

00345

高雄市政府教育局主管

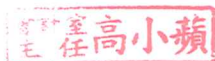
高雄市教育發展基金

高雄市立忠孝國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 108 年 3 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 高雄市立忠孝國民中學

## 目 次

中華民國 108年度3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15頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第16頁至第16頁
銀行存款差額解釋表	第17頁至第17頁
對帳單	第18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—高雄市立忠孝國民中學

345-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 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			
			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	%
名 稱	編 號									
基金來源	4	90,874,000	7,745,030	7,819,000	-73,970	-0.95	34,447,131	34,316,000	131,131	0.38
財產收入	45	901,000	1,100	85,000	-83,900	-98.71	329,201	233,000	96,201	41.29
租金收入	452	900,000	1,100	85,000	-83,900	-98.71	329,201	233,000	96,201	41.29
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	89,097,000	7,586,000	7,586,000			33,849,000	33,849,000		
公庫撥款收入	462	89,097,000	7,586,000	7,586,000			33,849,000	33,849,000		
其他收入	4Y	876,000	157,930	148,000	9,930	6.71	268,930	234,000	34,930	14.93
雜項收入	4YY	876,000	157,930	148,000	9,930	6.71	268,930	234,000	34,930	14.93
基金用途	5	91,347,000	7,219,352	7,819,000	-599,648	-7.67	31,128,084	34,316,000	-3,187,916	-9.29
國民教育計畫	53	43,411,000	3,707,388	3,145,000	562,388	17.88	16,029,978	16,110,000	-80,022	-0.50
國民中學教育	531	43,411,000	3,707,388	3,145,000	562,388	17.88	16,029,978	16,110,000	-80,022	-0.50
一般行政管理計畫	5L	46,873,000	3,511,964	4,674,000	-1,162,036	-24.86	15,098,106	18,206,000	-3,107,894	-17.07
行政管理及推展	5L1	46,873,000	3,511,964	4,674,000	-1,162,036	-24.86	15,098,106	18,206,000	-3,107,894	-17.07
建築及設備計畫	5M	1,063,000								
營建及修建工程	5M2									
交通及運輸設備	5M3	163,000								
其他設備	5M4	900,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-473,000	525,678		525,678		3,319,047		3,319,047	
期初基金餘額	71	1,798,988					1,783,626	1,798,988	-15,362	-0.85
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,325,988					5,102,673	1,798,988	3,303,685	183.64

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 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. 雜項收入：係因產物保險理賠金及廠商違約罰款等收入以致超收。

## 基金用途：

1. 行政管理及推展：係因用人費用預算數提前分配以致結餘，且尚有保全服務費及零用金支付之款項未及結報。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國108年3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	12,766,662	100.00	負 債	2	7,663,989	60.03
流動資產	11	12,766,662	100.00	流動負債	21	6,023,009	47.18
現金	111	10,933,550	85.64	應付款項	212	6,023,009	47.18
銀行存款	1112	10,853,550	85.01	應付代收款	2123	6,023,009	47.18
財政局市庫	1112-1	9,174,536	71.86	應付工程款	2129	0	0.00
保管金	1112-2	512,855	4.02	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	802,735	6.29	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	278,499	2.18	其他負債	22	1,640,980	12.85
其他專戶	1112-5	84,925	0.67	什項負債	221	1,640,980	12.85
零用及週轉金	1113	80,000	0.63	存入保證金	2211	1,640,980	12.85
預付款項	115	1,833,112	14.36	基金餘額	3	5,102,673	39.97
預付費用	1154	1,833,112	14.36	基金餘額	31	5,102,673	39.97
合計：		12,766,662		基金餘額	311	5,102,673	39.97
				累積餘額	3111	1,783,626	13.97
				本期賸餘	3112	3,319,047	26.00
				合計：		12,766,662	

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108年3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	85,133,000	30,404,453	-54,728,547	-64.29
11 正式員額薪資	33,504,000	12,355,667	-21,148,333	-63.12
113 職員薪金	33,054,000	12,218,167	-20,835,833	-63.04
114 工員工資	450,000	137,500	-312,500	-69.44
12 聘僱及兼職人員薪資	1,088,000	267,888	-820,112	-75.38
122 約僱職員薪金	30,000		-30,000	-100.00
124 兼職人員酬金	1,058,000	267,888	-790,112	-74.68
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	5,463,242	-3,066,758	-35.95
151 考績獎金	4,160,000	879,715	-3,280,285	-78.85
152 年終獎金	4,370,000	4,583,527	213,527	4.89
16 退休及卹償金	37,045,000	11,044,628	-26,000,372	-70.19
161 職員退休及離職金	34,595,000	10,651,734	-23,943,266	-69.21
162 工員退休及離職金	136,000	8,494	-127,506	-93.75
163 卹償金	2,314,000	384,400	-1,929,600	-83.39
18 福利費	4,335,000	1,273,019	-3,061,981	-70.63
181 分擔員工保險費	3,107,000	560,547	-2,546,453	-81.96
183 傷病醫藥費	20,000	3,500	-16,500	-82.50
18Y 其他福利費	1,208,000	708,972	-499,028	-41.31
19 提繳費	1,000	9	-991	-99.10
191 提繳工資墊償費用	1,000	9	-991	-99.10
2 服務費用	4,453,000	601,239	-3,851,761	-86.50
21 水電費	824,000	92,103	-731,897	-88.82
212 工作場所電費	650,000	62,900	-587,100	-90.32
214 工作場所水費	174,000	29,203	-144,797	-83.22

# 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108年3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	129,000	8,965	-120,035	-93.05
221 郵費	14,000		-14,000	-100.00
222 電話費	85,000	8,965	-76,035	-89.45
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	73,000		-73,000	-100.00
231 國內旅費	18,000		-18,000	-100.00
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	45,000		-45,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	1,115	-14,885	-93.03
241 印刷及裝訂費	16,000	1,115	-14,885	-93.03
25 修理保養及保固費	1,494,000	224,703	-1,269,297	-84.96
252 一般房屋修護費	1,075,000	175,283	-899,717	-83.69
255 機械及設備修護費	95,000	4,500	-90,500	-95.26
256 交通及運輸設備修護費	59,000	14,900	-44,100	-74.75
257 雜項設備修護費	265,000	30,020	-234,980	-88.67
26 保險費	13,000		-13,000	-100.00
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		-2,000	-100.00
27 一般服務費	990,000	194,364	-795,636	-80.37
279 外包費	990,000	194,364	-795,636	-80.37
28 專業服務費	869,000	75,037	-793,963	-91.37
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	758,000	73,437	-684,563	-90.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,000		-13,000	-100.00
288 委託考選訓練費	9,000		-9,000	-100.00
289 試務甄選費	76,000	1,600	-74,400	-97.89
28A 電腦軟體服務費	13,000		-13,000	-100.00

## 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108年3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	4,952	-40,048	-89.00
291 公共關係費	45,000	4,952	-40,048	-89.00
3 材料及用品費	316,000	83,229	-232,771	-73.66
31 使用材料費	19,000	3,329	-15,671	-82.48
313 油脂	19,000	3,329	-15,671	-82.48
32 用品消耗	297,000	79,900	-217,100	-73.10
321 辦公(事務)用品	99,000	15,612	-83,388	-84.23
322 報章雜誌	16,000		-16,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	21,162	-13,838	-39.54
324 化學藥劑與實驗用品	15,000		-15,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	5,585	-6,415	-53.46
32Y 其他用品消耗	120,000	37,541	-82,459	-68.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	7,113	-87,887	-92.51
44 交通及運輸設備租金	15,000		-15,000	-100.00
442 車租	15,000		-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	80,000	7,113	-72,887	-91.11
451 雜項設備租金	80,000	7,113	-72,887	-91.11
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,063,000		-1,063,000	-100.00
51 購建固定資產	1,063,000		-1,063,000	-100.00
514 購置機械及設備	88,000		-88,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	163,000		-163,000	-100.00
516 購置雜項設備	812,000		-812,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	1,050	-14,950	-93.44
64 消費與行為稅	7,000		-7,000	-100.00
646 使用牌照稅	7,000		-7,000	-100.00
66 規費	9,000	1,050	-7,950	-88.33



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108年3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	%
661 行政規費與強制費	1,000	1,050	50	5.00
663 汽車燃料使用費	8,000		-8,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	146,000	21,000	-125,000	-85.62
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、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000		-20,000	-100.00
743 獎勵費用	20,000		-20,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	120,000	20,000	-100,000	-83.33
751 技能競賽	120,000	20,000	-100,000	-83.33
9 其他	125,000	10,000	-115,000	-92.00
91 其他支出	125,000	10,000	-115,000	-92.00
91Y 其他	125,000	10,000	-115,000	-92.00
合計	91,347,000	31,128,084	-60,218,916	-65.92

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 108年3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	9,174,536	9,174,536	
	保管金	512,855	512,855	
	午餐專戶	802,735	802,735	
	教育儲蓄戶	278,499	278,499	
	其他專戶	84,925	84,925	
	零用及週轉金	80,000	80,000	
	預付費用	81,486	1,833,112	
	C1ZA01 課稅配套措施方案計畫	28,344		
	C1ZA02 專案增置代理教師人事費	28,800		
	C1ZA03 補救教學實施方案計畫	4,320		
	C1ZA04 本土語言課程經費	3,000		
	C1ZA05 在職教師資訊培訓研習	3,600		
	C1ZA09 華語補救課程計畫經費	17,500		
	C1ZB01 棒球隊國內競賽經費	15,900		
	C1ZB03 營養午餐運輸補助經費	150,035		
	C1ZB04 頂庄球場改善工程補助經費	1,426,382		
	C1ZC01 汰換T8/T9燈具補助計畫	73,745		
	C1ZD04 專任輔導教師人事費		6,023,009	
	應付代收款			
	L1ZZ01 長興化工捐助棒球隊經費	607,064		
	L1ZZ02 棒球聯盟補助棒球隊經費	219,108		
	L1ZZ03 扶輪社捐助棒球隊經費	272,377		
	L1ZZ04 運動競賽績效獎勵金	2,494		
	L1ZZ06 棒球隊競賽獎金及其他贊助經費	413,369		
	L1ZZ11 產業工會借調教師減授鐘點費	39,920		
	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		
	L1ZZ81 家長會費	21,800		
	L1ZZ82 教科書費	153,801		
	L1ZZ83 平安保險費	43,378		
	L1ZZ84 畢業紀念冊	46,490		
	L1ZZ85 校外教學	58,619		
	L1ZZ91 資源回收款	9,369		
	L1ZZ92 水電	240,192		
	L1ZZ93 桌椅維修	12,960		

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 108年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L1ZZ94	電腦維護費	212,223		
L1ZZ95	班級費	2,841		
L1ZZ96	輔導費	154,221		
L2ZZ10	公保費	49,460		
L2ZZ21	公健保費	219,551		
L2ZZ22	勞健保費	16,536		
L2ZZ30	勞保費	38,130		
L2ZZ50	退撫基金	143,813		
L2ZZ60	勞工退休準備金	16,155		
L2ZZ70	所得稅	29,210		
L3ZZ10	午餐費	802,735		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	278,499		
L5ZZ10	台銀註冊專戶02.5038002.308	84,925		
L684K1	補校教科書經費	15,375		
L685B1	學校午餐運輸費	143,100		
L68BC1	教育局借用教室電費補助款	60,000		
L68BC2	代管預定地維護經費	15,376		
L77202	預防中輟輔導計畫彈性課程經費	10,000		
L77312	輔導教師人力運用計畫	354,196		
L77412	補校課稅配套措施導師費	10,000		
L77563	聘任專任運動教練經費	80,086		
L87215	補救教學扶助計畫經費	54,296		
L87222	生涯發展教育經費	63,993		
L87225	本土閩客語言開課經費	1,154		
L87247	精進教學品質計畫	15,000		
L87257	新住民子女華語補救課程	2,147		
L87328	英語成效計畫子計畫二經費	3,000		
	存入保證金		1,640,980	
R37Z11	履約保證金-頂庄球場整建工程採購案(青暉、108.5.26)	569,000		
R38Z01	履約保證金-107學年度一二年級校外教學勞務採購案(國益、108.6.17)	14,220		
R38Z02	履約保證金-營養午餐運輸服務(佳安、109.1.31)	14,310		
R38Z03	履約保證金-108年視聽教室視聽設備改善財物採購案(立匠、108.4.9)	35,330		
R38Z04	履約保證金-107學年度充實生活科技領域教室設備採購案(元古、108.4.25)	56,554		
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		
R47Z03	保固保證金-非營利幼兒園裝修工程採購案(宏喬、109.9.19)	215,682		

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 108 年 3 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
R47Z04	保固保證金-非營利幼兒園教學設備財物採購案(育心、108.10.27)	25,514		
R47Z05	保固保證金-忠孝樓司令台兩側樓梯等整建工程採購案(宏喬營造、109.11.25)	32,400		
R47Z06	保固保證金-改善校內簡易棒球訓練場地採購案(揚名實業、108.12.13)	9,234		
R47Z07	保固保證金-生活科技教室裝修工程採購案(希肯、109.1.13)	8,400		
R47Z08	保固保證金-充實柔道場地訓練設備財物採購案(全絃、108.12.29)	13,140		
R47Z09	保固保證金-非營利幼兒園防漏及烹飪教室搬遷工程採購案(益昌、109.1.16)	31,500		
R48Z01	保固保證金-柔道教室整修工程採購案(全絃、109.3.7)	88,346		
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		
R58ZZ1	其他保證金-設置面紙販賣機押租金(大鵬商行、109.1.31)	1,000		
R58ZZZ	其他保證金-非租約使用校舍場地保證金	5,000		

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 108 年 3 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				3,707,388	3,145,000	562,388	17.88
		累計數				16,029,978	16,110,000	-80,022	-0.50
一般行政管理計畫		本月數				3,511,964	4,674,000	-1,162,036	-24.86
		累計數				15,098,106	18,206,000	-3,107,894	-17.07
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	0	0	0.00
合計		本月數				7,219,352	7,819,000	-599,648	-7.67
		累計數				31,128,084	34,316,000	-3,187,916	-9.29

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 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
資產									
非理財目的之長期投資	1,129,166,412	91,085,670	17,825,234		4,299,097		335,156	1,051,271,723	
土地	974,077,600		14,582,000	(2)		增加數14,582,000元 全數係依108.2.14高 市府財公產字 第10830386000號函 辦理土地現值調整 價額。		988,659,600	
土地改良物	7,810,617	4,928,721					90,318	2,791,578	

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
房屋及建築	120,539,522	66,093,105	3,223,234	(1)	3,232,621	(12)	增加數3,223,234元 (應付代收款購 置2,892,878元、購建 中固定資產完工轉 列330,356元)、減少 數3,232,621元係工程 完工等額減值數	538,287	53,898,743
機械及設備	5,895,397	3,819,995			211,585	(5)	減少數211,585元為 財產報廢減損	-25,974	1,889,791
交通及運輸設備	4,072,853	2,367,009			14,500	(5)	減少數14,500元為財 產報廢減損	46,587	1,644,757

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 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
雜項設備	16,440,067	13,876,840	20,000	(1)	510,035	(5)	增加數20,000元(應 付代收款購 置10,613元、柔道教 室整修工程工管費 購置9,387元)；減少 數510,035元為財產 報廢減損	-314,062	2,387,254
購建中固定資產	330,356				330,356	(12)	減少數330,356元為 柔道教室整修工程 完工轉出數		
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									

註：



資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (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			
其他 負債 長期債務									

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-16

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	455,279				455,279	194,528					-194,528	-100	體育館整建工程第一期細部設計修改中尚未審核通過，故未核銷。	積極辦理
房屋及建築	455,279				455,279	194,528					-194,528	-100		
購建中固定資產														
機械及設備		88,000			88,000									
機械及設備		88,000			88,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		163,000			163,000									
交通及運輸設備		163,000			163,000									
購建中固定資產														
雜項設備		812,000			812,000									
雜項設備		812,000			812,000									
購建中固定資產														
總計	455,279	1,063,000			1,518,279	194,528					-194,528	-100		