

00356

高雄市政府教育局主管

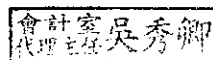
高雄市教育發展基金

高雄市立梓官國民中學

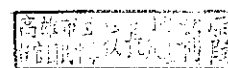
會 計 月 報

中 華 民 國 108 年 10 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 108 年度10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3頁
各項費用彙計表	第4頁至第7頁
平衡表各科目明細表	第8頁至第9頁
主要業務計畫執行明細表	第10頁至第10頁
資本資產及長期負債增減情形表	第11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
對帳單	第20頁至第27頁
保管品月報	第28頁至第28頁
保管品對帳單	第29頁至第29頁
市有財產增減結存表(月報表)	第30頁至第30頁
財產增減月報表	第31頁至第31頁
電腦軟體增減結存表	第32頁至第32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 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	121,734,000	4,417,975	4,104,000	313,975	7.65	116,282,378	116,447,000	-164,622	-0.14
財產收入	45	391,000					69,089	11,000	58,089	528.08
租金收入	452	390,000					68,685	10,000	58,685	586.85
利息收入	454	1,000					404	1,000	-596	-59.60
政府撥入收入	46	118,969,000	3,887,200	3,913,000	-25,800	-0.66	114,481,200	114,507,000	-25,800	-0.02
公庫撥款收入	462	118,969,000	3,887,200	3,913,000	-25,800	-0.66	114,481,200	114,507,000	-25,800	-0.02
其他收入	4Y	2,374,000	530,775	191,000	339,775	177.89	1,732,089	1,929,000	-196,911	-10.21
雜項收入	4YY	2,374,000	530,775	191,000	339,775	177.89	1,732,089	1,929,000	-196,911	-10.21
基金用途	5	122,034,000	14,235,439	4,104,000	10,131,439	246.87	109,110,430	116,747,000	-7,636,570	-6.54
國民教育計畫	53	71,166,000	10,573,353	935,000	9,638,353	1,030.84	66,514,058	69,637,000	-3,122,942	-4.48
國民中學教育	531	71,166,000	10,573,353	935,000	9,638,353	1,030.84	66,514,058	69,637,000	-3,122,942	-4.48
一般行政管理計畫	5L	48,380,000	3,662,086	3,169,000	493,086	15.56	42,340,872	44,752,000	-2,411,128	-5.39
行政管理及推展	5L1	48,380,000	3,662,086	3,169,000	493,086	15.56	42,340,872	44,752,000	-2,411,128	-5.39
建築及設備計畫	5M	2,488,000					255,500	2,358,000	-2,102,500	-89.16
營建及修建工程	5M2	2,430,000					197,500	2,300,000	-2,102,500	-91.41
其他設備	5M4	58,000					58,000	58,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-300,000	-9,817,464		-9,817,464		7,171,948	-300,000	7,471,948	-2,490.65
期初基金餘額	71	1,228,000					1,190,322	1,228,000	-37,678	-3.07
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	928,000					8,362,270	928,000	7,434,270	801.11

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 108 年 10 月份

基金來源：

1. 租金收入：係因場地收入較預期多收入，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：係收回減班經費25,800元
4. 雜項收入：係因參加輔導學生較預期少收入減少，致雜項收入較預期少。

基金用途：

1. 營建及修建工程：係因司令台周邊地坪改善工程2,200,000元施工中，致執行率較預期低。

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108年10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	19,793,283	100.00	負 債	2	11,431,013	57.75
流動資產	11	19,793,283	100.00	流動負債	21	10,689,389	54.01
現金	111	19,532,733	98.68	應付款項	212	10,689,389	54.01
銀行存款	1112	19,472,733	98.38	應付代收款	2123	10,689,389	54.01
財政局市庫	1112-1	11,992,244	60.59	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,909,402	14.70	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	2,562,146	12.94	其他負債	22	741,624	3.75
教育儲蓄戶	1112-4	31,272	0.16	什項負債	221	741,624	3.75
其他專戶	1112-5	1,977,669	9.99	存入保證金	2211	741,624	3.75
零用及週轉金	1113	60,000	0.30	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	260,550	1.32	基金餘額	3	8,362,270	42.25
預付費用	1154	260,550	1.32	基金餘額	31	8,362,270	42.25
合計：		19,793,283		基金餘額	311	8,362,270	42.25
				累積餘額	3111	1,190,322	6.01
				本期賸餘	3112	7,171,948	36.23
				合計：		19,793,283	

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108年10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	112,455,000	105,042,320	-7,412,680	-6.59
11 正式員額薪資	55,097,000	53,145,205	-1,951,795	-3.54
113 職員薪金	53,957,000	52,065,390	-1,891,610	-3.51
114 工員工資	1,140,000	1,079,815	-60,185	-5.28
12 聘僱及兼職人員薪資	543,000	1,574,655	1,031,655	189.99
122 約僱職員薪金	447,000	403,863	-43,137	-9.65
124 兼職人員酬金	96,000	1,170,792	1,074,792	1,119.58
13 超時工作報酬	910,000	602,128	-307,872	-33.83
131 加班費	910,000	602,128	-307,872	-33.83
15 獎金	13,113,000	13,528,281	415,281	3.17
151 考績獎金	5,800,000	6,286,225	486,225	8.38
152 年終獎金	7,313,000	7,242,056	-70,944	-0.97
16 退休及卹償金	35,900,000	31,312,318	-4,587,682	-12.78
161 職員退休及離職金	34,336,000	29,784,001	-4,551,999	-13.26
162 工員退休及離職金	432,000	124,879	-307,121	-71.09
163 卹償金	1,132,000	1,403,438	271,438	23.98
18 福利費	6,891,000	4,879,524	-2,011,476	-29.19
181 分擔員工保險費	5,672,000	4,049,374	-1,622,626	-28.61
183 傷病醫藥費	36,000	18,400	-17,600	-48.89
18Y 其他福利費	1,183,000	811,750	-371,250	-31.38
19 提繳費	1,000	209	-791	-79.10
191 提繳工資墊償費用	1,000	209	-791	-79.10
2 服務費用	6,147,000	3,134,297	-3,012,703	-49.01
21 水電費	1,194,000	612,813	-581,187	-48.68
212 工作場所電費	989,000	479,286	-509,714	-51.54
214 工作場所水費	205,000	133,527	-71,473	-34.86

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108年10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	150,000	93,101	-56,899	-37.93
221 郵費	30,000	15,516	-14,484	-48.28
222 電話費	90,000	47,585	-42,415	-47.13
224 數據通信費	30,000	30,000		0.00
23 旅運費	200,000	87,417	-112,583	-56.29
231 國內旅費	110,000	47,012	-62,988	-57.26
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000	40,405	-39,595	-49.49
24 印刷裝訂與廣告費	143,000	33,674	-109,326	-76.45
241 印刷及裝訂費	143,000	33,674	-109,326	-76.45
25 修理保養及保固費	733,000	395,334	-337,666	-46.07
252 一般房屋修護費	349,000	82,560	-266,440	-76.34
255 機械及設備修護費	216,000	184,625	-31,375	-14.53
256 交通及運輸設備修護費	20,000	2,000	-18,000	-90.00
257 雜項設備修護費	148,000	126,149	-21,851	-14.76
26 保險費	1,000	96	-904	-90.40
26Y 其他保險費	1,000	96	-904	-90.40
27 一般服務費	1,582,000	812,611	-769,389	-48.63
279 外包費	617,000	457,352	-159,648	-25.87
27D 計時與計件人員酬金	962,000	355,259	-606,741	-63.07
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,099,000	1,070,234	-1,028,766	-49.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,982,000	985,622	-996,378	-50.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	29,570	-6,430	-17.86
288 委託考選訓練費	15,000		-15,000	-100.00
289 試務甄選費	24,000	23,842	-158	-0.66

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108年10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	%
28A 電腦軟體服務費	42,000	31,200	-10,800	-25.71
29 公共關係費	45,000	29,017	-15,983	-35.52
291 公共關係費	45,000	29,017	-15,983	-35.52
3 材料及用品費	610,000	510,317	-99,683	-16.34
31 使用材料費	5,000	4,760	-240	-4.80
313 油脂	5,000	4,760	-240	-4.80
32 用品消耗	605,000	505,557	-99,443	-16.44
321 辦公(事務)用品	179,000	61,902	-117,098	-65.42
322 報章雜誌	21,000	5,790	-15,210	-72.43
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	140,465	90,465	180.93
324 化學藥劑與實驗用品	20,000		-20,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,749	-5,251	-35.01
32Y 其他用品消耗	320,000	287,651	-32,349	-10.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	120,132	-9,868	-7.59
44 交通及運輸設備租金	5,000	6,800	1,800	36.00
442 車租	5,000	6,800	1,800	36.00
45 雜項設備租金	125,000	113,332	-11,668	-9.33
451 雜項設備租金	125,000	113,332	-11,668	-9.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	2,488,000	255,500	-2,232,500	-89.73
51 購建固定資產	2,488,000	255,500	-2,232,500	-89.73
512 興建土地改良物	2,330,000	99,000	-2,231,000	-95.75
513 擴充改良房屋建築及設備	100,000	98,500	-1,500	-1.50
516 購置雜項設備	58,000	58,000	0.00	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	103,000	19,345	-83,655	-81.22
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108年10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、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	2,000	-48,000	-96.00
743 獎勵費用	50,000	2,000	-48,000	-96.00
75 競賽及交流活動費	47,000	15,345	-31,655	-67.35
751 技能競賽	47,000	15,345	-31,655	-67.35
9 其他	101,000	28,519	-72,481	-71.76
91 其他支出	101,000	28,519	-72,481	-71.76
91Y 其他	101,000	28,519	-72,481	-71.76
合 計	122,034,000	109,110,430	-12,923,570	-10.59

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 108 年 10 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	11,992,244	11,992,244	
	保管金	2,909,402	2,909,402	
	午餐專戶	2,562,146	2,562,146	
	教育儲蓄戶	31,272	31,272	
	其他專戶	1,977,669	1,977,669	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	92,575	260,550	
	C2ZZ02 預付學生平安保險費--108.12.31	121,935		
	C7ZZ06 預付專任輔導教師薪資等--109.9.30	46,040		
	C8ZZ02 預付108學年生涯發展教育經費--109.7.31			
	保證品	116,067	130,500	
	K4ZZ01 保固保證金定存單#0047409-跑道整建工程-寶棋營造有限公司-111.2.1	14,433		
	K4ZZ02 保固保證金定存單#0047410-跑道整建工程-寶棋營造有限公司-113.2.1			
	應付代收款	771,425	10,689,389	
	L1ZZ01 校外教學活動費	1,022,759		
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	81,264		
	L2ZZ10 公保費	400,583		
	L2ZZ21 健保費-教職員	113,335		
	L2ZZ22 健保費-職工	67,310		
	L2ZZ30 勞保費	248,790		
	L2ZZ50 退撫基金	20,828		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	161,036		
	L2ZZ70 所得稅	2,425		
	L2ZZZ1 班級費	350,471		
	L2ZZZ3 教科書款	81,725		
	L2ZZZ4 平安保險費	32,775		
	L2ZZZ6 三好校園經費	207,312		
	L2ZZZ7 獎助學金	64,387		
	L2ZZZ9 電腦設備管理維護費	4,795		
	L2ZZZA 體育團隊經費	460,451		
	L2ZZZB 代收代辦費	198,827		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	139,803		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	213,952		
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費			

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 108年10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZF	身障特奧訓練費	126,908		
L2ZZZI	急難救助	20,000		
L2ZZZK	國際教育	5,000		
L3ZZI1	午餐費-午餐費	2,562,146		
L4ZZI0	教育儲蓄戶	31,272		
L5ZZZ0	獎助學金專戶6190495	47,669		
L5ZZZ3	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L68501	午餐補助	491,556		
L68701	身心障礙業務助理薪資	54,037		
L78208	中輟生輔導	9,700		
L78309	專任輔導教師	62,963		
L78525	游泳課程及體驗活動	172,456		
L78905	生活輔導工作	500		
L88216	學習扶助	141,932		
L88220	生涯發展教育	30,093		
L88228	增置專長教師	135,536		
L88235	前導學校協作計畫	148,920		
L88237	專兼輔代課鐘點費	53,280		
L88311	教育優先區	1,968		
L88422	深耕計畫	19,200		
	存入保證金		741,624	
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		
R3ZZ20	履約保證金--三年級戶外教學-國益旅行社有限公司-109.2.1	90,000		
R3ZZZ1	履約保證金-司令台周邊地坪改善工程-見興工程有限公司-109.2.1	200,000		
R3ZZZ2	履約保證金-生活科技教室擴充設備-炳昌企業有限公司-109.12.1	50,000		
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		
R4ZZ08	保固保證金-生活科技教室設備-龍育企業有限公司-109.8.30	18,000		
	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

356-10

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 10 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				10,573,353	935,000	9,638,353	1030.84
		累計數				66,514,058	69,637,000	-3,122,942	-4.48
一般行政管理計畫		本月數				3,662,086	3,169,000	493,086	15.56
		累計數				42,340,872	44,752,000	-2,411,128	-5.39
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				255,500	2,358,000	-2,102,500	-89.16
合 計		本月數				14,235,439	4,104,000	10,131,439	246.87
		累計數				109,110,430	116,747,000	-7,636,570	-6.54

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本月 份累計折舊 (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	690,323,337	58,225,137	2,104,503		996,376		4,748,904	628,457,423	
非理財目的之長期投資									
土地	500,009,961							500,009,961	
土地改良物	9,019,977	3,041,193	99,000	(1)	99,000	(5)	本年度增加數：增 加99,000元(含預算 購置99,000元)。本 年度減少數：減少 99,000元(含報廢 99,000元)。	921,510	5,057,274

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
房屋及建築	156,368,194	36,877,872	898,455	(1)	799,955	(5)	本年度增加數：增 加898,455元(含預算 購置98,500元、教育 局補助應付代收款 購置799,955元)。本 年度減少數：減少 799,955元(含報廢 799,955元)。	2,446,980	117,141,842

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
機械及設備	7,907,009	6,047,359	1,014,548	(3)	82,571	(5)	本年度增加數：增 加1,014,548元(含教 育部補助應付代收 款購置 377,500元、教育局 補助應付代收款購 置13,700元、應付代 收款購置 46,499元、教育局撥 入 576,849元)。本年 度減少數：減少 82,571元(含報廢 82,571元)。	464,035	2,327,592
交通及運輸設備	1,017,019	667,997	34,500	(3)			本年度增加數：增 加34,500元(含教育 局撥入34,500元)。	89,955	293,567

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
雜項設備	15,960,182	11,590,716	58,000	(1)			本年度增加數：增 加58,000元(含預算 購置切菜機 58,000元)。	826,424	3,601,042
購建中固定資產									
電腦軟體	40,995				14,850	(11)	本年度減少數：減 少14,850元(含累計 攤銷數14,850元)。		26,145
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
長期債務									

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-16

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地													樂群堂東側花園整修工程提前 施作，司令台周邊地坪改善工 程施工中，致執行率不如預 期。 結餘款1,500元。	請業務單位督促廠商能如期完 工。
土地														
購建中固定資產		2,330,000			2,330,000	2,200,000	99,000		99,000	4.50	-2,101,000	-95.50		
土地改良物		2,330,000			2,330,000	2,200,000	99,000		99,000	4.50	-2,101,000	-95.50		
土地改良物		2,330,000			2,330,000	2,200,000	99,000		99,000	4.50	-2,101,000	-95.50		
購建中固定資產														
房屋及建築		100,000			100,000	100,000	98,500		98,500	98.50	-1,500	-1.50		
房屋及建築		100,000			100,000	100,000	98,500		98,500	98.50	-1,500	-1.50		
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
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		58,000			58,000	58,000	58,000		58,000	100.00				
雜項設備		58,000			58,000	58,000	58,000		58,000	100.00				
購建中固定資產														

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 108 年 10 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		2,488,000			2,488,000	2,358,000	255,500		255,500	10.84	-2,102,500	-89.16		