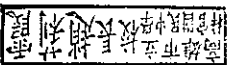


高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市立梓官國民中學

會計月報

中華民國 109 年 4 月份

主辦會計人員  主任 梁家婕

基金主持人  高雄市長趙莉霞
高雄市中學校長 趙莉霞

教育發展基金適用 高雄市立梓官國民中學 109 年 4 月份會計報告自行檢核表

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	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)、平衡表各科目前明細表、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)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	平衡表各科目前明細表	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。	√	

檢核日期：5 月 4 日 承辦人員：會計室梁家婕 主辦會計：會計室梁家婕

高雄市立梓官國民中學

目次

中華民國 109 年 度 4 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10頁
主要業務計畫執行明細表	第11頁至第11頁
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第12頁至第12頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第13頁至第13頁
銀行存款差額解釋表	第14頁至第15頁
對帳單	第16頁至第24頁
保管(證)品月報	第25頁至第25頁
保管品對帳單	第26頁至第26頁
財產折舊月報表	第27頁至第27頁
市有財產增減結存表	第28頁至第28頁
財產增減月報表	第29頁至第30頁
電腦軟體增減結存表	第31頁至第31頁

單位：新臺幣元

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 109 年 4 月份

基金收入：

1. 雜項收入：課業輔導費收入尚未轉入，致雜項收入短收135,843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4月30日

單位：新臺幣元

資產		科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額		科目名稱	編號	金額	%
資產	1	流動資產	11	16,383,356	100.00	負債	2	9,909,766	2	9,909,766	60.49
	11	現金	111	16,290,256	99.43		212	9,268,245	212	9,268,245	56.57
	1112	銀行存款	1112	16,230,256	99.07		2123	9,268,245	2123	9,268,245	56.57
	1112-1	財政局市庫	1112-1	9,778,228	59.68		212Y	0	212Y	0.00	0.00
	1112-2	保管金	1112-2	2,415,739	14.75		213	0	213	0.00	0.00
	1112-3	午餐專戶	1112-3	1,857,040	11.33		2133	0	2133	0.00	0.00
	1112-4	教育儲蓄戶	1112-4	43,106	0.26		22	641,521	22	641,521	3.92
	1112-5	其他專戶	1112-5	2,136,143	13.04		221	641,521	221	641,521	3.92
	1113	零用及週轉金	1113	60,000	0.37		2211	487,181	2211	487,181	2.97
	115	預付款項	115	93,100	0.57		2215	154,340	2215	154,340	0.94
	1154	預付費用	1154	93,100	0.57		3	6,473,590	3	6,473,590	39.51
合計：				16,383,356		基金餘額		6,473,590		6,473,590	39.51
						基金餘額	31	6,473,590	31	6,473,590	39.51
						基金餘額	311	6,473,590	311	6,473,590	39.51
						累積餘額	3111	1,697,775	3111	1,697,775	10.36
						本期勝餘	3112	4,775,815	3112	4,775,815	29.15
信託代理與保證資產	130,500			130,500		信託代理與保證負債	130,500			130,500	
保證品						應付保證品				130,500	

註：

平衡表

中華民國109年4月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證資產

保嬰品

：釋

130,500
130,500

信託代理與保證負債
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

各項費用彙計表 中華民國109年4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	49,698,621	-59,326,379	-54.42
11 正式員額薪資	53,022,000	24,712,927	-28,309,073	-53.39
113 職員薪金	51,852,000	24,222,102	-27,629,898	-53.29
114 工員工資	1,170,000	490,825	-679,175	-58.05
12 聘僱及兼職人員薪資	524,000	923,734	399,734	76.29
122 約僱職員薪金	447,000	176,660	-270,340	-60.48
124 兼職人員酬金	77,000	747,074	670,074	870.23
13 超時工作報酬	910,000		-910,000	-100.00
131 加班費	910,000		-910,000	-100.00
15 獎金	12,312,000	8,197,479	-4,114,521	-33.42
151 考績獎金	5,660,000	1,006,317	-4,653,683	-82.22
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	13,907,784	-22,029,216	-61.30
161 職員退休及離職金	34,538,000	13,150,923	-21,387,077	-61.92
162 工員退休及離職金	177,000	44,271	-132,729	-74.99
163 卹償金	1,222,000	712,590	-509,410	-41.69
18 福利費	6,319,000	1,956,647	-4,362,353	-69.04
181 分擔員工保險費	5,303,000	1,336,542	-3,966,458	-74.80
183 傷病醫藥費	35,000		-35,000	-100.00
18Y 其他福利費	981,000	620,105	-360,895	-36.79
19 提繳費	1,000	50	-950	-95.00
191 提繳工資墊償費用	1,000	50	-950	-95.00
2 服務費用	5,970,000	586,450	-5,383,550	-90.18
21 水電費	1,149,000	177,664	-971,336	-84.54
212 工作場所電費	949,000	155,898	-793,102	-83.57
214 工作場所水費	200,000	21,766	-178,234	-89.12

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4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	金額	
			比較增減(-)	%
22 郵電費	150,000	18,057	-131,943	-87.96
221 郵費	30,000	4,600	-25,400	-84.67
222 電話費	90,000	13,457	-76,543	-85.05
224 數據通信費	30,000	1,262	-30,000	-100.00
23 旅運費	200,000	1,262	-198,738	-99.37
231 國內旅費	110,000	1,262	-108,738	-98.85
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	80,000		-80,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	125,000	3,983	-121,017	-96.81
241 印刷及裝訂費	125,000	3,983	-121,017	-96.81
25 修理保養及保固費	716,000	69,205	-646,795	-90.33
252 一般房屋修護費	385,000	24,905	-360,095	-93.53
255 機械及設備修護費	188,000	26,200	-161,800	-86.06
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	16,300	-106,700	-86.75
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	146,781	-1,435,219	-90.72
279 外包費	617,000	146,781	-470,219	-76.21
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	156,225	-1,818,775	-92.09
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	124,425	-1,717,575	-93.25
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	25,800	-10,200	-28.33
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4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	13,177	-58,823	-81.70
3 材料及用品費	72,000	13,177	-58,823	-81.70
31 使用材料費	779,000	187,679	-591,321	-75.91
313 油脂	4,000	400	-3,600	-90.00
32 用品消耗	4,000	400	-3,600	-90.00
321 辦公(事務)用品	775,000	187,279	-587,721	-75.83
322 報章雜誌	109,000	26,520	-82,480	-75.67
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	4,500	-15,500	-77.50
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	16,729	-33,271	-66.54
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	-20,000	-100.00	-100.00
32Y 其他用品消耗	15,000	2,010	-13,990	-93.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	561,000	72,520	-488,480	-87.07
44 交通及運輸設備租金	125,000	37,572	-87,428	-69.94
442 車租	5,000	-5,000	-100.00	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	-5,000	-100.00	-100.00
451 雜項設備租金	120,000	37,572	-82,428	-68.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	120,000	37,572	-82,428	-68.69
51 購建固定資產	947,000	947,000	-947,000	-100.00
511 購置土地	947,000	947,000	-947,000	-100.00
514 購置機械及設備	600,000	-600,000	-100.00	-100.00
516 購置雜項設備	248,000	-248,000	-100.00	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	99,000	11,520	-87,480	-88.36
71 會費	6,000	-5,000	-100.00	-100.00
712 學術團體會費	5,000	-5,000	-100.00	-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4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	-50,000	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	10,520	-32,480	-75.53
751 技能競賽	43,000	10,520	-32,480	-75.53
9 其他	95,000	14,500	-80,500	-84.74
91 其他支出	95,000	14,500	-80,500	-84.74
91Y 其他計	95,000	14,500	-80,500	-84.74
	117,040,000	50,536,342	-66,503,658	-56.82

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	財政局市庫	9,778,228	9,778,228	
	保管金	2,415,739	2,415,739	
	午餐專戶	1,857,040	1,857,040	
	教育儲蓄戶	43,106	43,106	
	其他專戶	2,136,143	2,136,143	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	93,100	93,100	
	C2ZZ02 預付學生平安保險費--109.12.31			
	保證品			
	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	130,500	
	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			
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	1,304,936	9,268,245	
	L1ZZ05 電腦設備管理維護費	64,387		
	L2ZZ10 公保費	82,226		
	L2ZZ21 健保費-教職員	402,770		
	L2ZZ22 健保費-職工	25,174		
	L2ZZ30 勞保費	55,723		
	L2ZZ50 退撫基金	252,890		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	18,049		
	L2ZZ70 所得稅	172,240		
	L2ZZZ1 班級費	1,543		
	L2ZZZ2 家長會費	49,200		
	L2ZZZ3 教科書款	323,335		
	L2ZZZ4 平安保險費	82,250		
	L2ZZZ6 三好校園經費	11,760		
	L2ZZZ7 獎助學金	192,112		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	100,103		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	161,204		
	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	14,000		
	L2ZZZL 陳林紫菜急難獎助金	200,000		
	L2ZZZN 其他	45,000		

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L3ZZ11	午餐費-午餐費	1,857,040		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	43,106		
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	51,803		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L69202	減免書籍費	28,488		
L69504	經濟弱勢午餐補助	519,662		
L69701	身心障礙業務助理薪資	224,546		
L78208	中輟生輔導	7,700		
L78211	代收代辦費	9,200		
L78225	學習扶助整體行政推動計畫	6,312		
L78233	生涯發展教育	11,853		
L78234	108學年增置專長教師	118,688		
L78309	專任輔導教師	326,043		
L78905	生活輔導工作	500		
L79905	防災校園建置計畫	59,530		
L79908	109年度校外會勤務費	500		
L88216	學習扶助	79,784		
L88235	前導學校協作計畫	45,239		
L88237	專兼輔代課鐘點費	20,160		
L88244	科技教育	21,400		
L88316	國際學伴	28,529		
	存入保證金		487,181	
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		
R4ZZ08	保固保證金-生活科技教室設備-龍商企業有限公司-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		
	暫收及待結轉長項		154,340	
S5ZZC4	午餐費及其他款項	154,340		
	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

356-11

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	名稱	單位	本月數及累計數	數			實際數 占預算數%	實際數	預算數	比較增減
				實際數	預算數	本月數				
國民教育計畫			本月數				5,642,014	5,421,000	221,014	4.08
			累計數				31,163,935	33,137,000	-1,973,065	-5.95
一般行政管理計畫			本月數				3,641,619	3,954,000	-312,381	-7.90
			累計數				19,372,407	22,311,000	-2,938,593	-13.17

高雄市政府教育發展基金—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 4 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	691,077,970	63,206,374	1,269,183	391,736	2,623,399	626,125,644
非理財目的之長期投資	500,009,961	4,147,005		321,048	368,604	500,009,961
土地	9,019,977					4,504,368
土地改良物	156,466,694	39,814,436			944,494	115,386,716
房屋及建築	8,348,612	5,886,908	577,235	64,748	352,482	2,621,709
機械及設備	1,081,369	776,516	333,048		277,008	360,893
交通及運輸設備	16,128,182	12,581,509	358,900		680,811	3,224,762
雜項設備						
購建中固定資產	23,175			5,940		17,235
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.房屋建築及設備：本年度減少數：減少321,048元(教室播音系統321,048元轉出)。
2.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)本年度減少數：財產報廢64,748元。
3.交通及運輸設備：本年度增加數333,048元(教室播音系統由房屋建築及設備轉入321,048元應付代收款購置鐘聲廣播系統12,000元)。
4.雜項設備：本年度增加數：增加358,900元(補登財產358,900元)
5.電腦軟體：本年度減少數：減少5,940元(含累計攤銷數5,940元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-13

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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		累計執行數	實支數	應付未付數		
	金額	%	金額	%		合計	金額	%		
建築及設備計畫	土地 600,000				600,000					
土地改良物	土地改良物									
購建中國定資產	購建中國定資產									
房屋及建築	房屋及建築									
房屋及建築	房屋及建築									
購建中國定資產	購建中國定資產									
機械及設備	機械及設備									
機械及設備	機械及設備									
購建中國定資產	購建中國定資產									
交通及運輸設備	交通及運輸設備									
交通及運輸設備	交通及運輸設備									
購建中國定資產	購建中國定資產									
購建中國定資產	購建中國定資產									
維項設備	維項設備									
維項設備	維項設備									
購建中國定資產	購建中國定資產									
總計	947,000				947,000					