

00356

高雄市政府教育局主管

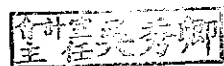
高雄市教育發展基金

高雄市立梓官國民中學

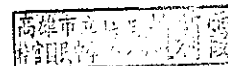
會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 7 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 度 7 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
電腦軟體增減結存表	第38頁至第38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 7 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	10,874,378	10,455,000	419,378	4.01	89,994,603	89,103,000	891,603	1.00
財產收入	45	391,000	12,100		12,100		89,076	6,000	83,076	1,384.60
租金收入	452	390,000	12,100		12,100		88,717	5,000	83,717	1,674.34
利息收入	454	1,000					359	1,000	-641	-64.10
政府撥入收入	46	121,414,000	10,335,000	10,335,000			88,715,000	87,892,000	823,000	0.94
公庫撥款收入	462	121,414,000	10,335,000	10,335,000			88,715,000	87,892,000	823,000	0.94
其他收入	4Y	2,589,000	527,278	120,000	407,278	339.40	1,190,527	1,205,000	-14,473	-1.20
雜項收入	4YY	2,589,000	527,278	120,000	407,278	339.40	1,190,527	1,205,000	-14,473	-1.20
基金用途	5	124,438,000	8,259,938	10,455,000	-2,195,062	-21.00	77,224,206	89,147,000	-11,922,794	-13.37
國民教育計畫	53	79,531,000	4,982,391	6,660,000	-1,677,609	-25.19	47,946,062	57,465,000	-9,518,938	-16.56
國民中學教育	531	79,531,000	4,982,391	6,660,000	-1,677,609	-25.19	47,946,062	57,465,000	-9,518,938	-16.56
一般行政管理計畫	5L	44,136,000	3,277,547	3,795,000	-517,453	-13.64	29,070,544	31,541,000	-2,470,456	-7.83
行政管理及推展	5L1	44,136,000	3,277,547	3,795,000	-517,453	-13.64	29,070,544	31,541,000	-2,470,456	-7.83
建築及設備計畫	5M	771,000					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					207,600	141,000	66,600	47.23
本期賸餘(短絀一)	6	-44,000	2,614,440		2,614,440		12,770,397	-44,000	12,814,397	-29,123.63
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					14,042,070	988,000	13,054,070	1,321.26

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 7 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。

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7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	25,175,477	100.00	負 債	2	11,133,407	44.22
流動資產	11	24,869,720	98.79	流動負債	21	9,302,636	36.95
現金	111	24,636,410	97.86	應付款項	212	9,302,636	36.95
銀行存款	1112	24,586,410	97.66	應付代收款	2123	9,302,636	36.95
財政局市庫	1112-1	18,051,521	71.70	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,191,792	8.71	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	2,215,387	8.80	其他負債	22	1,830,771	7.27
教育儲蓄戶	1112-4	111,817	0.44	什項負債	221	1,830,771	7.27
其他專戶	1112-5	2,015,893	8.01	存入保證金	2211	1,480,214	5.88
零用及週轉金	1113	50,000	0.20	應付退休及離職金	2213	305,757	1.21
預付款項	115	233,310	0.93	暫收及待結轉帳項	2215	44,800	0.18
預付費用	1154	233,310	0.93	基金餘額	3	14,042,070	55.78
投資、長期應收款項、貸	12	305,757	1.21	基金餘額	31	14,042,070	55.78
墊款及準備金				基金餘額	311	14,042,070	55.78
準備金	124	305,757	1.21	累積餘額	3111	1,271,673	5.05
退休及離職準備金	1241	305,757	1.21	本期賸餘	3112	12,770,397	50.73

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7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	75,149,141	-42,648,859	-36.21
11 正式員額薪資	55,060,000	39,055,606	-16,004,394	-29.07
113 職員薪金	53,920,000	38,270,286	-15,649,714	-29.02
114 工員工資	1,140,000	785,320	-354,680	-31.11
12 聘僱及兼職人員薪資	4,815,000	1,011,971	-3,803,029	-78.98
122 約僱職員薪金	435,000	289,091	-145,909	-33.54
124 兼職人員酬金	4,380,000	722,880	-3,657,120	-83.50
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	23,826,055	-12,737,945	-34.84
161 職員退休及離職金	35,203,000	22,965,680	-12,237,320	-34.76
162 工員退休及離職金	428,000	45,831	-382,169	-89.29
164 卹償金	933,000	814,544	-118,456	-12.70
18 福利費	6,857,000	3,057,752	-3,799,248	-55.41
181 分擔員工保險費	5,823,000	2,772,752	-3,050,248	-52.38
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	125	-875	-87.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	125	-875	-87.50
2 服務費用	4,969,000	1,678,548	-3,290,452	-66.22
21 水電費	1,025,000	508,488	-516,512	-50.39
212 工作場所電費	820,000	450,577	-369,423	-45.05
214 工作場所水費	205,000	57,911	-147,089	-71.75

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7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	79,878	-72,122	-47.45
221 郵費	30,000	14,974	-15,026	-50.09
222 電話費	92,000	34,904	-57,096	-62.06
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	73,744	-126,256	-63.13
231 國內旅費	110,000	33,966	-76,034	-69.12
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	25,390	-149,610	-85.49
241 印刷及裝訂費	175,000	25,390	-149,610	-85.49
25 修理保養及保固費	559,000	160,740	-398,260	-71.25
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	86,080	-13,920	-13.92
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	49,230	-78,770	-61.54
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	293,250	-300,750	-50.63
279 外包費	591,000	293,250	-297,750	-50.38
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,218,000	519,150	-1,698,850	-76.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,102,000	460,400	-1,641,600	-78.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	3,600	-32,400	-90.00
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7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	141,285	-446,715	-75.97
31 使用材料費	5,000	1,630	-3,370	-67.40
313 油脂	5,000	1,630	-3,370	-67.40
32 用品消耗	583,000	139,655	-443,345	-76.05
321 辦公(事務)用品	199,000	36,439	-162,561	-81.69
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	26,098	-23,902	-47.80
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	68,425	-209,575	-75.39
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	31,342	-69,658	-68.97
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7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	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	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	77,224,206	-47,213,794	-37.94

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 7 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	18,051,521	18,051,521	
	保管金	2,191,792	2,191,792	
	午餐專戶	2,215,387	2,215,387	
	教育儲蓄戶	111,817	111,817	
	其他專戶	2,015,893	2,015,893	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	預付費用	233,310	233,310	
	C7ZZ01 預付專任輔導教師薪資等--107.12.31			
	退休及離職準備金	152,859	305,757	
	E1ZZ01 公提離職儲金	152,898		
	E2ZZ01 自提離職儲金			
	應付代收款	996,785	9,302,636	
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	118,702		
	L2ZZ10 公保費	401,930		
	L2ZZ21 健保費-教職員	93,332		
	L2ZZ22 健保費-職工	70,858		
	L2ZZ30 勞保費	220,475		
	L2ZZ50 退撫基金	13,022		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	163,148		
	L2ZZ70 所得稅	2,425		
	L2ZZZ1 班級費	8,300		
	L2ZZZ2 家長會費	54,416		
	L2ZZZ3 教科書款	209,112		
	L2ZZZ7 獎助學金	64,387		
	L2ZZZ9 電腦設備管理維護費	36,391		
	L2ZZZA 體育團隊經費	13,552		
	L2ZZZB 代收代辦費	294,650		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	104,384		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	223,000		
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	79,708		
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	20,000		
	L2ZZZ1 急難救助	844,605		
	L3ZZ11 午餐費-午餐費	1,370,782		
	L3ZZ12 午餐費-廚工退休準備金	111,817		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	41,093		
	L5ZZ20 獎助學金專戶6190495			

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7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L67201	科學實驗設備	30,000		
L67501	救生員經費	962,352		
L67701	身心障礙業務助理薪資	97,778		
L6ZZ01	局補助代收代付	6,958		
L6ZZ04	國教輔導團	1,440		
L6ZZ06	增置專長教師	34,796		
L72202	彈性輔導課程	25,000		
L77302	專任輔導教師	18,991		
L77516	游泳課程及體驗活動	374,061		
L77905	生活輔導工作	500		
L7ZZ01	課稅配套	229,464		
L7ZZ02	特教課稅配套	6,710		
L7ZZ03	攜手計畫課後扶助經費	22,935		
L7ZZ10	部補助代收代付	1,600		
L87206	本土語言經費	3,177		
	存入保證金		1,480,214	
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		
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		
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		
R3ZZ13	履約保證金-樂群堂一樓門窗整修工程-山德營造工程有限公司-108.1.30	36,000		
R3ZZ14	R3ZZ08履約保證金--三年級戶外教學-國益旅行社有限公司-108.2.28	90,000		
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		
R5ZZ01	其他保證金-場地租借-弘雅行-108.11.30	2,500		
	應付退休及離職金		305,757	305,757
	暫收及待結轉帳項		44,800	44,800
S5ZZC2	輔導費-106學年輔導費-107.9.30			

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 7 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				4,982,391	6,660,000	-1,677,609	-25.19
		累計數				47,946,062	57,465,000	-9,518,938	-16.56
一般行政管理計畫		本月數				3,277,547	3,795,000	-517,453	-13.64
		累計數				29,070,544	31,541,000	-2,470,456	-7.83
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				207,600	141,000	66,600	47.23
合 計		本月數				8,259,938	10,455,000	-2,195,062	-21.00
		累計數				77,224,206	89,147,000	-11,922,794	-13.37

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 7 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		10,022,430		2,432,249	632,528,014	
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					145,432	2,581,671	
房屋及建築	154,734,560	32,560,783	62,500	(1)			1,555,076	120,681,201	
機械及設備	6,820,994	4,454,272	240,000	(3)			291,979	2,314,743	
交通及運輸設備	967,019	452,738	50,000	(2)			101,217	463,064	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 7 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)。	338,545	6,428,954
購建中固定資產									
軟體	796,000				747,580	(5)	本年度減少數：減 少747,580元(含報廢 706,000元、攤銷 41,580元)。		48,420
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 7 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 7 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														
購建中固定資產														

係動支基金餘額辦理跑道整建工程，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 7 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		