
L77202	彈性輔導課程	25,000		
L77302	專任輔導教師	39,332		
L77516	游泳課程及體驗活動	388,800		
L7ZZ01	課稅配套	481,344		
L7ZZ02	特教課稅配套	53,990		
L7ZZ03	攜手計畫課後扶助經費	22,935		
L7ZZ04	精進教學品質	2,400		
L7ZZ07	生涯教育發展經費	28,790		
L7ZZ10	部補助代收代付	1,600		
L87206	本土語言經費	15,460		
	存入保證金		913,714	
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		
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		
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		
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		301,295	
	暫收及待結轉帳項			
S5ZZC2	輔導費-106學年輔導費-107.9.30	485,658		
			485,658	

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 6 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				5,026,868	6,537,000	-1,510,132	-23.10
		累計數				42,963,671	50,805,000	-7,841,329	-15.43
一般行政管理計畫		本月數				3,532,228	3,578,000	-45,772	-1.28
		累計數				25,792,997	27,746,000	-1,953,003	-7.04
建築及設備計畫		本月數				44,000	44,000	0	0.00
		累計數				207,600	141,000	66,600	47.23
合 計		本月數				8,603,096	10,159,000	-1,555,904	-15.32
		累計數				68,964,268	78,692,000	-9,727,732	-12.36

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 6 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	759,550		10,020,945		2,064,330	632,897,418	
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					124,656	2,602,447	
房屋及建築	154,734,560	32,560,783	62,500	(1)			1,332,894	120,903,383	
機械及設備	6,820,994	4,454,272	240,000	(3)			252,540	2,354,182	
交通及運輸設備	967,019	452,738	50,000	(2)			93,251	471,030	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 6 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)。	260,989	6,506,510
購建中固定資產									
軟體	796,000				746,095	(5)	本年度減少數：減 少746,095元(含報廢 706,000元、攤銷 40,095元)。		49,905
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 6 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 6 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			300,000		300,000									
土地改良物			300,000		300,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		400,000	240,000		640,000									
房屋及建築		400,000	240,000		640,000									
購建中固定資產														
機械及設備		274,000			274,000	44,000	44,000		44,000	100				
機械及設備		274,000			274,000	44,000	44,000		44,000	100				
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		
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														

係動支基金餘額辦理跑道整修工程，核定數300,000元。

係動支基金餘額辦理整建維修游泳池，核定數240,000元。

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

356-16

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 6 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	%		
總計		771,000	619,800		1,390,800	220,800	207,600		207,600	94	-13,200	-6		