

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 8 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 108 年度 8 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
對帳單	第19頁至第26頁
保管品月報	第27頁至第27頁
保管品對帳單	第28頁至第28頁
市有財產增減結存表(月報表)	第29頁至第29頁
財產增減月報表	第30頁至第30頁
電腦軟體增減結存表	第31頁至第31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 8 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	10,367,780	9,819,000	548,780	5.59	97,394,403	97,518,000	-123,597	-0.13
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	9,819,000	9,819,000			96,124,000	96,124,000		
公庫撥款收入	462	118,969,000	9,819,000	9,819,000			96,124,000	96,124,000		
其他收入	4Y	2,374,000	548,780		548,780		1,201,314	1,383,000	-181,686	-13.14
雜項收入	4YY	2,374,000	548,780		548,780		1,201,314	1,383,000	-181,686	-13.14
基金用途	5	122,034,000	9,831,917	9,819,000	12,917	0.13	86,338,034	97,818,000	-11,479,966	-11.74
國民教育計畫	53	71,166,000	6,157,948	5,896,000	261,948	4.44	51,123,396	57,775,000	-6,651,604	-11.51
國民中學教育	531	71,166,000	6,157,948	5,896,000	261,948	4.44	51,123,396	57,775,000	-6,651,604	-11.51
一般行政管理計畫	5L	48,380,000	3,673,969	3,923,000	-249,031	-6.35	35,058,138	37,685,000	-2,626,862	-6.97
行政管理及推展	5L1	48,380,000	3,673,969	3,923,000	-249,031	-6.35	35,058,138	37,685,000	-2,626,862	-6.97
建築及設備計畫	5M	2,488,000					156,500	2,358,000	-2,201,500	-93.36
營建及修建工程	5M2	2,430,000					98,500	2,300,000	-2,201,500	-95.72
其他設備	5M4	58,000					58,000	58,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-300,000	535,863		535,863		11,056,369	-300,000	11,356,369	-3,785.46
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					12,246,691	928,000	11,318,691	1,219.69

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 8 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. 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. 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8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	20,205,194	100.00	負 債	2	7,958,503	39.39
流動資產	11	20,205,194	100.00	流動負債	21	7,142,550	35.35
現金	111	14,608,680	72.30	應付款項	212	7,142,550	35.35
銀行存款	1112	14,548,680	72.00	應付代收款	2123	7,142,550	35.35
財政局市庫	1112-1	9,269,509	45.88	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	2,273,262	11.25	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	1,002,225	4.96	其他負債	22	815,953	4.04
教育儲蓄戶	1112-4	28,225	0.14	什項負債	221	815,953	4.04
其他專戶	1112-5	1,975,459	9.78	存入保證金	2211	815,953	4.04
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	5,596,514	27.70	基金餘額	3	12,246,691	60.61
預付費用	1154	5,596,514	27.70	基金餘額	31	12,246,691	60.61
合計：		20,205,194		基金餘額	311	12,246,691	60.61
				累積餘額	3111	1,190,322	5.89
				本期賸餘	3112	11,056,369	54.72
				合計：		20,205,194	

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8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	82,954,515	-29,500,485	-26.23
11 正式員額薪資	55,097,000	43,484,859	-11,612,141	-21.08
113 職員薪金	53,957,000	42,601,374	-11,355,626	-21.05
114 工員工資	1,140,000	883,485	-256,515	-22.50
12 聘僱及兼職人員薪資	543,000	1,160,771	617,771	113.77
122 約僱職員薪金	447,000	330,539	-116,461	-26.05
124 兼職人員酬金	96,000	830,232	734,232	764.83
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	8,402,341	-4,710,659	-35.92
151 考績獎金	5,800,000	1,160,285	-4,639,715	-80.00
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	25,597,702	-10,302,298	-28.70
161 職員退休及離職金	34,336,000	24,377,293	-9,958,707	-29.00
162 工員退休及離職金	432,000	102,007	-329,993	-76.39
163 卹償金	1,132,000	1,118,402	-13,598	-1.20
18 福利費	6,891,000	3,706,555	-3,184,445	-46.21
181 分擔員工保險費	5,672,000	3,176,505	-2,495,495	-44.00
183 傷病醫藥費	36,000		-36,000	-100.00
18Y 其他福利費	1,183,000	530,050	-652,950	-55.19
19 提繳費	1,000	159	-841	-84.10
191 提繳工資墊償費用	1,000	159	-841	-84.10
2 服務費用	6,147,000	2,707,191	-3,439,809	-55.96
21 水電費	1,194,000	591,027	-602,973	-50.50
212 工作場所電費	989,000	479,286	-509,714	-51.54
214 工作場所水費	205,000	111,741	-93,259	-45.49

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8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	84,597	-65,403	-43.60
221 郵費	30,000	15,416	-14,584	-48.61
222 電話費	90,000	39,181	-50,819	-56.47
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	200,000	68,296	-131,704	-65.85
231 國內旅費	110,000	27,891	-82,109	-74.64
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	20,956	-122,044	-85.35
241 印刷及裝訂費	143,000	20,956	-122,044	-85.35
25 修理保養及保固費	733,000	294,115	-438,885	-59.88
252 一般房屋修護費	349,000	73,494	-275,506	-78.94
255 機械及設備修護費	216,000	157,175	-58,825	-27.23
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	61,446	-86,554	-58.48
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	647,851	-934,149	-59.05
279 外包費	617,000	364,211	-252,789	-40.97
27D 計時與計件人員酬金	962,000	283,640	-678,360	-70.52
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	2,099,000	982,039	-1,116,961	-53.21
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,982,000	899,397	-1,082,603	-54.62
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		-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8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	18,214	-26,786	-59.52
291 公共關係費	45,000	18,214	-26,786	-59.52
3 材料及用品費	610,000	401,823	-208,177	-34.13
31 使用材料費	5,000	3,580	-1,420	-28.40
313 油脂	5,000	3,580	-1,420	-28.40
32 用品消耗	605,000	398,243	-206,757	-34.17
321 辦公(事務)用品	179,000	40,299	-138,701	-77.49
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	89,143	39,143	78.29
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	4,596	-10,404	-69.36
32Y 其他用品消耗	320,000	258,415	-61,585	-19.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	94,407	-35,593	-27.38
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	87,607	-37,393	-29.91
451 雜項設備租金	125,000	87,607	-37,393	-29.91
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	2,488,000	156,500	-2,331,500	-93.71
51 購建固定資產	2,488,000	156,500	-2,331,500	-93.71
512 興建土地改良物	2,330,000		-2,330,000	-100.00
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	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	103,000	13,970	-89,030	-86.44
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
712 學術團體會費	5,000		-5,000	-100.00

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8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	10,970	-36,030	-76.66
751 技能競賽	47,000	10,970	-36,030	-76.66
9 其他	101,000	9,628	-91,372	-90.47
91 其他支出	101,000	9,628	-91,372	-90.47
91Y 其他	101,000	9,628	-91,372	-90.47
合計	122,034,000	86,338,034	-35,695,966	-29.25

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 8 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		9,269,509	
	保管金	2,273,262	2,273,262	
	午餐專戶	1,002,225	1,002,225	
	教育儲蓄戶	28,225	28,225	
	其他專戶	1,975,459	1,975,459	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	5,125,940	5,596,514	
	C1ZZ01 預付107學年教師考核獎金-108.12.31			
	C7ZZ06 預付專任輔導教師薪資等--109.9.30	380,042		
	C8ZZ01 預付108學年增置專長教師薪資等--109.12.31	90,532		
	保證品		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	116,067		
	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	14,433		
	應付代收款		7,142,550	
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	1,200,433		
	L1ZZ04 賸餘款待扣回	256,490		
	L2ZZ10 公保費	84,507		
	L2ZZ21 健保費-教職員	402,179		
	L2ZZ22 健保費-職工	107,226		
	L2ZZ30 勞保費	59,945		
	L2ZZ50 退撫基金	268,935		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	18,692		
	L2ZZ70 所得稅	267,642		
	L2ZZZ1 班級費	2,425		
	L2ZZZ3 教科書款	28,991		
	L2ZZZ7 獎助學金	227,312		
	L2ZZZ9 電腦設備管理維護費	64,387		
	L2ZZZA 體育團隊經費	23,580		
	L2ZZZB 代收代辦費	151		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	216,627		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	139,803		
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	213,952		
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	126,908		

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 8 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZ1	急難救助	20,000		
L3ZZ11	午餐費 午餐費	1,002,225		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	28,225		
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	45,459		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L68701	身心障礙業務助理薪資	108,723		
L77312	專任輔導教師	6,586		
L77573	食材獎勵金	56,658		
L78525	游泳課程及體驗活動	219,616		
L78905	生活輔導工作	1,000		
L87223	增置專長教師	8,905		
L88113	原住民獎學金	3,000		
L88311	教育優先區	1,968		
	存入保證金		815,953	
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		
R3ZZ21	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		
R4ZZ05	保固保證金-樂群堂一樓門窗整修工程-山德營造工程有限公司-108.9.30	10,800		
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		
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 8 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				6,157,948	5,896,000	261,948	4.44
		累計數				51,123,396	57,775,000	-6,651,604	-11.51
一般行政管理計畫		本月數				3,673,969	3,923,000	-249,031	-6.35
		累計數				35,058,138	37,685,000	-2,626,862	-6.97
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				156,500	2,358,000	-2,201,500	-93.36
合 計		本月數				9,831,917	9,819,000	12,917	0.13
		累計數				86,338,034	97,818,000	-11,479,966	-11.74

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	2,005,503		894,406		3,778,575	629,430,722	
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					737,208	5,241,576	
房屋及建築	156,368,194	36,877,872	898,455	(1)	799,955	(5)	1,957,396	117,631,426	
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)。									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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			
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)。	350,968	2,440,659
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)。	71,883	311,639

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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)。	661,120	3,766,346
購建中固定資產									
電腦軟體	40,995				11,880	(11)	本年度減少數：減 少11,880元(含累計 攤銷數11,880元)。		29,115
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 8 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：

中華民國 108 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 8 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	156,500		156,500	7	-2,201,500	-93		