

00345

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立忠孝國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 6 月 份

主辦會計人員

會計室主任許淑娥

基金主持人

高雄市立忠孝國民中學黃微雅

高雄市立忠孝國民中學

目 次

中華民國 107年度6月份

基金來源、用途及餘絀表	第01頁至第02頁
平衡表	第03頁至第03頁
各項費用彙計表	第04頁至第07頁
平衡表各科目明細表	第08頁至第09頁
主要業務計畫執行明細表	第10頁至第10頁
資本資產及長期負債增減情形表	第11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14頁
對帳單	第15頁至第22頁
市有財產增減結存表	第23頁至第23頁
財產增減月報表	第24頁至第24頁
電腦軟體增減結存表	第25頁至第25頁
市有財產增減結存表(半年報)	第26頁至第26頁
財產增減月報表(半年報)	第27頁至第37頁
原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	第38頁至第38頁

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 6 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	90,794,000	6,759,180	6,807,000	-47,820	-0.70	54,251,446	54,069,000	182,446	0.34
財產收入	45	401,000	55,760	19,000	36,760	193.47	303,747	204,000	99,747	48.90
租金收入	452	400,000	55,728	18,000	37,728	209.60	303,715	203,000	100,715	49.61
利息收入	454	1,000	32	1,000	-968	-96.80	32	1,000	-968	-96.80
政府撥入收入	46	89,467,000	6,702,920	6,704,000	-1,080	-0.02	53,675,920	53,377,000	298,920	0.56
公庫撥款收入	462	89,467,000	6,702,920	6,704,000	-1,080	-0.02	53,375,920	53,377,000	-1,080	0.00
政府其他撥入收入	46Y						300,000		300,000	
其他收入	4Y	926,000	500	84,000	-83,500	-99.40	271,779	488,000	-216,221	-44.31
雜項收入	4YY	926,000	500	84,000	-83,500	-99.40	271,779	488,000	-216,221	-44.31
基金用途	5	90,994,000	7,290,824	6,807,000	483,824	7.11	51,064,449	54,069,000	-3,004,551	-5.56
國民教育計畫	53	80,005,000	6,628,278	6,132,000	496,278	8.09	45,214,233	47,728,000	-2,513,767	-5.27
國民中學教育	531	80,005,000	6,628,278	6,132,000	496,278	8.09	45,214,233	47,728,000	-2,513,767	-5.27
一般行政管理計畫	5L	9,789,000	662,546	675,000	-12,454	-1.85	5,850,216	6,341,000	-490,784	-7.74
行政管理及推展	5L1	9,789,000	662,546	675,000	-12,454	-1.85	5,850,216	6,341,000	-490,784	-7.74
建築及設備計畫	5M	1,200,000								
營建及修建工程	5M2	1,200,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-200,000	-531,644		-531,644		3,186,997		3,186,997	
期初基金餘額	71	1,728,000					1,998,988	1,728,000	270,988	15.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,528,000					5,185,985	1,728,000	3,457,985	200.11

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 6 月份

基金來源：

1. 租金收入：係因一次繳納全年場地租金以致超收。
2. 利息收入：係因銀行利率偏低以致短收。
3. 公庫撥款收入：係因扣減午餐運輸下授經費賸餘款1,080元。
4. 政府其他撥入收入：係為中油公司補助棒球隊培訓計畫經費300,000元。
5. 雜項收入：係因課業輔導收入較預期減少以致短收。

基金用途：

1. 國民中學教育：係因用人費用預算數提前分配以致結餘，且尚有採購卡及零用金支付之款項未及結報。
2. 行政管理及推展：係因控管人員未進用以致用人費用結餘，且尚有保全服務費及零用金支付之款項未及結報。

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國107年6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	12,332,657	100.00	負債	2	7,146,672	57.95
流動資產	11	12,332,657	100.00	流動負債	21	5,878,282	47.66
現金	111	11,863,090	96.19	應付款項	212	5,878,282	47.66
銀行存款	1112	11,783,090	95.54	應付代收款	2123	5,878,282	47.66
財政局市庫	1112-1	10,511,579	85.23	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	495,459	4.02	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	442,067	3.58	其他負債	22	1,268,390	10.28
教育儲蓄戶	1112-4	333,985	2.71	什項負債	221	1,268,390	10.28
其他專戶	1112-5	0	0.00	存入保證金	2211	1,268,390	10.28
零用及週轉金	1113	80,000	0.65	基金餘額	3	5,185,985	42.05
預付款項	115	469,567	3.81	基金餘額	31	5,185,985	42.05
預付費用	1154	469,567	3.81	基金餘額	311	5,185,985	42.05
合計：		12,332,657		累積餘額	3111	1,998,988	16.21
				本期賸餘	3112	3,186,997	25.84
				合計：		12,332,657	

註：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：無。

高雄市地方教育發展基金－高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年6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	85,016,000	49,221,256	-35,794,744	-42.10
11 正式員額薪資	33,760,000	21,329,103	-12,430,897	-36.82
113 職員薪金	33,310,000	21,088,478	-12,221,522	-36.69
114 工員工資	450,000	240,625	-209,375	-46.53
12 聘僱及兼職人員薪資	2,252,000	677,039	-1,574,961	-69.94
122 約僱職員薪金	30,000	12,951	-17,049	-56.83
124 兼職人員酬金	2,222,000	664,088	-1,557,912	-70.11
13 超時工作報酬	630,000		-630,000	-100.00
131 加班費	630,000		-630,000	-100.00
15 獎金	8,530,000	5,142,086	-3,387,914	-39.72
151 考績獎金	4,160,000	735,310	-3,424,690	-82.32
152 年終獎金	4,370,000	4,406,776	36,776	0.84
16 退休及卹償金	34,992,000	20,283,116	-14,708,884	-42.03
161 職員退休及離職金	33,957,000	19,712,923	-14,244,077	-41.95
162 工員退休及離職金	135,000	24,074	-110,926	-82.17
164 卹償金	900,000	546,119	-353,881	-39.32
18 福利費	4,851,000	1,789,876	-3,061,124	-63.10
181 分擔員工保險費	3,602,000	1,398,906	-2,203,094	-61.16
183 傷病醫藥費	19,000	3,500	-15,500	-81.58
18Y 其他福利費	1,230,000	387,470	-842,530	-68.50
19 提繳費	1,000	36	-964	-96.40
191 提繳工資墊償費用	1,000	36	-964	-96.40
2 服務費用	4,096,000	1,223,054	-2,872,946	-70.14
21 水電費	644,000	148,941	-495,059	-76.87
212 工作場所電費	530,000	99,366	-430,634	-81.25
214 工作場所水費	114,000	49,575	-64,425	-56.51

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表
中華民國107年6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	124,000	61,539	-62,461	-50.37
221 郵費	9,000	4,828	-4,172	-46.36
222 電話費	85,000	26,711	-58,289	-68.58
224 數據通信費	30,000	30,000		0.00
23 旅運費	202,000	96,188	-105,812	-52.38
231 國內旅費	18,000	1,644	-16,356	-90.87
236 貨物運費	154,000	68,445	-85,555	-55.56
23Y 其他旅運費	30,000	26,099	-3,901	-13.00
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	1,290	-24,710	-95.04
241 印刷及裝訂費	26,000	1,290	-24,710	-95.04
25 修理保養及保固費	1,174,000	313,899	-860,101	-73.26
252 一般房屋修護費	850,000	182,780	-667,220	-78.50
255 機械及設備修護費	95,000	14,197	-80,803	-85.06
256 交通及運輸設備修護費	59,000	3,350	-55,650	-94.32
257 什項設備修護費	170,000	113,572	-56,428	-33.19
26 保險費	13,000	1,892	-11,108	-85.45
264 交通及運輸設備保險費	11,000		-11,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000	1,892	-108	-5.40
27 一般服務費	929,000	401,917	-527,083	-56.74
279 外包費	929,000	401,917	-527,083	-56.74
28 專業服務費	939,000	182,820	-756,180	-80.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	838,000	118,400	-719,600	-85.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,000	2,800	-10,200	-78.46
288 委託考選訓練費	9,000		-9,000	-100.00
289 試務甄選費	66,000	57,810	-8,190	-12.41
28A 電子計算機軟體服務費	13,000	3,810	-9,190	-70.69

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表
中華民國107年6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	%
29 公共關係費	45,000	14,568	-30,432	-67.63
291 公共關係費	45,000	14,568	-30,432	-67.63
3 材料及用品費	315,000	179,118	-135,882	-43.14
31 使用材料費	19,000	13,524	-5,476	-28.82
313 油脂	19,000	13,524	-5,476	-28.82
32 用品消耗	296,000	165,594	-130,406	-44.06
321 辦公(事務)用品	94,000	47,394	-46,606	-49.58
322 報章什誌	16,000	6,630	-9,370	-58.56
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	35,349	349	1.00
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	10,215	-4,785	-31.90
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	4,361	-6,639	-60.35
32Y 其他	125,000	61,645	-63,355	-50.68
4 租金、償債與利息	80,000	29,662	-50,338	-62.92
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00
442 車租	10,000		-10,000	-100.00
45 什項設備租金	70,000	29,662	-40,338	-57.63
451 什項設備租金	70,000	29,662	-40,338	-57.63
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,200,000		-1,200,000	-100.00
51 購置固定資產	1,200,000		-1,200,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	1,200,000		-1,200,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	24,060	8,060	50.38
64 消費與行為稅	7,000	22,410	15,410	220.14
646 使用牌照稅	7,000	22,410	15,410	220.14
66 規費	9,000	1,650	-7,350	-81.67
661 行政規費與強制費	1,000	1,650	650	65.00
663 汽車燃料使用費	8,000		-8,000	-100.00

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表
中華民國107年6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	146,000	40,723	-105,277	-72.11
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
712 學術團體會費	5,000		-5,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000		-20,000	-100.00
746 獎勵費用	20,000		-20,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	120,000	39,723	-80,277	-66.90
751 技能競賽	120,000	39,723	-80,277	-66.90
9 其他	125,000	346,576	221,576	177.26
91 其他支出	125,000	346,576	221,576	177.26
91Y 其他	125,000	346,576	221,576	177.26
合 計	90,994,000	51,064,449	-39,929,551	-43.88

高雄市立忠孝國民中學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 107年6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	10,511,579	10,511,579	
	保管金	495,459	495,459	
	午餐專戶	442,067	442,067	
	教育儲蓄戶	333,985	333,985	
	零用及週轉金	80,000	80,000	
	預付費用	64,464	469,567	
	C1ZB01 財政局預付-棒球隊國內競賽經費	187,993		
	C1ZC02 財政局預付-非營利幼兒園計畫案	217,110		
	C1ZD04 財政局預付-專任輔導教師人事費			
	應付代收款	734,464	5,878,282	
	L1ZZ01 長興化工捐助棒球隊經費	170,818		
	L1ZZ02 棒球聯盟補助棒球隊經費	330,000		
	L1ZZ03 扶輪社捐助棒球隊經費	9,694		
	L1ZZ04 運動競賽績效獎金	218,399		
	L1ZZ06 棒球隊競賽獎金及其他贊助經費	22,057		
	L1ZZ11 產業工會借調教師減授鐘點費	661,550		
	L1ZZ61 員生社捐助清寒助學金及校務行政 公共設備			
	L1ZZ62 仁愛基金	323,363		
	L1ZZ63 各界捐助校務發展	21,133		
	L1ZZ82 教科書費	43,871		
	L1ZZ83 平安保險費	43,903		
	L1ZZ84 畢業紀念冊	3,840		
	L1ZZ85 校外教學	10,824		
	L1ZZ91 資源回收款	53,243		
	L1ZZ92 水電	240,192		
	L1ZZ93 桌椅維修	12,960		
	L1ZZ94 電腦維護費	212,223		
	L1ZZ95 班級費	8,091		
	L1ZZ96 輔導費	167,834		
	L2ZZ10 公保費	51,976		
	L2ZZ21 公健保費	193,916		
	L2ZZ22 勞健保費	16,434		
	L2ZZ30 勞保費	37,635		
	L2ZZ50 退撫基金	142,097		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	18,303		
	L2ZZ70 所得稅	15,000		
	L2ZZ80 法院扣款	20,098		

高雄市立忠孝國民中學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 107年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L3ZZ10	午餐費	442,067		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	333,985		
L671D1	國中技藝教育遊輔費經費	38		
L67BC1	教育局借用教室電費補助款	48,000		
L67BC2	代管預定地維護經費	14,457		
L77202	預防中輟輔導計畫彈性課程經費	17,960		
L77302	專任輔導教師人事費	35,909		
L77309	原住民族語教學鐘點費	50,593		
L77510	深根基層棒球扎根工作培訓計畫	250,114		
L7ZZA2	偏遠小型學校增置教師經費	46,499		
L7ZZA3	課稅配套措施補助經費	211,899		
L7ZZA5	補救教學扶助計畫經費	26		
L7ZZA8	本土語言課程經費	13,915		
L7ZZB7	聘任專任運動教練經費	95,880		
L7ZZC2	校舍耐震補強工程經費	419,765		
L7ZZD1	生涯發展教育經費	9,143		
L7ZZK1	補校課稅配套措施經費	4,000		
L87206	本土閩客語言開課經費	6,020		
L87207	精進教學品質計畫	8,369		
L87209	原住民住宿伙食費	14,000		
L87308	推動教育優先區計畫	66,925		
L87805	在職教師資訊應用培訓經費	4,800		
	存人保證金		1,268,390	
R36Z03	履約保證金-營養午餐運輸服務(佳安、108.1.31)	14,292		
R37Z02	履約保證金-非營利幼兒園建築物裝修工程採購案(宏喬營造、107.9.7)	719,000		
R46Z02	保固保證金-藝才班樂器設備採購案(海馬、107.12.15)	3,048		
R47Z01	保固保證金-非結構物耐震補強工程採購案(青暉、109.6.29)	126,337		
R47Z02	保固保證金-結構物耐震補強工程採購案(青暉、112.6.29)	379,013		
R57ZZ1	其他保證金-設置面紙販賣機押租金(大鵬商行、108.1.31)	1,000		
R57ZZ2	其他保證金-使用校舍租賃押租金(寬霖關懷協會、109.1.31)	12,000		
R57ZZ3	其他保證金-使用校舍租賃押租金(高市教產會、109.1.31)	4,000		
R57ZZZ	其他保證金-非租約使用校舍場地保證金	9,700		

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-10

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 6 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				6,628,278	6,132,000	496,278	8.09
		累計數				45,214,233	47,728,000	-2,513,767	-5.27
一般行政管理計畫		本月數				662,546	675,000	-12,454	-1.85
		累計數				5,850,216	6,341,000	-490,784	-7.74
合 計		本月數				7,290,824	6,807,000	483,824	7.11
		累計數				51,064,449	54,069,000	-3,004,551	-5.56

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	1,129,407,973	79,112,341	572,690		3,409,367		-808,202	1,048,267,157	
非理財目的之長期投資									
土地	974,077,600							974,077,600	
土地改良物	7,404,817	4,526,584					128,976	2,749,257	
房屋及建築	120,472,522	55,958,225					1,230,432	63,283,865	
機械及設備	5,509,766	3,161,791	387,690	(3)	654,898	(5)	-279,143	2,359,910	
交通及運輸設備	3,224,353	1,884,592			14,500	(5)	92,171	1,233,090	
雜項設備	18,158,778	13,581,149	185,000	(4)	2,739,969	(5)	-1,980,638	4,003,298	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
購建中固定資產 軟體 權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務	560,137						560,137		

註：

