

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 12 月 份

主辦會計人員

會計室
代理主任 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 108 年度12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16頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第17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29頁
保管品月報	第30頁至第30頁
保管品對帳單	第31頁至第31頁
財產折舊月報表	第32頁至第32頁
市有財產增減結存表(月報表)	第33頁至第33頁
財產增減月報表	第34頁至第35頁
市有財產增減結存表(半年報)	第36頁至第36頁
財產增減表(半年報)	第37頁至第43頁
市有財產增減結存表(年報)	第44頁至第44頁
電腦軟體增減結存表	第45頁至第45頁
原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	第46頁至第46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 12 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	121,734,000	283,735	799,000	-515,265	-64.49	120,650,144	121,734,000	-1,083,856	-0.89
財產收入	45	391,000	393,801		393,801		462,890	391,000	71,890	18.39
租金收入	452	390,000	393,418		393,418		462,103	390,000	72,103	18.49
利息收入	454	1,000	383		383		787	1,000	-213	-21.30
政府撥入收入	46	118,969,000	4,084	509,000	-504,916	-99.20	118,438,284	118,969,000	-530,716	-0.45
公庫撥款收入	462	118,969,000	4,084	509,000	-504,916	-99.20	118,438,284	118,969,000	-530,716	-0.45
其他收入	4Y	2,374,000	-114,150	290,000	-404,150	-139.36	1,748,970	2,374,000	-625,030	-26.33
雜項收入	4YY	2,374,000	-114,150	290,000	-404,150	-139.36	1,748,970	2,374,000	-625,030	-26.33
基金用途	5	122,034,000	3,020,697	799,000	2,221,697	278.06	120,142,691	122,034,000	-1,891,309	-1.55
國民教育計畫	53	71,166,000	652,857	290,000	362,857	125.12	71,458,371	71,166,000	292,371	0.41
國民中學教育	531	71,166,000	652,857	290,000	362,857	125.12	71,458,371	71,166,000	292,371	0.41
一般行政管理計畫	5L	48,380,000	136,840	509,000	-372,160	-73.12	46,197,820	48,380,000	-2,182,180	-4.51
行政管理及推展	5L1	48,380,000	136,840	509,000	-372,160	-73.12	46,197,820	48,380,000	-2,182,180	-4.51
建築及設備計畫	5M	2,488,000	2,231,000		2,231,000		2,486,500	2,488,000	-1,500	-0.06
營建及修建工程	5M2	2,430,000	2,231,000		2,231,000		2,428,500	2,430,000	-1,500	-0.06
其他設備	5M4	58,000					58,000	58,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-300,000	-2,736,962		-2,736,962		507,453	-300,000	807,453	-269.15
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					1,697,775	928,000	769,775	82.95

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 12 月份

基金來源：

1. 租金收入：係因場地收入較預期多，致租金收入超收72,103元。
2. 利息收入：係因保管金帳戶利息收入較預期短收213元。
3. 公庫撥款收入：係收回減班經費25,800元、繳回健康檢查費賸餘款41元、繳回水域安全經費賸餘款504,875元。
4. 雜項收入：係因參加輔導學生較預期少短收813,320元、甄試報名費超收11,400元、逾期違約金等超收176,890元，致雜項收入較預期少。

基金用途：

1. 國民中學教育：係用人費用不足1,555,281元超總帳，由「一般行政管理計畫」科目支應(依高雄市政府教育局108.9.19 高市教會字第10836549500號函辦理)，學校公假派代2,520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108年12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	11,705,217	100.00	負 債	2	10,007,442	85.50
流動資產	11	11,705,217	100.00	流動負債	21	9,468,261	80.89
現金	111	11,413,252	97.51	應付款項	212	9,352,961	79.90
銀行存款	1112	11,413,252	97.51	應付代收款	2123	9,352,920	79.90
財政局市庫	1112-1	6,201,990	52.98	其他應付款	212Y	41	0.00
保管金	1112-2	1,277,033	10.91	預收款項	213	115,300	0.99
午餐專戶	1112-3	1,757,765	15.02	預收收入	2133	115,300	0.99
教育儲蓄戶	1112-4	196,572	1.68	其他負債	22	539,181	4.61
其他專戶	1112-5	1,979,892	16.91	什項負債	221	539,181	4.61
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	539,181	4.61
預付款項	115	291,965	2.49	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	291,965	2.49	基金餘額	3	1,697,775	14.50
合計：		11,705,217		基金餘額	31	1,697,775	14.50
				基金餘額	311	1,697,775	14.50
				累積餘額	3111	1,190,322	10.17
				本期賸餘	3112	507,453	4.34

信託代理與保證資產 130,500

保證品 130,500

信託代理與保證負債 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。

中華民國108年12月31日

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：		11,705,217	

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12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	112,457,365	2,365	0.00
11 正式員額薪資	55,097,000	56,608,655	1,511,655	2.74
113 職員薪金	53,957,000	55,430,675	1,473,675	2.73
114 工員工資	1,140,000	1,177,980	37,980	3.33
12 聘僱及兼職人員薪資	543,000	2,003,089	1,460,089	268.89
122 約僱職員薪金	447,000	442,853	-4,147	-0.93
124 兼職人員酬金	96,000	1,560,236	1,464,236	1,525.25
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	13,595,141	482,141	3.68
151 考績獎金	5,800,000	6,353,085	553,085	9.54
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	34,179,800	-1,720,200	-4.79
161 職員退休及離職金	34,336,000	32,491,222	-1,844,778	-5.37
162 工員退休及離職金	432,000	142,622	-289,378	-66.99
163 卹償金	1,132,000	1,545,956	413,956	36.57
18 福利費	6,891,000	5,468,318	-1,422,682	-20.65
181 分擔員工保險費	5,672,000	4,592,223	-1,079,777	-19.04
183 傷病醫藥費	36,000	35,845	-155	-0.43
18Y 其他福利費	1,183,000	840,250	-342,750	-28.97
19 提繳費	1,000	234	-766	-76.60
191 提繳工資墊償費用	1,000	234	-766	-76.60
2 服務費用	6,147,000	4,191,113	-1,955,887	-31.82
21 水電費	1,194,000	786,808	-407,192	-34.10
212 工作場所電費	989,000	615,068	-373,932	-37.81
214 工作場所水費	205,000	171,740	-33,260	-16.22

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12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	114,046	-35,954	-23.97
221 郵費	30,000	20,915	-9,085	-30.28
222 電話費	90,000	63,131	-26,869	-29.85
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	176,043	-23,957	-11.98
231 國內旅費	110,000	81,998	-28,002	-25.46
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23V 其他旅運費	80,000	94,045	14,045	17.56
24 印刷裝訂與廣告費	143,000	51,817	-91,183	-63.76
241 印刷及裝訂費	143,000	51,817	-91,183	-63.76
25 修理保養及保固費	733,000	528,705	-204,295	-27.87
252 一般房屋修護費	349,000	130,951	-218,049	-62.48
255 機械及設備修護費	216,000	210,125	-5,875	-2.72
256 交通及運輸設備修護費	20,000	8,200	-11,800	-59.00
257 雜項設備修護費	148,000	179,429	31,429	21.24
26 保險費	1,000	96	-904	-90.40
26V 其他保險費	1,000	96	-904	-90.40
27 一般服務費	1,582,000	1,074,188	-507,812	-32.10
279 外包費	617,000	616,711	-289	-0.05
27D 計時與計件人員酬金	962,000	457,477	-504,523	-52.45
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,099,000	1,415,010	-683,990	-32.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,982,000	1,297,997	-684,003	-34.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	52,870	16,870	46.86
288 委託考選訓練費	15,000	600	-14,400	-96.00
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12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	39,701	-2,299	-5.47
29 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
291 公共關係費	45,000	44,400	-600	-1.33
3 材料及用品費	610,000	768,620	158,620	26.00
31 使用材料費	5,000	5,560	560	11.20
313 油脂	5,000	5,560	560	11.20
32 用品消耗	605,000	763,060	158,060	26.13
321 辦公(事務)用品	179,000	126,936	-52,064	-29.09
322 報章雜誌	21,000	7,590	-13,410	-63.86
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	185,275	135,275	270.55
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	10,894	-4,106	-27.37
32Y 其他用品消耗	320,000	432,365	112,365	35.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	161,684	31,684	24.37
44 交通及運輸設備租金	5,000	10,800	5,800	116.00
442 車租	5,000	10,800	5,800	116.00
45 雜項設備租金	125,000	150,884	25,884	20.71
451 雜項設備租金	125,000	150,884	25,884	20.71
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	2,488,000	2,486,500	-1,500	-0.06
51 購建固定資產	2,488,000	2,486,500	-1,500	-0.06
512 興建土地改良物	2,330,000	2,330,000		0.00
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
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	103,000	47,185	-55,815	-54.19
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12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	4,000	-46,000	-92.00
743 獎勵費用	50,000	4,000	-46,000	-92.00
75 競賽及交流活動費	47,000	41,185	-5,815	-12.37
751 技能競賽	47,000	41,185	-5,815	-12.37
9 其他	101,000	30,224	-70,776	-70.08
91 其他支出	101,000	30,224	-70,776	-70.08
91Y 其他	101,000	30,224	-70,776	-70.08
合計	122,034,000	120,142,691	-1,891,309	-1.55

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 12 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	6,201,990	6,201,990	
	保管金	1,277,033	1,277,033	
	午餐專戶	1,757,765	1,757,765	
	教育儲蓄戶	196,572	196,572	
	其他專戶	1,979,892	1,979,892	
	預付費用	245,925	291,965	
	C7ZZ06 預付專任輔導教師薪資等--109,930	46,040		
	C8ZZ02 預付108學年生涯發展教育經費--109,731			
	保證品	116,067	130,500	
	K4ZZ01 保固保證金定存單#0047409-跑道整建工程-寶供營造有限公司-111.2.1	14,433		
	K4ZZ02 保固保證金定存單#0047410-跑道整建工程-寶供營造有限公司-113.2.1			
	應付代收款	1,304,936	9,352,920	
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	603,171		
	L1ZZ04 賸餘款待扣回	2,363		
	L2ZZ10 公保費	36,636		
	L2ZZ21 健保費-教職員	75,408		
	L2ZZ22 健保費-職工	11,613		
	L2ZZ30 勞保費	8,266		
	L2ZZ50 退撫基金	3,444		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	1,543		
	L2ZZZ1 班級費	6,100		
	L2ZZZ2 家長會費	40,705		
	L2ZZZ3 教科書款	3,939		
	L2ZZZ6 三好校園經費	202,512		
	L2ZZZ7 獎助學金	64,387		
	L2ZZZ9 電腦設備管理維護費	105,703		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	113,204		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	261,952		
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	117,308		
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	20,000		
	L2ZZZI 急難救助	200,000		
	L2ZZZL 陳林紫榮急難獎助金	1,950		
	L2ZZZM 工作坊	1,757,765		
	L3ZZ11 午餐費-午餐費	196,572		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶			

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 12 月 31 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	49,892		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L68DXY	用人費用	1,620,013		
L78208	中輟生輔導	9,700		
L78309	專任輔導教師	115,715		
L78565	食材獎勵金	64,622		
L78905	生活輔導工作	500		
L88216	學習扶助	139,160		
L88220	生涯發展教育	30,093		
L88224	本土語文	3,025		
L88228	增置專長教師	56,670		
L88235	前導學校協作計畫	78,749		
L88237	專兼輔代課鐘點費	33,840		
L88244	科技教育	50,000		
L88816	國際學伴	31,464		
	其他應付款		41	41
O18CCC	其他預算內賸餘			
	預收收入		115,300	115,300
P1ZZZ2	預收109年1月份課後輔導費收入--109.1.31			
	存入保證金		539,181	539,181
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		
R3ZZ14	履約保證金-畢業同學錄暨彩色照相-松輝影藝有限公司-109.9.30	10,000		
R3ZZ23	履約保證金--一年級校外教學活動-國益旅行社有限公司-109.12.1	12,000		
R3ZZ24	履約保證金--二年級露營活動-國益旅行社有限公司-109.12.1	40,000		
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		
R4ZZ09	保固保證金-司令台周邊地坪改善工程-見興工程有限公司-113.11.22	66,587		
R4ZZ10	保固保證金-生活科技教室擴充設備-炳昌企業有限公司-109.12.31	17,910		
	應付保證品	130,500	130,500	130,500

高雄市教育發展基金—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 108 年 12 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				652,857	290,000	362,857	125.12
		累計數				71,458,371	71,166,000	292,371	0.41
一般行政管理計畫		本月數				136,840	509,000	-372,160	-73.12
		累計數				46,197,820	48,380,000	-2,182,180	-4.51
建築及設備計畫		本月數				2,231,000	0	2,231,000	0.00
		累計數				2,486,500	2,488,000	-1,500	-0.06
合 計		本月數				3,020,697	799,000	2,221,697	278.06
		累計數				120,142,691	122,034,000	-1,891,309	-1.55

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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			
資產	690,323,337	58,225,137	4,827,077		4,072,444			4,981,237	627,871,596
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	2,423,124	(1)	2,423,124	(5)	本年度增加數：增 加 2,423,124元(含預 算購置 2,330,000元、應付代 收款購置 93,124元)。本年度 減少數：減少 2,423,124元(含報廢 2,423,124元)。	1,105,812	4,872,972

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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)。	2,936,564	116,652,258

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	1,273,148	(1)	831,545	(5)	本年度增加數：增加1,273,148元(含教育部補助應付代收 款購置636,100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 831,545元(含報廢 831,545元)。	-160,451	2,461,704

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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			
交通及運輸設備	1,017,019	667,997	64,350	(3)			本年度增加數：增 加 64,350元(含教育 局撥入34,500元應付 代收款教育部補助 29,850元)。	108,519	304,853
雜項設備	15,960,182	11,590,716	168,000	(1)			本年度增加數：增 加168,000元(含預算 購置切菜機 58,000元、應付代收 款教育部補助 80,000元、應付代收 款教育局補助 30,000元)。	990,793	3,546,673
購建中固定資產									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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			
電腦軟體	40,995				17,820	(11)	本年度減少數：減 少17,820元(含累計 攤銷數17,820元)。		23,175
權利									
遞耗資產									
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 108 年 12 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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		2,330,000			2,330,000	2,330,000	2,330,000		2,330,000	100.00				
土地改良物		2,330,000			2,330,000	2,330,000	2,330,000		2,330,000	100.00				
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	結餘款1,500元。	
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														
總 計		2,488,000			2,488,000	2,488,000	2,486,500		2,486,500	99.94	-1,500	-0.06		