

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 109 年 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任 梁家婕

基金主持人

高雄市立梓官國民中學校長 陳維新

高雄市立梓官國民中學

目次

中華民國 109 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／
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第13頁至第13頁／
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第14頁至第14頁／
銀行存款差額解釋表	第15頁至第16頁／
對帳單	第17頁至第27頁／
保管(證)品月報	第28頁至第28頁／
保管品對帳單	第29頁至第29頁／
財產折舊月報表	第30頁至第30頁／
市有財產增減結存表(月報表)	第31頁至第31頁／
財產增減月報表	第32頁至第33頁／
市有財產增減結存表(半年報)	第34頁至第34頁／
財產增減表(半年報)	第35頁至第36頁／
市有財產增減結存表(年報)	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 109 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	116,687,000	760,413	795,000	-34,587	-4.35	114,994,344	116,687,000	-1,692,656	-1.45
財產收入	45	460,000	431,275		431,275		468,793	460,000	8,793	1.91
租金收入	452	459,000	430,887		430,887		468,032	459,000	9,032	1.97
利息收入	454	1,000	388		388		761	1,000	-239	-23.90
政府撥入收入	46	114,087,000	448,133	505,000	-56,867	-11.26	113,234,692	114,087,000	-852,308	-0.75
公庫撥款收入	462	114,087,000	448,133	505,000	-56,867	-11.26	113,234,692	114,087,000	-852,308	-0.75
其他收入	4Y	2,140,000	-118,995	290,000	-408,995	-141.03	1,290,859	2,140,000	-849,141	-39.68
雜項收入	4YY	2,140,000	-118,995	290,000	-408,995	-141.03	1,290,859	2,140,000	-849,141	-39.68
基金用途	5	117,040,000	1,160,046	795,000	365,046	45.92	114,309,066	117,040,000	-2,730,934	-2.33
國民教育計畫	53	67,143,000	1,030,410	290,000	740,410	255.31	71,439,929	67,143,000	4,296,929	6.40
國民中學教育	531	67,143,000	1,030,410	290,000	740,410	255.31	71,439,929	67,143,000	4,296,929	6.40
一般行政管理計畫	5L	48,950,000	129,636	505,000	-375,364	-74.33	41,965,475	48,950,000	-6,984,525	-14.27
行政管理及推展	5L1	48,950,000	129,636	505,000	-375,364	-74.33	41,965,475	48,950,000	-6,984,525	-14.27
建築及設備計畫	5M	947,000					903,662	947,000	-43,338	-4.58
土地購置	5M1	600,000						600,000	-600,000	-100.00
營建及修建工程	5M2						557,525		557,525	
其他設備	5M4	347,000					346,137	347,000	-863	-0.25
本期賸餘(短絀)	6	-353,000	-399,633		-399,633		685,278	-353,000	1,038,278	-294.13
期初基金餘額	71	890,000					1,697,775	890,000	807,775	90.76
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	537,000					2,383,053	537,000	1,846,053	343.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

基金來源：

1. 租金收入：場地租借收入超收9,032元。
2. 利息收入：利息收入短收239元。
3. 公庫撥款收入：扣回減兩班業務費64,500元，繳回下授水域安全費745,333元，繳回工程賸餘款42,475元。
4. 雜項收入：課業輔導參加學生人數較預計數減少，輔導費收入減少，致雜項收入短收849,141元。

基金用途：

1. 行政管理及推展：係因國民中學用人費用不足6,043,487元由行政管理及推展調整容納。
2. 建築及設備計畫：土地購置600,000元調整至土地改良物，工程採購結餘42,475元，其他設備採購結餘863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109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	12,389,591	100.00	負 債	2	10,006,538	80.77
流動資產	11	12,389,591	100.00	流動負債	21	9,381,074	75.72
現金	111	12,057,206	97.32	應付款項	212	9,251,369	74.67
銀行存款	1112	12,057,206	97.32	應付代收款	2123	9,194,502	74.21
財政局市庫	1112-1	6,961,383	56.19	其他應付款	212Y	56,867	0.46
保管金	1112-2	1,485,768	11.99	預收款項	213	129,705	1.05
午餐專戶	1112-3	1,490,868	12.03	預收收入	2133	129,705	1.05
教育儲蓄戶	1112-4	130,264	1.05	其他負債	22	625,464	5.05
其他專戶	1112-5	1,988,923	16.05	什項負債	221	625,464	5.05
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	625,464	5.05
預付款項	115	332,385	2.68	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	332,385	2.68	基金餘額	3	2,383,053	19.23
合計：		12,389,591		基金餘額	31	2,383,053	19.23
				基金餘額	311	2,383,053	19.23
				累積餘額	3111	1,697,775	13.70
				本期賸餘	3112	685,278	5.53

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

應付保證品

130,500

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109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：		12,389,591	

130,500

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109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	109,025,000	109,025,900✓	900	0.00
11 正式員額薪資	53,022,000	54,245,732✓	1,223,732	2.31
113 職員薪金	51,852,000	53,295,555	1,443,555	2.78
114 工員工資	1,170,000	950,177	-219,823	-18.79
12 聘僱及兼職人員薪資	524,000	2,544,412✓	2,020,412	385.57
122 約僱職員薪金	447,000	396,723	-50,277	-11.25
124 兼職人員酬金	77,000	2,147,689	2,070,689	2,689.21
13 超時工作報酬	910,000	619,344✓	-290,656	-31.94
131 加班費	910,000	619,344	-290,656	-31.94
15 獎金	12,312,000	13,986,777✓	1,674,777	13.60
151 考績獎金	5,660,000	6,795,615	1,135,615	20.06
152 年終獎金	6,652,000	7,191,162	539,162	8.11
16 退休及卹償金	35,937,000	31,271,412	-4,665,588	-12.98
161 職員退休及離職金	34,538,000	29,486,502	-5,051,498	-14.63
162 工員退休及離職金	177,000	217,212	40,212	22.72
163 卹償金	1,222,000	1,567,698✓	345,698	28.29
18 福利費	6,319,000	6,358,014✓	39,014	0.62
181 分擔員工保險費	5,303,000	4,571,364	-731,636	-13.80
183 傷病醫藥費	35,000	35,900	900	2.57
18Y 其他福利費	981,000	1,750,750	769,750	78.47
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	5,970,000	3,110,859✓	-2,859,141	-47.89
21 水電費	1,149,000	496,369✓	-652,631	-56.80
212 工作場所電費	949,000	340,815	-608,185	-64.09
214 工作場所水費	200,000	154,894	-45,106	-22.55

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109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	%
216 氣體費		660	660	
22 郵電費	150,000	74,135	-75,865	-50.58
221 郵費	30,000	20,267	-9,733	-32.44
222 電話費	90,000	53,868	-36,132	-40.15
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	200,000	77,778	-122,222	-61.11
231 國內旅費	110,000	41,818	-68,182	-61.98
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000	35,960	-44,040	-55.05
24 印刷裝訂與廣告費	125,000	31,241	-93,759	-75.01
241 印刷及裝訂費	125,000	31,241	-93,759	-75.01
25 修理保養及保固費	716,000	498,761	-217,239	-30.34
252 一般房屋修護費	385,000	171,005	-213,995	-55.58
255 機械及設備修護費	188,000	189,445	1,445	0.77
256 交通及運輸設備修護費	20,000	21,800	1,800	9.00
257 雜項設備修護費	123,000	116,511	-6,489	-5.28
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	812,379	-769,621	-48.65
279 外包費	617,000	595,360	-21,640	-3.51
27D 計時與計件人員酬金	962,000	217,019	-744,981	-77.44
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	1,975,000	1,048,100	-926,900	-46.93
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	951,500	-890,500	-48.34
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	34,200	-1,800	-5.00
288 委託考選訓練費	15,000		-15,000	-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109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	%
289 試務甄選費	40,000	19,750	-20,250	-50.63
28A 電腦軟體服務費	42,000	38,650	-3,350	-7.98
28Y 其他專業服務費		4,000	4,000	
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	779,000	986,182	207,182	26.60
31 使用材料費	4,000	4,569	569	14.23
313 油脂	4,000	4,569	569	14.23
32 用品消耗	775,000	981,613	206,613	26.66
321 辦公(事務)用品	109,000	100,979	-8,021	-7.36
322 報章雜誌	20,000	8,100	-11,900	-59.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	224,948	174,948	349.90
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	854	-19,146	-95.73
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	21,366	6,366	42.44
32Y 其他用品消耗	561,000	625,366	64,366	11.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	144,869	19,869	15.90
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 雜項設備租金	120,000	144,869	24,869	20.72
451 雜項設備租金	120,000	144,869	24,869	20.72
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	947,000	903,662	-43,338	-4.58
51 購建固定資產	947,000	903,662	-43,338	-4.58
511 購置土地	600,000		-600,000	-100.00
512 興建土地改良物		557,525	557,525	
514 購置機械及設備	248,000	247,137	-863	-0.35
516 購置雜項設備	99,000	99,000		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109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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	99,000	70,383	-28,617	-28.91
71 會費	6,000	6,000		0.00
712 學術團體會費	5,000	5,000		0.00
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	27,695	-22,305	-44.61
743 獎勵費用	50,000	27,695	-22,305	-44.61
75 競賽及交流活動費	43,000	36,688	-6,312	-14.68
751 技能競賽	43,000	36,688	-6,312	-14.68
9 其他	95,000	67,211	-27,789	-29.25
91 其他支出	95,000	67,211	-27,789	-29.25
91Y 其他	95,000	67,211	-27,789	-29.25
合計	117,040,000	114,309,066	-2,730,934	-2.33

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 109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			6,961,383	
保管金		6,961,383	6,961,383	
午餐專戶		1,485,768	1,485,768	
教育儲蓄戶		1,490,868	1,490,868	
其他專戶		130,264	130,264	
		1,988,923	1,988,923	
預付費用		12,000	332,385	
C1ZZ09 生涯發展經費-110.7.31		294,465		
C1ZZ11 增置專長教師薪資-110.6.30		25,920		
C1ZZ12 國教輔導團教師鐘點費-110.6.30				
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		103,170	9,194,502	
L1ZZ02 畢業紀念冊		1,227,732		
L1ZZ03 冷氣水電及維修款		25,414		
L1ZZ04 賸餘款待扣回		64,387		
L1ZZ05 電腦設備管理維護費		5,121		
L2ZZ10 公保費		46,777		
L2ZZ21 健保費-教職員		2,904		
L2ZZ22 健保費-職工		990		
L2ZZ23 健保費-補充保費		5,251		
L2ZZ30 勞保費		6,170		
L2ZZ60 勞工退休準備金		218		
L2ZZ70 所得稅		1,543		
L2ZZZ1 班級費		59,165		
L2ZZZ2 家長會費		211,703		
L2ZZZ3 教科書款		202,512		
L2ZZZ7 獎助學金		216,703		
L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費		129,123		
L2ZZZD 校慶及校務活動經費		266,530		
L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費		66,908		
L2ZZZF 身障特奧訓練費		14,000		
L2ZZZI 急難救助		200,000		
L2ZZZL 陳林紫菜急難獎助金		50,150		
L2ZZZN 其他		1,490,868		
L3ZZ11 午餐費-午餐費				

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 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L4ZZ10	教育儲蓄戶	130,264		
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	58,923		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L69205	國中小裝設冷氣弱勢學生補助	13,400		
L69507	補助申請律師費	70,000		
L69702	校外會勤務費	500		
L69DXY	109年度用人費用不足數	1,016,648		
L78599	飲食衛生獎勵金	10,000		
L79210	生涯發展教育(109)	1,110		
L79214	學生學習扶助開班費	442,600		
L79223	本土語文開課經費	9,200		
L79237	前導學校計畫(109)	96,040		
L79239	推動科技教育計畫(109)	50,000		
L79242	中輟生預防與復學輔導工作	5,903		
L79256	自然科學教學設備	67,800		
L79308	教育優先區計畫	11,872		
L79320	專任輔導教師薪資(109)	161,614		
L79321	非山非市學校設施設備計畫	570,000		
L79349	英語成效計畫	3,500		
L79564	聘任運動教練獎勵金	81,000		
L79568	健康促進議題	20,000		
L79731	特殊需求教學設備	46,789		
	其他應付款		56,867	
O19BBB	工程賸餘款	42,475		
O19CCC	其他預算內賸餘	14,392		
	預收收入	129,705	129,705	
P1ZZZ3	預收110年1月份課業輔導費收入-110.1.31			
	存入保證金		625,464	
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		
R3ZZ28	履約保證金-體育館音響設備-吉登通信科技有限公司-109.12.31	50,000		
R3ZZ29	履約保證金-109學年畢業同學錄-博麗彩色印刷公司-110.6.30	10,000		
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		
R4ZZ11	保固保證金-空氣清淨設備保固保證金-銘祥科技實業(股)公司-112.5.21	28,981		
R4ZZ12	保固保證金-校園草皮植栽工程-鑫磊工程有限公司-110.10.6	15,240		
R5ZZ02	其他保證金-校園草皮植栽工程養護費-鑫磊工程有限公司-110.4.30	79,972		
	應付保證品		130,500	

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 109年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		130,500		

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 109 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				1,030,410	290,000	740,410	255.31
		累計數				71,439,929	67,143,000	4,296,929	6.40
一般行政管理計畫		本月數				129,636	505,000	-375,364	-74.33
		累計數				41,965,475	48,950,000	-6,984,525	-14.27
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				903,662	947,000	-43,338	-4.58

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 12 月份

356-13

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	691,077,970	63,206,374	3,692,330	1,405,383	6,040,096	624,118,447
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	4,147,005	557,525		1,121,144	4,309,358
房屋及建築	156,466,694	39,814,436	295,455	616,503	2,898,974	113,432,236
機械及設備	8,348,612	5,886,908	1,850,402	190,060	883,473	3,238,573
交通及運輸設備	1,081,369	776,516	371,048		384,480	291,421
雜項設備	16,128,182	12,581,509	617,900	581,000	752,025	2,831,548
購建中固定資產						
電腦軟體	23,175			17,820		5,355
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.興建土地改良物:本年度增加數：增加557,525元(含預算購置557,525元)
2.房屋建築及設備:本年度增加數：增加295,455元(含應付代收款購置295,455元)本年度減少數：減少616,503元(教室播音系統321,048元轉出及財產相對減值295,455元)。
3.機械及設備：本年度增加數：增加1,850,402元(含教育局撥入432,235元補登財產145,000元預算購置247,137元應付代收款購置1,026,030元)本年度減少數：財產報廢190,060元。
4.交通及運輸設備:本年度增加數371,048元(教室播音系統由房屋建築及設備轉入321,048元應付代收款購置50,000元)。
5.雜項設備：本年度增加數：增加617,900元(補登財產358,900元預算購置99,000元應付代收款購置160,000元)本年度減少數：財產報廢581,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-14

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地		600,000		-600,000										
土地		600,000		-600,000										
購建中固定資產														
土地改良物				600,000	600,000	600,000	557,525		557,525	92.92	-42,475	-7.08	土地改良物採購結餘42,475元	
土地改良物				600,000	600,000	600,000	557,525		557,525	92.92	-42,475	-7.08		
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		248,000			248,000	248,000	247,137		247,137	99.65	-863	-0.35	採購結餘863元	
機械及設備		248,000			248,000	248,000	247,137		247,137	99.65	-863	-0.35		
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		99,000			99,000	99,000	99,000		99,000	100.00				
雜項設備		99,000			99,000	99,000	99,000		99,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		947,000			947,000	947,000	903,662		903,662	95.42	-43,338	-4.58		