

00356

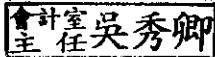
高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

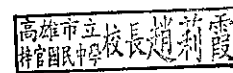
高雄市立梓官國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 9 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 9 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15頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第16頁至第17頁
銀行存款差額解釋表	第18頁至第19頁
聘僱人員離職儲金差額解釋表	第20頁至第20頁
對帳單	第21頁至第33頁
保管品月報	第34頁至第34頁
保管品對帳單	第35頁至第36頁
市有財產增減結存表(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 9 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	15,057,000	15,222,000	-165,000	-1.08	115,873,533	115,704,000	169,533	0.15
財產收入	45	391,000					89,076	11,000	78,076	709.78
租金收入	452	390,000					88,717	10,000	78,717	787.17
利息收入	454	1,000					359	1,000	-641	-64.10
政府撥入收入	46	121,414,000	15,057,000	15,057,000			114,551,000	113,728,000	823,000	0.72
公庫撥款收入	462	121,414,000	15,057,000	15,057,000			114,551,000	113,728,000	823,000	0.72
其他收入	4Y	2,589,000		165,000	-165,000	-100.00	1,233,457	1,965,000	-731,543	-37.23
雜項收入	4YY	2,589,000		165,000	-165,000	-100.00	1,233,457	1,965,000	-731,543	-37.23
基金用途	5	124,438,000	8,758,362	15,222,000	-6,463,638	-42.46	95,410,050	115,748,000	-20,337,950	-17.57
國民教育計畫	53	79,531,000	5,426,285	11,467,000	-6,040,715	-52.68	59,351,476	76,223,000	-16,871,524	-22.13
國民中學教育	531	79,531,000	5,426,285	11,467,000	-6,040,715	-52.68	59,351,476	76,223,000	-16,871,524	-22.13
一般行政管理計畫	5L	44,136,000	3,332,077	3,755,000	-422,923	-11.26	35,786,841	38,984,000	-3,197,159	-8.20
行政管理及推展	5L1	44,136,000	3,332,077	3,755,000	-422,923	-11.26	35,786,841	38,984,000	-3,197,159	-8.20
建築及設備計畫	5M	771,000					271,733	541,000	-269,267	-49.77
營建及修建工程	5M2	400,000					64,133	400,000	-335,867	-83.97
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	6,298,638		6,298,638		20,463,483	-44,000	20,507,483	-46,607.92
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					21,735,156	988,000	20,747,156	2,099.91

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 9 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. 營建及修建工程：係動支基金餘額辦理整建維修游泳池，核定數240,000元；樂群堂門窗整修工程、整建維修游泳池工程，已完工驗收，尚未付款，致執行率較預期低。
3. 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9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	36,788,784	100.00	負 債	2	15,053,628	40.92
流動資產	11	36,474,075	99.14	流動負債	21	10,463,836	28.44
現金	111	31,273,560	85.01	應付款項	212	10,463,836	28.44
銀行存款	1112	31,223,560	84.87	應付代收款	2123	10,463,836	28.44
財政局市庫	1112-1	21,987,754	59.77	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,220,343	6.04	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	2,156,215	5.86	其他負債	22	4,589,792	12.48
教育儲蓄戶	1112-4	181,772	0.49	什項負債	221	4,589,792	12.48
其他專戶	1112-5	4,677,476	12.71	存入保證金	2211	1,570,763	4.27
零用及週轉金	1113	50,000	0.14	應付退休及離職金	2213	314,709	0.86
預付款項	115	5,200,515	14.14	暫收及待結轉帳項	2215	2,704,320	7.35
預付費用	1154	5,200,515	14.14	基金餘額	3	21,735,156	59.08
投資、長期應收款項、貸	12	314,709	0.86	基金餘額	31	21,735,156	59.08
墊款及準備金				基金餘額	311	21,735,156	59.08
準備金	124	314,709	0.86	累積餘額	3111	1,271,673	3.46
退休及離職準備金	1241	314,709	0.86	本期賸餘	3112	20,463,483	55.62

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9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	92,304,382	-25,493,618	-21.64
11 正式員額薪資	55,060,000	48,782,374	-6,277,626	-11.40
113 職員薪金	53,920,000	47,800,724	-6,119,276	-11.35
114 工員工資	1,140,000	981,650	-158,350	-13.89
12 聘僱及兼職人員薪資	4,815,000	1,085,655	-3,729,345	-77.45
122 約僱職員薪金	435,000	362,415	-72,585	-16.69
124 兼職人員酬金	4,380,000	723,240	-3,656,760	-83.49
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	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	29,617,002	-6,946,998	-19.00
161 職員退休及離職金	35,203,000	28,497,168	-6,705,832	-19.05
162 工員退休及離職金	428,000	101,654	-326,346	-76.25
164 卹償金	933,000	1,018,180	85,180	9.13
18 福利費	6,857,000	4,081,968	-2,775,032	-40.47
181 分擔員工保險費	5,823,000	3,638,968	-2,184,032	-37.51
183 傷病醫藥費	35,000		-35,000	-100.00
18Y 其他福利費	999,000	443,000	-556,000	-55.66
19 提繳費	1,000	175	-825	-82.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	175	-825	-82.50
2 服務費用	4,969,000	2,458,717	-2,510,283	-50.52
21 水電費	1,025,000	582,262	-442,738	-43.19
212 工作場所電費	820,000	530,568	-289,432	-35.30
214 工作場所水費	205,000	51,694	-153,306	-74.78

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9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	92,848	-59,152	-38.92
221 郵費	30,000	14,974	-15,026	-50.09
222 電話費	92,000	47,874	-44,126	-47.96
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	81,040	-118,960	-59.48
231 國內旅費	110,000	41,262	-68,738	-62.49
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	33,520	-141,480	-80.85
241 印刷及裝訂費	175,000	33,520	-141,480	-80.85
25 修理保養及保固費	559,000	215,540	-343,460	-61.44
252 一般房屋修護費	311,000	41,130	-269,870	-86.77
255 機械及設備修護費	100,000	101,280	1,280	1.28
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	68,130	-59,870	-46.77
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	382,532	-211,468	-35.60
279 外包費	591,000	382,532	-208,468	-35.27
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,218,000	1,047,271	-1,170,729	-52.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,102,000	955,971	-1,146,029	-54.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	27,600	-8,400	-23.33
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	37,100	-4,900	-11.67

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9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	23,532	-21,468	-47.71
291 公共關係費	45,000	23,532	-21,468	-47.71
3 材料及用品費	588,000	265,848	-322,152	-54.79
31 使用材料費	5,000	1,945	-3,055	-61.10
313 油脂	5,000	1,945	-3,055	-61.10
32 用品消耗	583,000	263,903	-319,097	-54.73
321 辦公(事務)用品	199,000	55,642	-143,358	-72.04
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	56,481	6,481	12.96
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	13,230	-1,770	-11.80
32Y 其他	278,000	133,950	-144,050	-51.82
4 租金、償債與利息	110,000	57,048	-52,952	-48.14
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	57,048	-47,952	-45.67
451 什項設備租金	105,000	57,048	-47,952	-45.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	771,000	271,733	-499,267	-64.76
51 購置固定資產	771,000	271,733	-499,267	-64.76
513 擴充改良房屋建築及設備	400,000	64,133	-335,867	-83.97
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9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	20,980	-80,020	-79.23
91 其他支出	101,000	20,980	-80,020	-79.23
91Y 其他	101,000	20,980	-80,020	-79.23
合計	124,438,000	95,410,050	-29,027,950	-23.33

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9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	21,987,754	21,987,754	
	保管金	2,220,343	2,220,343	
	午餐專戶	2,156,215	2,156,215	
	教育儲蓄戶	181,772	181,772	
	其他專戶	4,677,476	4,677,476	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	預付費用	4,951,025	5,200,515	
	C1ZZ01 預付106學年教師考核獎金--107.12.31	99,400		
	C2ZZ02 預付107學年學生平安保險費--108.7.31	150,090		
	C6ZZ01 預付增置專長教師薪資等---107.12.31	157,335	314,709	
	退休及離職準備金	157,374		
	E1ZZ01 公提離職儲金			
	E2ZZ01 自提離職儲金		10,463,836	
	應付代收款	801,400		
	L1ZZ01 校外教學活動費	914,331		
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	112,904		
	L2ZZ10 公保費	397,594		
	L2ZZ21 健保費-教職員	83,786		
	L2ZZ22 健保費-職工	50,280		
	L2ZZ30 勞保費	222,305		
	L2ZZ50 退撫基金	6,111		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	238,867		
	L2ZZ70 所得稅	2,425		
	L2ZZZ1 班級費	8,300		
	L2ZZZ2 家長會費	34,014		
	L2ZZZ3 教科書款	204,912		
	L2ZZZ7 獎助學金	64,387		
	L2ZZZZ9 電腦設備管理維護費	116,391		
	L2ZZZA 體育團隊經費	7,060		
	L2ZZZB 代收代辦費	368,515		
	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	54,508		
	L2ZZZF 身障特奧訓練費			

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9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZI	急難救助	20,000		
L3ZZ11	午餐費-午餐費	777,671		
L3ZZ12	午餐費-廚工退休津備金	1,378,544		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	181,772		
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	43,156		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L67501	救生員經費	962,352		
L67701	身心障礙業務助理薪資	44,238		
L6ZZ01	局補助代收代付	2,990		
L6ZZ04	國教輔導團	1,440		
L6ZZ06	增置專長教師	1,492		
L77202	彈性輔導課程	24,640		
L77312	專任輔導教師	100,018		
L77516	游泳課程及體驗活動	374,061		
L77536	運動代表隊發展計畫	80,000		
L77905	生活輔導工作	1,000		
L77910	校園安全防護	98,000		
L7ZZ01	課稅配套	229,464		
L7ZZ03	攜手計畫課後扶助經費	16,660		
L87215	補救教學	77,864		
L87328	英語成效計畫	3,000		
L87507	基層運動選手訓練站	100,000		
	存入保證金		1,570,763	
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-I15.12.31	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-榮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		
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-榮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		

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 9 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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		
	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	314,709	314,709	
	暫收及待結轉帳項 S5ZZA2 註冊費-107學年註冊費--108.7.31	2,704,320	2,704,320	

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 9 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				5,426,285	11,467,000	-6,040,715	-52.68
		累計數				59,351,476	76,223,000	-16,871,524	-22.13
一般行政管理計畫		本月數				3,332,077	3,755,000	-422,923	-11.26
		累計數				35,786,841	38,984,000	-3,197,159	-8.20
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				271,733	541,000	-269,267	-49.77
合 計		本月數				8,758,362	15,222,000	-6,463,638	-42.46
		累計數				95,410,050	115,748,000	-20,337,950	-17.57

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 9 月份

356-13

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	823,683		10,025,400		3,167,463	631,853,963	
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					186,984	2,540,119	
房屋及建築	154,734,560	32,560,783	62,500	(1)			本年度增加數：增加 62,500元(含教育局補 助應付代收款購置 62,500元)。	1,999,440	120,236,837
機械及設備	6,820,994	4,454,272	240,000	(3)			本年度增加數：增加 240,000元(含預算購 置44,000元、教育局撥 入125,000元、受贈 71,000元)。	370,433	2,236,289
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)。	117,149	447,132

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 9 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)。	493,457	6,274,042
購建中固定資產			64,133	(1)			本年度增加數：增 加64,133元(含預算購 置64,133元)		64,133
軟體	796,000				750,550	(5)	本年度減少數：減 少750,550元(含報廢 706,000元、攤銷 44,550元)。		45,450
權利 遞耗資產									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 9 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			
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

356-17

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	860,800	271,733		271,733	32	-589,067	-68		