

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 5 月份

主辦會計人員

會計室 梁家婕

基金主持人

高雄市立梓官國民中學 校長 趙利霞

教育發展基金適用

高雄市立梓官國民中學 109 年 5 月份會計報告自行檢核表

檢核日期： 6 月 2 日

承辦人員

會計室 梁家婕
主任 梁家婕

主辦會計：

會計室 梁家婕
主任 梁家婕

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 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)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，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－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－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－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－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5 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23頁
保管(證)品月報	第24頁至第24頁
保管品對帳單	第25頁至第25頁
財產折舊月報表	第26頁至第26頁
市有財產增減結存表	第27頁至第27頁
財產增減月報表	第28頁至第28頁
電腦軟體增減結存表	第29頁至第29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 5 月份

單位：新臺幣元

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	9,061,563	9,192,000	-130,437	-1.42	64,373,720	64,640,000	-266,280	-0.41
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	9,042,000	9,042,000			63,890,000	63,890,000		
公庫撥款收入	462	114,087,000	9,042,000	9,042,000			63,890,000	63,890,000		
其他收入	4Y	2,140,000	19,563	150,000	-130,437	-86.96	483,720	750,000	-266,280	-35.50
雜項收入	4YY	2,140,000	19,563	150,000	-130,437	-86.96	483,720	750,000	-266,280	-35.50
基金用途	5	117,040,000	9,031,407	9,192,000	-160,593	-1.75	59,567,749	64,640,000	-5,072,251	-7.85
國民教育計畫	53	67,143,000	5,307,887	5,238,000	69,887	1.33	36,471,822	38,375,000	-1,903,178	-4.96
國民中學教育	531	67,143,000	5,307,887	5,238,000	69,887	1.33	36,471,822	38,375,000	-1,903,178	-4.96
一般行政管理計畫	5L	48,950,000	3,671,283	3,954,000	-282,717	-7.15	23,043,690	26,265,000	-3,221,310	-12.26
行政管理及推展	5L1	48,950,000	3,671,283	3,954,000	-282,717	-7.15	23,043,690	26,265,000	-3,221,310	-12.26
建築及設備計畫	5M	947,000	52,237	✓	52,237		52,237		52,237	
土地購置	5M1	600,000								
其他設備	5M4	347,000	52,237		52,237		52,237		52,237	
本期賸餘(短絀)	6	-353,000	30,156		30,156		4,805,971		4,805,971	
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					6,503,746	890,000	5,613,746	630.76

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

基金收入：

1. 雜項收入：課業輔導參加學生人數減少，輔導費收入減少，致雜項收入短收266,280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。
2. 建築及設備計畫：係因教學需要提前採購電腦設備52,237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5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	16,432,021	100.00	負 債	2	9,928,275	60.42
流動資產	11	16,432,021	100.00	流動負債	21	9,396,094	57.18
現金	111	16,338,921	99.43	應付款項	212	9,396,094	57.18
銀行存款	1112	16,278,921	99.07	應付代收款	2123	9,396,094	57.18
財政局市庫	1112-1	10,132,921	61.67	其他應付款	212Y	0	0.00
保管金	1112-2	2,106,993	12.82	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	1,995,600	12.14	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	60,601	0.37	其他負債	22	532,181	3.24
其他專戶	1112-5	1,982,806	12.07	什項負債	221	532,181	3.24
零用及週轉金	1113	60,000	0.37	存入保證金	2211	532,181	3.24
預付款項	115	93,100	0.57	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	93,100	0.57	基金餘額	3	6,503,746	39.58
合計：		16,432,021		基金餘額	31	6,503,746	39.58
				基金餘額	311	6,503,746	39.58
				累積餘額	3111	1,697,775	10.33
				本期賸餘	3112	4,805,971	29.25

信託代理與保證資產

130,500

保證品

130,500

註：

信託代理與保證負債

130,500

應付保證品

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5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	58,339,557	-50,685,443	-46.49
11 正式員額薪資	53,022,000	29,687,104	-23,334,896	-44.01
113 職員薪金	51,852,000	29,098,114	-22,753,886	-43.88
114 工員工資	1,170,000	588,990	-581,010	-49.66
12 聘僱及兼職人員薪資	524,000	1,233,579	709,579	135.42
122 約僱職員薪金	447,000	213,904	-233,096	-52.15
124 兼職人員酬金	77,000	1,019,675	942,675	1,224.25
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	16,784,489	-19,152,511	-53.29
161 職員退休及離職金	34,538,000	15,846,737	-18,691,263	-54.12
162 工員退休及離職金	177,000	82,644	-94,356	-53.31
163 卹償金	1,222,000	855,108	-366,892	-30.02
18 福利費	6,319,000	2,436,831	-3,882,169	-61.44
181 分擔員工保險費	5,303,000	1,816,726	-3,486,274	-65.74
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	75	-925	-92.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	75	-925	-92.50
2 服務費用	5,970,000	869,414	-5,100,586	-85.44
21 水電費	1,149,000	254,362	-894,638	-77.86
212 工作場所電費	949,000	222,960	-726,040	-76.51
214 工作場所水費	200,000	30,742	-169,258	-84.63

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5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	23,563	-126,437	-84.29
221 郵費	30,000	4,600	-25,400	-84.67
222 電話費	90,000	18,963	-71,037	-78.93
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	200,000	5,763	-194,237	-97.12
231 國內旅費	110,000	5,763	-104,237	-94.76
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	103,205	-612,795	-85.59
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	39,600	-148,400	-78.94
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	36,900	-86,100	-70.00
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	196,612	-1,385,388	-87.57
279 外包費	617,000	196,612	-420,388	-68.13
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	262,150	-1,712,850	-86.73
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	196,425	-1,645,575	-89.34
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

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5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	15,550	-24,450	-61.13
28A 電腦軟體服務費	42,000	24,375	-17,625	-41.96
29 公共關係費	72,000	19,680	-52,320	-72.67
291 公共關係費	72,000	19,680	-52,320	-72.67
3 材料及用品費	779,000	224,815	-554,185	-71.14
31 使用材料費	4,000	585	-3,415	-85.38
313 油脂	4,000	585	-3,415	-85.38
32 用品消耗	775,000	224,230	-550,770	-71.07
321 辦公(事務)用品	109,000	32,520	-76,480	-70.17
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	73,682	23,682	47.36
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	17,010	2,010	13.40
32Y 其他用品消耗	561,000	96,518	-464,482	-82.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	50,086	-74,914	-59.93
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	50,086	-69,914	-58.26
451 雜項設備租金	120,000	50,086	-69,914	-58.26
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	947,000	52,237	-894,763	-94.48
51 購建固定資產	947,000	52,237	-894,763	-94.48
511 購置土地	600,000		-600,000	-100.00
514 購置機械及設備	248,000	52,237	-195,763	-78.94
516 購置雜項設備	99,000		-99,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	99,000	13,020	-85,980	-86.85
71 會費	6,000	2,500	-3,500	-58.33

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5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	%
712 學術團體會費	5,000	1,500	-3,500	-70.00
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		-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	18,620	-76,380	-80.40
91 其他支出	95,000	18,620	-76,380	-80.40
91Y 其他	95,000	18,620	-76,380	-80.40
合 計	117,040,000	59,567,749	-57,472,251	-49.10

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 5 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	10,132,921	10,132,921	
	保管金	2,106,993	2,106,993	
	午餐專戶	1,995,600	1,995,600	
	教育儲蓄戶	60,601	60,601	
	其他專戶	1,982,806	1,982,806	
	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	116,067	116,067	
	建工程-寶棋營造有限公司-111.2.1			
	K4ZZ02 保固保證金定存單#0047410-跑道整	14,433	14,433	
	建工程-寶棋營造有限公司-113.2.1			
	應付代收款			
	L1ZZ02 畢業紀念冊	95,739	95,739	
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	1,334,586	1,334,586	
	L1ZZ05 電腦設備管理維護費	64,387	64,387	
	L2ZZ10 公保費	81,228	81,228	
	L2ZZ21 健保費-教職員	402,258	402,258	
	L2ZZ22 健保費-職工	29,522	29,522	
	L2ZZ30 勞保費	58,911	58,911	
	L2ZZ50 退撫基金	244,624	244,624	
	L2ZZ60 勞工退休準備金	20,805	20,805	
	L2ZZ70 所得稅	160,114	160,114	
	L2ZZZ1 班級費	1,543	1,543	
	L2ZZZ2 家長會費	55,200	55,200	
	L2ZZZ3 教科書款	58,878	58,878	
	L2ZZZ4 平安保險費	92,750	92,750	
	L2ZZZ7 獎助學金	179,112	179,112	
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	91,703	91,703	
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	161,204	161,204	
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	213,952	213,952	
	L2ZZZF 身障特奧訓練費	105,308	105,308	
	L2ZZZ1 急難救助	14,000	14,000	
	L2ZZZL 陳林紫菜急難獎助金	200,000	200,000	
	L2ZZZN 其他	28,981	28,981	
		9,396,094	9,396,094	

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 5 月 31 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	1,995,600		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	60,601		
L5ZZ20	獎助學金專戶6190495	52,806		
L5ZZ30	獎助學金專戶定存	1,930,000		
L69101	技藝教育選輔費	6,100		
L69701	身心障礙業務助理薪資	196,395		
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	65,061		
L78236	學效用書	4,359		
L78309	專任輔導教師	180,922		
L79308	教育優先區計畫	5,088		
L79908	109年度校外會勤務費	1,000		
L88216	學習扶助	79,784		
L88235	前導學校協作計畫	28,804		
L88237	專兼輔代課鐘點費	14,400		
L88244	科技教育	8,905		
L88357	學生英語學習成效	17,000		
L88816	國際學伴	28,529		
L89207	學生用書	24,840		
L99201	109校園雙機補助	966,030		
	存入保證金		532,181	
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		
R3ZZ25	履約保證金-109年空氣清淨機採購-銘祥科技實業股份有限公司-109.5.20	45,000		
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	

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 5 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				5,307,887	5,238,000	69,887	1.33
		累計數				36,471,822	38,375,000	-1,903,178	-4.96
一般行政管理計畫		本月數				3,671,283	3,954,000	-282,717	-7.15
		累計數				23,043,690	26,265,000	-3,221,310	-12.26
建築及設備計畫		本月數				52,237	0	52,237	0.00
		累計數				52,237	0	52,237	0.00

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 5 月份

356-12

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	1,321,420	417,002	3,097,763	625,678,251
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			460,755	4,412,217
房屋及建築	156,466,694	39,814,436		321,048	1,188,804	115,142,406
機械及設備	8,348,612	5,886,908	629,472	88,529	397,014	2,605,633
交通及運輸設備	1,081,369	776,516	333,048		290,148	347,753
雜項設備	16,128,182	12,581,509	358,900		761,042	3,144,531
購建中固定資產						
電腦軟體	23,175			7,425		15,750
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629,472元(含教育局撥入432,235元補登財產145,000元預算購置52,237元)本年度減少數：財產報廢88,529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7,425元(含累計攤銷數7,425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 5 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									
土地改良物				600,000	600,000									
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		52,237			52,237		52,237		
機械及設備		248,000			248,000		52,237			52,237		52,237	係因教學需要提前採購電腦設備52,237元。	配合教學需求分配預算
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									
雜項設備		99,000			99,000									
購建中固定資產														
總計		947,000			947,000		52,237			52,237		52,237		