

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 9 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陳維新

高雄市立梓官國民中學

目次

中華民國 109 年 度9 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29頁
電腦軟體增減結存表	第30頁至第30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 9 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	13,341,118	13,676,000	-334,882	-2.45	107,132,445	107,777,000	-644,555	-0.60
財產收入	45	460,000					6,798	21,000	-14,202	-67.63
租金收入	452	459,000					6,425	20,000	-13,575	-67.88
利息收入	454	1,000					373	1,000	-627	-62.70
政府撥入收入	46	114,087,000	13,326,000	13,326,000			106,237,000	106,237,000		
公庫撥款收入	462	114,087,000	13,326,000	13,326,000			106,237,000	106,237,000		
其他收入	4Y	2,140,000	15,118	350,000	-334,882	-95.68	888,647	1,519,000	-630,353	-41.50
雜項收入	4YY	2,140,000	15,118	350,000	-334,882	-95.68	888,647	1,519,000	-630,353	-41.50
基金用途	5	117,040,000	15,275,508	13,676,000	1,599,508	11.70	102,567,319	108,130,000	-5,562,681	-5.14
國民教育計畫	53	67,143,000	11,498,179	9,712,000	1,786,179	18.39	64,542,696	65,102,000	-559,304	-0.86
國民中學教育	531	67,143,000	11,498,179	9,712,000	1,786,179	18.39	64,542,696	65,102,000	-559,304	-0.86
一般行政管理計畫	5L	48,950,000	3,678,329	3,964,000	-285,671	-7.21	37,678,486	42,275,000	-4,596,514	-10.87
行政管理及推展	5L1	48,950,000	3,678,329	3,964,000	-285,671	-7.21	37,678,486	42,275,000	-4,596,514	-10.87
建築及設備計畫	5M	947,000	99,000		99,000		346,137	753,000	-406,863	-54.03
土地購置	5M1	600,000						600,000	-600,000	-100.00
營建及修建工程	5M2									
其他設備	5M4	347,000	99,000		99,000		346,137	153,000	193,137	126.23
本期賸餘(短絀)	6	-353,000	-1,934,390		-1,934,390		4,565,126	-353,000	4,918,126	-1,393.24
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					6,262,901	537,000	5,725,901	1,066.28

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 9 月份

基金來源：

1. 租金收入：場地租借收入短收13,575元。
2. 利息收入：利息收入短收627元。
3. 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630,353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：土地購置600,000元調整至土地改良物，工程尚未完工，以致執行落後，其他設備-割草機99,000元及學籍資料系統櫃99,000元因改善全校環境需求及設備提前購置，電腦設備採購結餘763元，消防設備採購結餘4,100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9月30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	23,807,682	100.00	負 債	2	17,544,781	73.69
流動資產	11	23,807,682	100.00	流動負債	21	14,381,937	60.41
現金	111	23,524,167	98.81	應付款項	212	14,381,937	60.41
銀行存款	1112	23,464,167	98.56	應付代收款	2123	14,381,937	60.41
財政局市庫	1112-1	15,654,364	65.75	其他應付款	212Y	0	0.00
保管金	1112-2	2,404,274	10.10	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	750,349	3.15	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	149,458	0.63	其他負債	22	3,162,844	13.28
其他專戶	1112-5	4,505,722	18.93	什項負債	221	3,162,844	13.28
零用及週轉金	1113	60,000	0.25	存入保證金	2211	643,162	2.70
預付款項	115	283,515	1.19	暫收及待結轉帳項	2215	2,519,682	10.58
預付費用	1154	283,515	1.19	基金餘額	3	6,262,901	26.31
合計：		23,807,682		基金餘額	31	6,262,901	26.31
				基金餘額	311	6,262,901	26.31
				累積餘額	3111	1,697,775	7.13
				本期賸餘	3112	4,565,126	19.18

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。

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9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	99,557,647	-9,467,353	-8.68
11 正式員額薪資	53,022,000	49,324,215	-3,697,785	-6.97
113 職員薪金	51,852,000	48,440,308	-3,411,692	-6.58
114 工員工資	1,170,000	883,907	-286,093	-24.45
12 聘僱及兼職人員薪資	524,000	2,077,921	1,553,921	296.55
122 約僱職員薪金	447,000	358,062	-88,938	-19.90
124 兼職人員酬金	77,000	1,719,859	1,642,859	2,133.58
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	28,214,343	-7,722,657	-21.49
161 職員退休及離職金	34,538,000	26,610,492	-7,927,508	-22.95
162 工員退休及離職金	177,000	178,671	1,671	0.94
163 卹償金	1,222,000	1,425,180	203,180	16.63
18 福利費	6,319,000	5,334,872	-984,128	-15.57
181 分擔員工保險費	5,303,000	3,602,942	-1,700,058	-32.06
183 傷病醫藥費	35,000	18,400	-16,600	-47.43
18Y 其他福利費	981,000	1,713,530	732,530	74.67
19 提繳費	1,000	175	-825	-82.50
191 提繳工資墊償費用	1,000	175	-825	-82.50
2 服務費用	5,970,000	1,914,272	-4,055,728	-67.94
21 水電費	1,149,000	537,156	-611,844	-53.25
212 工作場所電費	949,000	466,044	-482,956	-50.89
214 工作場所水費	200,000	70,452	-129,548	-64.77

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9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	47,875	-102,125	-68.08
221 郵費	30,000	8,988	-21,012	-70.04
222 電話費	90,000	38,887	-51,113	-56.79
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	200,000	12,380	-187,620	-93.81
231 國內旅費	110,000	12,380	-97,620	-88.75
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	16,473	-108,527	-86.82
241 印刷及裝訂費	125,000	16,473	-108,527	-86.82
25 修理保養及保固費	716,000	206,041	-509,959	-71.22
252 一般房屋修護費	385,000	44,385	-340,615	-88.47
255 機械及設備修護費	188,000	93,425	-94,575	-50.31
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	66,431	-56,569	-45.99
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	396,036	-1,185,964	-74.97
279 外包費	617,000	396,036	-220,964	-35.81
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	648,525	-1,326,475	-67.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,842,000	567,625	-1,274,375	-69.18
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

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9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	18,550	-21,450	-53.63
28A 電腦軟體服務費	42,000	30,750	-11,250	-26.79
28Y 其他專業服務費		4,000	4,000	
29 公共關係費	72,000	49,690	-22,310	-30.99
291 公共關係費	72,000	49,690	-22,310	-30.99
3 材料及用品費	779,000	474,377	-304,623	-39.10
31 使用材料費	4,000	2,185	-1,815	-45.38
313 油脂	4,000	2,185	-1,815	-45.38
32 用品消耗	775,000	472,192	-302,808	-39.07
321 辦公(事務)用品	109,000	61,393	-47,607	-43.68
322 報章雜誌	20,000	6,300	-13,700	-68.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	215,950	165,950	331.90
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	166,329	-394,671	-70.35
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	98,122	-26,878	-21.50
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	98,122	-21,878	-18.23
451 雜項設備租金	120,000	98,122	-21,878	-18.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	947,000	346,137	-600,863	-63.45
51 購建固定資產	947,000	346,137	-600,863	-63.45
511 購置土地	600,000		-600,000	-100.00
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	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	99,000	116,474	17,474	17.65

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9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	%
71 會費	6,000	5,000	-1,000	-16.67
712 學術團體會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
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	83,779	40,779	94.83
751 技能競賽	43,000	83,779	40,779	94.83
9 其他	95,000	60,290	-34,710	-36.54
91 其他支出	95,000	60,290	-34,710	-36.54
91Y 其他	95,000	60,290	-34,710	-36.54
合計	117,040,000	102,567,319	-14,472,681	-12.37

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 9 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	15,654,364	15,654,364	
	保管金	2,404,274	2,404,274	
	午餐專戶	750,349	750,349	
	教育儲蓄戶	149,458	149,458	
	其他專戶	4,505,722	4,505,722	
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	25,720	283,515	
	C1ZZ05 體育專任教練甄試委員評審費	107,705		
	C1ZZ06 非山非市學校設施設備計畫	150,090		
	C6ZZ02 預付增置專長教師薪資等--109.12.31			
	保證品	116,067	130,500	
	K4ZZ01 保固保證金定存單#0047409-跑道整	14,433		
	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			
	建工程-寶棋營造有限公司-113.2.1			
	應付代收款	831,575	14,381,937	
	L1ZZ01 校外教學活動費	1,074,009		
	L1ZZ03 冷氣水電及維修款	64,387		
	L1ZZ05 電腦設備管理維護費	89,104		
	L2ZZ10 公保費	405,201		
	L2ZZ21 健保費-教職員	32,849		
	L2ZZ22 健保費-職工	34,971		
	L2ZZ30 勞保費	235,713		
	L2ZZ50 退撫基金	8,555		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	343,978		
	L2ZZ70 所得稅	1,543		
	L2ZZZ1 班級費	12,100		
	L2ZZZ2 家長會費	20,853		
	L2ZZZ3 教科書款	199,312		
	L2ZZZ7 獎助學金	259,703		
	L2ZZZC 改善教學環境及各項教學活動費	161,204		
	L2ZZZD 校慶及校務活動經費	266,530		
	L2ZZZE 畢業典禮及校務活動經費	76,508		
	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			

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9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZN 其他		42,150		
L3ZZ11 午餐費-午餐費		750,349		
L4ZZ10 教育儲蓄戶		149,458		
L5ZZ20 獎助學金專戶6190495		56,040		
L5ZZ30 獎助學金專戶定存		1,930,000		
L69203 輔導工作整體計畫(109)		5,000		
L69503 國內競賽補助		60,596		
L69701 身心障礙業務助理薪資		83,791		
L69DXY 109年度用人費用不足數		6,018,667		
L78309 專任輔導教師		1,744		
L79214 學生學習扶助開班費		442,600		
L79308 教育優先區計畫		5,088		
L79320 專任輔導教師薪資(109)		498,694		
L79719 身障課照專班經費		2,915		
L79908 109年度校外會勤務費		2,750		
存入保證金			643,162	
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		
R3ZZ26 履約保證金-草地土方改良及草皮植栽工程-鑫磊工程-109.8.31		55,000		
R3ZZ27 履約保證金-三年級戶外教學-國益旅行社-109.11.1		90,000		
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		
R4ZZ11 保固金保證金-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		
暫收及待結轉帳項			2,519,682	
S5ZZA3 註冊費-109學年度註冊費-110.7.31		2,519,682		
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 9 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				11,498,179	9,712,000	1,786,179	18.39
		累計數				64,542,696	65,102,000	-559,304	-0.86
一般行政管理計畫		本月數				3,678,329	3,964,000	-285,671	-7.21
		累計數				37,678,486	42,275,000	-4,596,514	-10.87
建築及設備計畫		本月數				99,000	0	99,000	0.00
		累計數				346,137	753,000	-406,863	-54.03

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 9 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	2,619,350	1,081,692	4,501,804	624,907,450
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			829,359	4,043,613
房屋及建築	156,466,694	39,814,436		321,048	2,166,044	114,165,166
機械及設備	8,348,612	5,886,908	1,790,402	166,279	655,741	3,430,086
交通及運輸設備	1,081,369	776,516	371,048		343,884	332,017
雜項設備	16,128,182	12,581,509	457,900	581,000	506,776	2,916,797
購建中固定資產						
電腦軟體	23,175			13,365		9,810
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1,790,402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966,030元)本年度減少數：財產報廢166,279元。
 3.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)。
 4.雜項設備：本年度增加數：增加457,900元(補登財產358,900元預算購置99,000元)本年度減少數：財產報廢581,000元。
 5.電腦軟體：本年度減少數：減少13,365元(含累計攤銷數13,365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 9 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														
總 計		947,000			947,000	753,000	346,137		346,137	45.97	-406,863	-54.03		