

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 109 年 3 月 份

主辦會計人員

高雄市政府教育局
會計室 梁家璇

基金主持人

高雄市立梓官國民中學
校長 趙莉霞

教育發展基金適用

高雄市立梓官國民中學 109 年 3 月份會計報告自行檢核表

檢核日期：4 月 2 日

承辦人員：

會計室梁家婕

主辦會計：

會計室梁家婕

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			檢核者 請打✓	說明
壹	各報表	1. 檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表(選法定預算數、列印至工作計畫)、平衡表、各項費用彙計表(選法定預算數、至三級)、平衡表各科目明細表、主要業務計畫執行明細表、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減表、財產折舊月報表(UTR270)、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表等(視基金會計制度規定增減編報)。 2. 報表格式、名稱、日期應正確。	✓	
貳	基金來源、用途及餘絀表	1. 科(項)名稱應依行政院主計總處核定地方政府適用之科(項)目核定表規定表達，來源填列至 3 級科目，用途以計畫表達。 2. 各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應之科目金額合計相符。 3. 本期賸餘(短絀)之本月份預算數及本年度截至本月份累計數應與基金來源用途法定預算分配表之預算分配數相符。 4. 本年度截至本月份累計數一實際數欄之期初基金餘額等於上年度決算書平衡表之累積餘額。 5. 基金來源、用途各 3 級科目截至本月份累計數實際數與預算分配數差異超過 10%應敘明增減原因。	✓	
參	平衡表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定地方政府適用之科(項)目核定表規定表達，並填列至 4 級科目。 2. 資產合計數=負債合計數+基金餘額合計數。 3. 基金餘額項下之累積餘額=基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數一實際數」欄之期初基金餘額。 4. 基金餘額項下之本期賸餘(短絀)=基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數一實際數」欄之本期賸餘(短絀)。 5. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額(請備註說明履保金、保固金等各為多少金額及內容)。 6. 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。	✓	
肆	各項費用彙計表	1. 全年度預算數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度法定預算數」欄之基金用途科目金額相符。 2. 截至本月執行數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數一實際數」欄之基金用途科目金額相符。	✓	
伍	平衡表各科目明細表	1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。 2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。	✓	

高雄市立梓官國民中學

目次

中華民國 109 年 度 3 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25頁／
保管(證)品月報	第26頁至第26頁／
保管品對帳單	第27頁至第27頁／
財產折舊月報表	第28頁至第28頁／
市有財產增減結存表	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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
				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	9,345,625	9,590,000	-244,375	-2.55	45,823,857	46,073,000	-249,143	-0.54
財產收入		45	460,000	/				/			
租金收入		452	459,000								
利息收入		454	1,000								
政府撥入收入		46	114,087,000	9,340,000	9,340,000			45,623,000	45,623,000		
公庫撥款收入		462	114,087,000	9,340,000	9,340,000			45,623,000	45,623,000		
其他收入		4Y	2,140,000	5,625	250,000	-244,375	-97.75	200,857	450,000	-249,143	-55.37
雜項收入		4YY	2,140,000	5,625	250,000	-244,375	-97.75	200,857	450,000	-249,143	-55.37
基金用途		5	117,040,000	9,939,301	9,590,000	349,301	3.64	41,252,709	46,073,000	-4,820,291	-10.46
國民教育計畫		53	67,143,000	5,370,480	5,646,000	-275,520	-4.88	25,521,921	27,716,000	-2,194,079	-7.92
國民中學教育		531	67,143,000	5,370,480	5,646,000	-275,520	-4.88	25,521,921	27,716,000	-2,194,079	-7.92
一般行政管理計畫		5L	48,950,000	4,568,821	3,944,000	624,821	15.84	15,730,788	18,357,000	-2,626,212	-14.31
行政管理及推展		5L1	48,950,000	4,568,821	3,944,000	624,821	15.84	15,730,788	18,357,000	-2,626,212	-14.31
建築及設備計畫		5M	947,000	/							
土地購置		5M1	600,000								
其他設備		5M4	347,000								
本期賸餘(短絀)		6	-353,000	-593,676		-593,676		4,571,148		4,571,148	
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					6,268,923	890,000	5,378,923	604.37

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓宮國民中學

356-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 月份

基金收入：

1. 雜項收入：課業輔導費收入尚未轉入，至雜項收入短收249,143元。

基金用途：

1. 行政管理及推展：係因用人費用支出較預算分配數短少暨撙節各項支出。

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3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			負債	2		
流動資產	11	16,936,494	100.00	流動負債	21	10,667,571	62.99
現金	111	16,936,494	100.00	應付款項	212	7,809,837	46.11
銀行存款	1112	16,633,265	98.21	應付代收款	2123	7,809,837	46.11
財政局市庫	1112-1	16,573,265	97.86	其他應付款	212Y	0	0.00
保管金	1112-2	9,467,837	55.90	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	1,978,191	11.68	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	782,371	4.62	其他負債	22	2,857,734	16.87
其他專戶	1112-5	43,106	0.25	什項負債	221	2,857,734	16.87
零用及週轉金	1113	4,301,760	25.40	存入保證金	2211	539,181	3.18
預付款項	115	60,000	0.35	暫收及待結轉帳項	2215	2,318,553	13.69
預付費用	1154	303,229	1.79	基金餘額	3	6,268,923	37.01
合計：		16,936,494	1.79	基金餘額	31	6,268,923	37.01
				累積餘額	311	1,697,775	10.02
				本期賸餘	3112	4,571,148	26.99

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 — 高雄市立梓宮國民中學

平衡表

中華民國109年3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		
				合計：		16,936,494 /	
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日收到實祺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—高雄市立梓宮國民中學

各項費用彙計表

中華民國109年3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				
11 正式員額薪資	109,025,000	40,706,454	-68,318,546	-62.66
113 職員薪金	53,022,000	19,739,849	-33,282,151	-62.77
114 工員工資	51,852,000	19,347,189	-32,504,811	-62.69
12 聘僱及兼職人員薪資	1,170,000	392,660	-777,340	-66.44
122 約僱職員薪金	524,000	441,054	-82,946	-15.83
124 兼職人員酬金	447,000	139,664	-307,336	-68.76
13 超時工作報酬	77,000	301,390	224,390	291.42
131 加班費	910,000		-910,000	-100.00
15 獎金	12,312,000	8,196,449	-4,115,551	-33.43
151 考績獎金	5,660,000	1,005,287	-4,654,713	-82.24
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	11,050,516	-24,886,484	-69.25
161 職員退休及離職金	34,538,000	10,441,081	-24,096,919	-69.77
162 工員退休及離職金	177,000	39,363	-137,637	-77.76
163 卹償金	1,222,000	570,072	-651,928	-53.35
18 福利費	6,319,000	1,278,561	-5,040,439	-79.77
181 分擔員工保險費	5,303,000	900,981	-4,402,019	-83.01
183 傷病醫藥費	35,000		-35,000	-100.00
18Y 其他福利費	981,000	377,580	-603,420	-61.51
19 提繳費	1,000	25	-975	-97.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	25	-975	-97.50
2 服務費用	5,970,000	332,632	-5,637,368	-94.43
21 水電費	1,149,000	131,870	-1,017,130	-88.52
212 工作場所電費	949,000	113,884	-835,116	-88.00
214 工作場所水費	200,000	17,986	-182,014	-91.01

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3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	9,578	-140,422	-93.61
221 郵費	30,000	600	-29,400	-98.00
222 電話費	90,000	8,978	-81,022	-90.02
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	200,000	1,128	-198,872	-99.44
231 國內旅費	110,000	1,128	-108,872	-98.97
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000		-80,000	-100.00
24 印刷裝訂及廣告費	125,000	3,983	-121,017	-96.81
241 印刷及裝訂費	125,000	3,983	-121,017	-96.81
25 修理保養及固定費	716,000	30,400	-685,600	-95.75
252 一般房屋修護費	385,000	4,200	-380,800	-98.91
255 機械及設備修護費	188,000	22,000	-166,000	-88.30
256 交通及運輸設備修護費	20,000	1,800	-18,200	-91.00
257 雜項設備修護費	123,000	2,400	-120,600	-98.05
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	91,534	-1,490,466	-94.21
279 外包費	617,000	91,534	-525,466	-85.16
27D 計時與計件人員酬金	962,000		-962,000	-100.00
27F 體育活動費	3,000		-3,000	-100.00
28 專業服務費	1,975,000	54,425	-1,920,575	-97.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	36,425	-1,805,575	-98.02
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	12,000	-24,000	-66.67
288 委託考選訓練費	15,000		-15,000	-100.00
289 試務甄選費	40,000		-40,000	-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3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	6,000	-36,000	-85.71
29 公共關係費	72,000	9,618	-62,382	-86.64
291 公共關係費	72,000	9,618	-62,382	-86.64
3 材料及用品費	779,000	171,407	-607,593	-78.00
31 使用材料費	4,000		-4,000	-100.00
313 油脂	4,000		-4,000	-100.00
32 用品消耗	775,000	171,407	-603,593	-77.88
321 辦公(事務)用品	109,000	26,520	-82,480	-75.67
322 報章雜誌	20,000	4,500	-15,500	-77.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	62,319	12,319	24.64
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	15,863	863	5.75
32Y 其他用品消耗	561,000	62,205	-498,795	-88.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	24,396	-100,604	-80.48
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	24,396	-95,604	-79.67
451 雜項設備租金	120,000	24,396	-95,604	-79.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	947,000		-947,000	-100.00
51 購建固定資產	947,000		-947,000	-100.00
511 購置土地	600,000		-600,000	-100.00
514 購置機械及設備	248,000		-248,000	-100.00
516 購置雜項設備	99,000		-99,000	-100.00
7 會費、捐助、分攤、照護、救濟與交流	99,000	17,820	-81,180	-82.00
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109年3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		-50,000	-100.00
743 獎勵費用	50,000		-50,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	43,000	16,820	-26,180	-60.88
751 技能競賽	43,000	16,820	-26,180	-60.88
9 其他	95,000		-95,000	-100.00
91 其他支出	95,000		-95,000	-100.00
91Y 其他	95,000		-95,000	-100.00
合計	117,040,000	41,252,709	-75,787,291	-64.75

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3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		9,467,837	
	保管金	9,467,837		
	午餐專戶	1,978,191	1,978,191	
	教育儲蓄戶	782,371	782,371	
	其他專戶	43,106	43,106	
	零用及週轉金	4,301,760	4,301,760	
	預付費用	60,000	60,000	
	C2ZZ02 預付學生平安保險費--109.12.31	93,100	93,100	
	C6ZZ02 預付增置專長教師薪資等--109.12.31	90,532	90,532	
	C8ZZ01 預付108學年增置專長教師薪資等--109.12.31	73,557	73,557	
	C8ZZ02 預付108學年生涯發展教育經費--109.7.31	46,040	46,040	
	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	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	14,433	
	應付代收款		7,809,837	
	L1ZZ01 校外教學活動費	456,930	456,930	
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	1,304,936	1,304,936	
	L1ZZ05 電腦設備管理維護費	64,387	64,387	
	L2ZZ10 公保費	87,086	87,086	
	L2ZZ21 健保費-教職員	391,859	391,859	
	L2ZZ22 健保費-職工	36,995	36,995	
	L2ZZ30 勞保費	48,407	48,407	
	L2ZZ50 退撫基金	272,476	272,476	
	L2ZZ60 勞工退休準備金	12,115	12,115	
	L2ZZ70 所得稅	160,114	160,114	
	L2ZZZ1 班級費	1,543	1,543	
	L2ZZZ2 家長會費	6,100	6,100	
	L2ZZZ3 教科書款	20,839	20,839	
	L2ZZZ6 三好校園經費	18,580	18,580	
	L2ZZZ7 獎助學金	188,712	188,712	
	L2ZZZB 代收代辦費	14,210	14,210	
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	108,791	108,791	
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	161,204	161,204	

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	213,952		
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	105,308		
	L2ZZZI 急難救助	20,000		
	L2ZZZL 陳林紫棠急難獎助金	200,000		
	L2ZZZN 其他	3,000		
	L3ZZ11 午餐費-午餐費	782,371	✓	
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	43,106	✓	
	L5ZZ20 獎助學金專戶6190495	53,207	✓	
	L5ZZ30 獎助學金專戶定存	1,930,000		
	L68502 體育獎勵金	33,000		
	L69501 午餐補助異動	3,312		
	L69701 身心障礙業務助理薪資	252,697		
	L78197 適性入學宣導	4,000		
	L78208 中輟生輔導	9,700		
	L78225 學習扶助整體行政推動計畫	6,312		
	L78309 專任輔導教師	471,164		
	L78905 生活輔導工作	500		
	L79905 防災校園建置計畫	59,530		
	L88216 學習扶助	80,360		
	L88220 生涯發展教育	30,093		
	L88228 增置專長教師	3,043		
	L88235 前導學校協作計畫	65,169		
	L88237 專兼輔代課鐘點費	28,800		
	L88244 科技教育	27,400		
	L88816 國際學伴	28,529		
	存入保證金		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		
	暫收及待結轉帳項		2,318,553	
	S5ZZA1 註冊費-108學年註冊費--109.7.31	2,214,053	✓	
	S5ZZC3 輔導費-108學年輔導費--109.7.31	104,500		
	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3月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

高雄市教育發展基金—高雄市立梓宮國民中學

356-12

主要業務計畫執行明細表 中華民國 109 年 3 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			
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	金額	%	
國民教育計畫								
		本月數	累計數	5,370,480	5,646,000	-275,520	-4.88	
		本月數	累計數	25,521,921	27,716,000	-2,194,079	-7.92	
一般行政管理計畫				4,568,821	3,944,000	624,821	15.84	
		本月數	累計數	15,730,788	18,357,000	-2,626,212	-14.31	

高雄市地方教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-13

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 3 月份

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						
非理財目的之長期投資	691,077,970/	63,206,374/	936,135/	4,455/	1,988,964/	626,814,312/
土地	500,009,961/					500,009,961/
土地改良物	9,019,977/	4,147,005/			276,453/	4,596,519/
房屋及建築	156,466,694/	39,814,436/			734,376/	115,917,882/
機械及設備	8,348,612/	5,886,908/	577,235/		349,089/	2,689,850/
交通及運輸設備	1,081,369/	776,516/			28,584/	276,269/
雜項設備	16,128,182/	12,581,509/	358,900/		600,462/	3,305,111/
購建中固定資產						
電腦軟體	23,175/			4,455/		18,720/
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1. 機械及設備：本年度增加數：增加577,235元(含教育局撥入432,235元補登財產145,000元)。

2. 雜項設備：本年度增加數：增加358,900元(補登財產358,900元)

3. 電腦軟體：本年度減少數：減少4,455元(含累計攤銷數4,455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 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施			
	以前年度保留數	本年度定額預算數	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		600,000	/		600,000	/								
土地		600,000			600,000									
購建中國定資產														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築														
購建中國定資產														
機械及設備		248,000			248,000									
購建中國定資產		248,000			248,000									
交通及運輸設備														
購建中國定資產														
雜項設備		99,000	/		99,000	1								
購建中國定資產		99,000			99,000									
總計		947,000			947,000									