

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 8 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校長黃微雅

高雄市立忠孝國民中學

目 次

中華民國 107年度8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10頁
主要業務計畫執行明細表	第11頁至第11頁
資本資產及長期負債增減情形表	第12頁至第14頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第15頁至第15頁
銀行存款差額解釋表	第16頁至第16頁
對帳單	第17頁至第24頁
市有財產增減結存表	第25頁至第25頁
財產增減月報表	第26頁至第27頁
電腦軟體增減結存表	第28頁至第28頁

高雄市教育發展基金—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 8 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	7,042,554	7,058,000	-15,446	-0.22	68,223,927	68,016,000	207,927	0.31
財產收入	45	401,000	15,554	19,000	-3,446	-18.14	439,428	267,000	172,428	64.58
租金收入	452	400,000	15,554	19,000	-3,446	-18.14	439,396	266,000	173,396	65.19
利息收入	454	1,000					32	1,000	-968	-96.80
政府撥入收入	46	89,467,000	7,027,000	7,027,000			67,457,920	67,159,000	298,920	0.45
公庫撥款收入	462	89,467,000	7,027,000	7,027,000			67,157,920	67,159,000	-1,080	0.00
政府其他撥入收入	46Y						300,000		300,000	
其他收入	4Y	926,000		12,000	-12,000	-100.00	326,579	590,000	-263,421	-44.65
雜項收入	4YY	926,000		12,000	-12,000	-100.00	326,579	590,000	-263,421	-44.65
基金用途	5	90,994,000	7,186,486	7,058,000	128,486	1.82	64,864,706	68,016,000	-3,151,294	-4.63
國民教育計畫	53	80,005,000	6,540,640	6,383,000	157,640	2.47	57,677,559	60,297,000	-2,619,441	-4.34
國民中學教育	531	80,005,000	6,540,640	6,383,000	157,640	2.47	57,677,559	60,297,000	-2,619,441	-4.34
一般行政管理計畫	5L	9,789,000	645,846	675,000	-29,154	-4.32	7,147,250	7,719,000	-571,750	-7.41
行政管理及推展	5L1	9,789,000	645,846	675,000	-29,154	-4.32	7,147,250	7,719,000	-571,750	-7.41
建築及設備計畫	5M	1,200,000					39,897		39,897	
營建及修建工程	5M2	1,200,000					39,897		39,897	
本期賸餘(短絀一)	6	-200,000	-143,932		-143,932		3,359,221		3,359,221	
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					5,358,209	1,728,000	3,630,209	210.08

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 月份

基金來源：

1. 租金收入：係因場地使用增加以致超收。
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：係因學生參加課業輔導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。
3. 營建及修建工程：係為耐震補強工程奉准先行辦理數39,897元業已分配並完成執行。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國107年8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	19,662,916	100.00	負 債	2	14,304,707	72.75
流動資產	11	19,662,916	100.00	流動負債	21	12,706,167	64.62
現金	111	18,793,574	95.58	應付款項	212	12,706,167	64.62
銀行存款	1112	18,713,574	95.17	應付代收款	2123	12,706,167	64.62
財政局市庫	1112-1	17,470,930	88.85	預收款項	213	0	0.00
保管金	1112-2	678,154	3.45	預收收入	2133	0	0.00
午餐專戶	1112-3	229,980	1.17	其他負債	22	1,598,540	8.13
教育儲蓄戶	1112-4	333,985	1.70	什項負債	221	1,598,540	8.13
其他專戶	1112-5	525	0.00	存入保證金	2211	1,598,540	8.13
零用及週轉金	1113	80,000	0.41	基金餘額	3	5,358,209	27.25
預付款項	115	869,342	4.42	基金餘額	31	5,358,209	27.25
預付費用	1154	869,342	4.42	基金餘額	311	5,358,209	27.25
合計：		19,662,916		累積餘額	3111	1,998,988	10.17
				本期賸餘	3112	3,359,221	17.08
				合計：		19,662,916	

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8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	62,391,368	-22,624,632	-26.61
11 正式員額薪資	33,760,000	27,425,708	-6,334,292	-18.76
113 職員薪金	33,310,000	27,116,333	-6,193,667	-18.59
114 工員工資	450,000	309,375	-140,625	-31.25
12 聘僱及兼職人員薪資	2,252,000	773,575	-1,478,425	-65.65
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	760,624	-1,461,376	-65.77
13 超時工作報酬	630,000	388,904	-241,096	-38.27
131 加班費	630,000	388,904	-241,096	-38.27
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	25,991,141	-9,000,859	-25.72
161 職員退休及離職金	33,957,000	25,254,926	-8,702,074	-25.63
162 工員退休及離職金	135,000	34,062	-100,938	-74.77
164 卹償金	900,000	702,153	-197,847	-21.98
18 福利費	4,851,000	2,669,900	-2,181,100	-44.96
181 分擔員工保險費	3,602,000	1,957,711	-1,644,289	-45.65
183 傷病醫藥費	19,000	14,000	-5,000	-26.32
18Y 其他福利費	1,230,000	698,189	-531,811	-43.24
19 提繳費	1,000	54	-946	-94.60
191 提繳工資墊償費用	1,000	54	-946	-94.60
2 服務費用	4,096,000	1,774,376	-2,321,624	-56.68
21 水電費	644,000	229,437	-414,563	-64.37
212 工作場所電費	530,000	160,046	-369,954	-69.80
214 工作場所水費	114,000	69,391	-44,609	-39.13

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年8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	75,837	-48,163	-38.84
221 郵費	9,000	9,028	28	0.31
222 電話費	85,000	36,809	-48,191	-56.70
224 數據通信費	30,000	30,000	0.00	0.00
23 旅運費	202,000	115,254	-86,746	-42.94
231 國內旅費	18,000	4,830	-13,170	-73.17
236 貨物運費	154,000	84,325	-69,675	-45.24
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	17,553	-8,447	-32.49
241 印刷及裝訂費	26,000	17,553	-8,447	-32.49
25 修理保養及保固費	1,174,000	552,794	-621,206	-52.91
252 一般房屋修護費	850,000	324,885	-525,115	-61.78
255 機械及設備修護費	95,000	52,187	-42,813	-45.07
256 交通及運輸設備修護費	59,000	32,650	-26,350	-44.66
257 什項設備修護費	170,000	143,072	-26,928	-15.84
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	552,370	-376,630	-40.54
279 外包費	929,000	552,370	-376,630	-40.54
28 專業服務費	939,000	209,030	-729,970	-77.74
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	838,000	133,600	-704,400	-84.06
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,000	5,600	-7,400	-56.92
288 委託考選訓練費	9,000		-9,000	-100.00
289 試務甄選費	66,000	62,210	-3,790	-5.74
28A 電子計算機軟體服務費	13,000	7,620	-5,380	-41.38

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年8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	20,209	-24,791	-55.09
291 公共關係費	45,000	20,209	-24,791	-55.09
3 材料及用品費	315,000	195,746	-119,254	-37.86
31 使用材料費	19,000	14,039	-4,961	-26.11
313 油脂	19,000	14,039	-4,961	-26.11
32 用品消耗	296,000	181,707	-114,293	-38.61
321 辦公(事務)用品	94,000	51,277	-42,723	-45.45
322 報章什誌	16,000	7,980	-8,020	-50.13
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	36,465	1,465	4.19
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	9,125	-1,875	-17.05
32Y 其他	125,000	66,645	-58,355	-46.68
4 租金、償債與利息	80,000	36,912	-43,088	-53.86
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	36,912	-33,088	-47.27
451 什項設備租金	70,000	36,912	-33,088	-47.27
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,200,000	39,897	-1,160,103	-96.68
51 購置固定資產	1,200,000	39,897	-1,160,103	-96.68
513 擴充改良房屋建築及設備	1,200,000	39,897	-1,160,103	-96.68
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	39,108	23,108	144.43
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	16,698	7,698	85.53
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	15,048	7,048	88.10

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

各項費用彙計表 中華民國107年8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	64,864,706	-26,129,294	-28.72

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8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	17,470,930	17,470,930	
	保管金	678,154	678,154	
	午餐專戶	229,980	229,980	
	教育儲蓄戶	333,985	333,985	
	其他專戶	525	525	
	零用及週轉金	80,000	80,000	
	預付費用	26,000	869,342	
	C1ZA01 財政局預付-課稅配套措施方案計畫			
	C1ZA02 財政局預付-專案增置代理教師人事費	75,250		
	C1ZC02 財政局預付-非營利幼兒園計畫案	394,119		
	C1ZC03 財政局預付-司令台玄關及樓梯間防漏工程	2,000		
	C1ZC04 財政局預付-五甲幼兒園安置措施補助經費	141,390		
	C1ZC05 財政局預付-強化校園安全防護計畫	77,250		
	C1ZD04 財政局預付-專任輔導教師人事費	153,333		
	應付代收款		12,706,167	
	L1ZZ01 長興化工捐助棒球隊經費	734,464		
	L1ZZ02 棒球聯盟補助棒球隊經費	170,818		
	L1ZZ03 扶輪社捐助棒球隊經費	330,000		
	L1ZZ04 運動競賽績效獎勵金	9,694		
	L1ZZ05 棒球隊出國比賽經費	153,000		
	L1ZZ06 棒球隊競賽獎金及其他贊助經費	218,399		
	L1ZZ61 員生社捐助清寒助學金及校務行政公共設備	661,550		
	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	55,170		
	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		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L1ZZ96	輔導費	167,834		
L2ZZ10	公保費	51,616		
L2ZZ21	公健保費	217,656		
L2ZZ22	勞健保費	16,104		
L2ZZ30	勞保費	34,943		
L2ZZ50	退撫基金	140,795		
L2ZZ60	勞工退休準備金	18,249		
L2ZZ70	所得稅	25,067		
L2ZZ80	法院扣款	11,458		
L2ZZZZ	薪津代扣午餐費	28,368		
L2ZZZ8	轉繳市庫款預	133,898		
L3ZZ10	午餐費	229,980		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	333,985		
L5ZZ20	台銀註冊專戶025038002308	525		
L672A3	偏遠小型學校增置教師不足經費(局補)	379		
L67BC1	教育局借用教室電費補助款	36,000		
L67BC2	代管預定地維護經費	8,159		
L67DE1	人事會計兼代交通費	316		
L77202	預防中輟輔導計畫彈性課程經費	17,864		
L77302	專任輔導教師人事費	3,848		
L77309	原住民族語教學鐘點費	27,540		
L77412	補校課稅配套措施導師費	12,000		
L77510	深根基層棒球扎根工作培訓計畫	103,954		
L7ZZA2	偏遠小型學校增置教師經費	24,931		
L7ZZA3	課稅配套措施補助經費	101,996		
L7ZZA8	本土語言課程經費	13,915		
L7ZZC1	非營利幼兒園設置補助經費	7,645,006		
L87206	本土閩客語言開課經費	2,136		
L87209	原住民住宿伙食費	14,000		
L87308	推動教育優先區計畫	25,350		
L87805	在職教師資訊應用培訓經費	4,800		
	存入保證金		1,598,540	
R36703	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		
R37Z03	履約保證金-三年級校外教學活動採購案(國益、107.11.26)	40,365		
R37Z04	履約保證金-日本倉敷國際少年棒球大會活動採購案(王子、107.9.15)	97,440		
R37Z05	履約保證金-忠孝樓司令台兩側樓梯等整建工程採購案(宏喬營造、107.10.21)	108,000		
R37Z06	履約保證金-非營利幼兒園教學設備財物採購案(育心、107.10.10)	85,045		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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	9,000		

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-11

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 8 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				6,540,640	6,383,000	157,640	2.47
		累計數				57,677,559	60,297,000	-2,619,441	-4.34
一般行政管理計畫		本月數				645,846	675,000	-29,154	-4.32
		累計數				7,147,250	7,719,000	-571,750	-7.41
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				39,897	0	39,897	0.00
合 計		本月數				7,186,486	7,058,000	128,486	1.82
		累計數				64,864,706	68,016,000	-3,151,294	-4.63

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 8 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	19,271,216		22,259,433		-116,663	1,047,424,078	
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					171,968	2,706,265	
房屋及建築	120,472,522	55,958,225	18,356,929	(1)	18,289,929	(13)	1,640,762	62,940,535	
機械及設備	5,509,766	3,161,791	613,729	(1)	654,898	(5)	-188,507	2,495,313	

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
中華民國 107 年 8 月份

345-13

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				
			金額	類型	金額	類型			
交通及運輸設備	3,224,353	1,884,592	43,000	(1)	14,500	(5)	增加數43,000元(應付代收款購置43,000元)、減少數14,500元全數為報廢減損金額。	127,201	1,241,060
雜項設備	18,158,778	13,581,149	257,558	(4)	2,739,969	(5)	增加數257,558元(應付代收款購置102,558元、外界捐贈155,000元)、減少數2,739,969元全數為報廢減損金額。	-1,868,087	3,963,305
購建中固定資產	560,137				560,137	(13)	減少數560,137元係因補強工程業已完工轉列「房屋及建築」		
軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 8 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				主要增減 原因說明	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				
			金額	類型	金額	類型			
長期債務									

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-15

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物			90,000		90,000									
土地改良物			90,000		90,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		1,200,000	828,176		2,028,176	39,897	39,897		39,897	100				
房屋及建築		1,200,000	828,176		2,028,176	39,897	39,897		39,897	100				
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
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														
雜項設備														
購建中固定資產														
總計		1,200,000	918,176		2,118,176	39,897	39,897		39,897	100				