

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 109 年 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃雄駿

基金主持人

高雄市立忠孝國民中學校長鍾文杰

ET100000

杰

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 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	91,005,000	859,588	986,000	-126,412	-12.82	90,566,487	91,005,000	-438,513	-0.48
財產收入	45	601,000	-1,016	21,000	-22,016	-104.84	599,894	601,000	-1,106	-0.18
租金收入	452	600,000	-1,035	20,000	-21,035	-105.18	599,855	600,000	-145	-0.02
利息收入	454	1,000	19	1,000	-981	-98.10	39	1,000	-961	-96.10
政府撥入收入	46	89,684,000	779,593	936,000	-156,407	-16.71	89,488,093	89,684,000	-195,907	-0.22
公庫撥款收入	462	89,684,000	779,593	936,000	-156,407	-16.71	89,488,093	89,684,000	-195,907	-0.22
其他收入	4Y	720,000	81,011	29,000	52,011	179.35	478,500	720,000	-241,500	-33.54
雜項收入	4YY	720,000	81,011	29,000	52,011	179.35	478,500	720,000	-241,500	-33.54
基金用途	5	91,005,000	645,130	1,083,000	-437,870	-40.43	89,420,825	91,005,000	-1,584,175	-1.74
國民教育計畫	53	45,558,000	-459,825	572,000	-1,031,825	-180.39	45,848,008	45,558,000	290,008	0.64
國民中學教育	531	45,558,000	-459,825	572,000	-1,031,825	-180.39	45,848,008	45,558,000	290,008	0.64
一般行政管理計畫	5L	44,747,000	933,137	511,000	422,137	82.61	42,816,431	44,747,000	-1,930,569	-4.31
行政管理及推展	5L1	44,747,000	933,137	511,000	422,137	82.61	42,816,431	44,747,000	-1,930,569	-4.31
建築及設備計畫	5M	700,000	171,818		171,818		756,386	700,000	56,386	8.06
營建及修建工程	5M2	700,000	159,818		159,818		744,386	700,000	44,386	6.34
其他設備	5M4		12,000		12,000		12,000		12,000	
本期賸餘(短絀)	6		214,458	-97,000	311,458	-321.09	1,145,662		1,145,662	
期初基金餘額	71	1,311,000					1,314,735	1,311,000	3,735	0.28
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,311,000					2,460,397	1,311,000	1,149,397	87.67

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 109 年 12 月份

基金來源：

1. 利息收入：台銀註冊專戶利息收入不如預期，致短收。
2. 公庫撥款收入：109年度減班，教育局收回39,500元；繳回工程騰餘款156,407元。
3. 雜項收入：因未辦理寒假課業輔導以及學期中參加課業輔導人數不如預期，收入較預期減少，致短收。

基金用途：

1. 國民中學教育：「國民中學教育」用人費用總帳科目預算不敷支應1,890,284元，由「行政管理及推展」調整支應。
2. 營建及修建工程：年度預算已完工剩餘款156,407元、以前年度保留款支40,975元、動支基金餘額奉准先行辦理已執行數159,818元。
3. 其他設備：動支基金餘額奉准先行辦理已執行數12,000元。

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109年12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	29,064,791	100.00	負債	2	26,604,394	91.53
流動資產	11	29,064,791	100.00	流動負債	21	23,515,392	80.91
現金	111	28,888,194	99.39	應付款項	212	23,390,056	80.48
銀行存款	1112	28,888,194	99.39	應付代收款	2123	23,101,829	79.48
財政局市庫	1112-1	26,658,584	91.72	應付工程款	2129	131,820	0.45
保管金	1112-2	1,232,922	4.24	其他應付款	212Y	156,407	0.54
午餐專戶	1112-3	661,429	2.28	預收款項	213	125,336	0.43
教育儲蓄戶	1112-4	335,259	1.15	預收收入	2133	125,336	0.43
其他專戶	1112-5	0	0.00	其他負債	22	3,089,002	10.63
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	3,089,002	10.63
預付款項	115	176,597	0.61	存入保證金	2211	3,089,002	10.63
預付費用	1154	176,597	0.61	基金餘額	3	2,460,397	8.47
合計：		29,064,791		基金餘額	31	2,460,397	8.47
				基金餘額	311	2,460,397	8.47
				累積餘額	3111	1,314,735	4.52
				本期賸餘	3112	1,145,662	3.94

註：1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

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109年12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		
				合計：		29,064,791	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：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109年12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	85,452,000	85,452,000		0.00
11 正式員額薪資	36,076,000	35,091,657	-984,343	-2.73
113 職員薪金	35,661,000	34,679,157	-981,843	-2.75
114 工員工資	415,000	412,500	-2,500	-0.60
12 聘僱及兼職人員薪資	1,074,000	2,114,915	1,040,915	96.92
122 約僱職員薪金	30,000	31,923	1,923	6.41
124 兼職人員酬金	1,044,000	2,082,992	1,038,992	99.52
13 超時工作報酬	645,000	735,608	90,608	14.05
131 加班費	645,000	735,608	90,608	14.05
15 獎金	8,410,000	9,446,449	1,036,449	12.32
151 考績獎金	4,110,000	4,700,895	590,895	14.38
152 年終獎金	4,300,000	4,745,554	445,554	10.36
16 退休及卹償金	34,891,000	33,617,189	-1,273,811	-3.65
161 職員退休及離職金	33,618,000	32,172,286	-1,445,714	-4.30
162 工員退休及離職金	110,000	38,743	-71,257	-64.78
163 卹償金	1,163,000	1,406,160	243,160	20.91
18 福利費	4,355,000	4,446,074	91,074	2.09
181 分擔員工保險費	3,147,000	3,542,574	395,574	12.57
183 傷病醫藥費	21,000	21,000		0.00
18Y 其他福利費	1,187,000	882,500	-304,500	-25.65
19 提繳費	1,000	108	-892	-89.20
191 提繳工資墊償費用	1,000	108	-892	-89.20
2 服務費用	4,169,000	2,714,519	-1,454,481	-34.89
21 水電費	639,000	389,990	-249,010	-38.97
212 工作場所電費	530,000	302,686	-227,314	-42.89
214 工作場所水費	109,000	87,304	-21,696	-19.90

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109年12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	86,456	-42,544	-32.98
221 郵費	14,000	6,270	-7,730	-55.21
222 電話費	85,000	50,186	-34,814	-40.96
224 數據通信費	30,000	30,000		0.00
23 旅運費	233,000	224,528	-8,472	-3.64
231 國內旅費	18,000	29,888	11,888	66.04
235 貨物運費	170,000	160,000	-10,000	-5.88
23Y 其他旅運費	45,000	34,640	-10,360	-23.02
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	32,060	16,060	100.38
241 印刷及裝訂費	16,000	32,060	16,060	100.38
25 修理保養及保固費	1,234,000	321,476	-912,524	-73.95
252 一般房屋修護費	854,000	56,592	-797,408	-93.37
255 機械及設備修護費	83,000	65,799	-17,201	-20.72
256 交通及運輸設備修護費	67,000	97,059	30,059	44.86
257 雜項設備修護費	230,000	102,026	-127,974	-55.64
26 保險費	16,000	9,609	-6,391	-39.94
264 交通及運輸設備保險費	14,000	8,649	-5,351	-38.22
26Y 其他保險費	2,000	960	-1,040	-52.00
27 一般服務費	1,129,000	1,181,083	52,083	4.61
279 外包費	1,129,000	1,181,083	52,083	4.61
28 專業服務費	713,000	414,317	-298,683	-41.89
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	608,000	328,142	-279,858	-46.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,000	14,700	1,700	13.08
288 委託考選訓練費	9,000		-9,000	-100.00
289 試務甄選費	70,000	60,395	-9,605	-13.72
28A 電腦軟體服務費	13,000	11,080	-1,920	-14.77

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109年12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	60,000	55,000	-5,000	-8.33
291 公共關係費	60,000	55,000	-5,000	-8.33
3 材料及用品費	334,000	284,774	-49,226	-14.74
31 使用材料費	37,000	22,914	-14,086	-38.07
313 油脂	37,000	22,914	-14,086	-38.07
32 用品消耗	297,000	261,860	-35,140	-11.83
321 辦公(事務)用品	99,000	38,740	-60,260	-60.87
322 報章雜誌	16,000	19,240	3,240	20.25
323 農業與園藝用品及環境美化費	35,000	49,759	14,759	42.17
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	49,059	37,059	308.83
32Y 其他用品消耗	120,000	105,062	-14,938	-12.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	3,211	-91,789	-96.62
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	3,211	-76,789	-95.99
451 雜項設備租金	80,000	3,211	-76,789	-95.99
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	700,000	756,386	56,386	8.06
51 購建固定資產	700,000	756,386	56,386	8.06
513 擴充改良房屋建築及設備	700,000	744,386	44,386	6.34
516 購置雜項設備		12,000	12,000	
6 稅捐及規費(強制費)	33,000	57,118	24,118	73.08
64 消費與行為稅	18,000	33,640	15,640	86.89
646 使用牌照稅	18,000	33,640	15,640	86.89
66 規費	15,000	23,478	8,478	56.52
661 行政規費與強制費	1,000	2,250	1,250	125.00

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109年12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	%
663 汽車燃料使用費	14,000	21,228	7,228	51.63
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	96,000	104,626	8,626	8.99
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	30,170	10,170	50.85
743 獎勵費用	20,000	30,170	10,170	50.85
75 競賽及交流活動費	70,000	73,456	3,456	4.94
751 技能競賽	70,000	73,456	3,456	4.94
9 其他	126,000	48,191	-77,809	-61.75
91 其他支出	126,000	48,191	-77,809	-61.75
91Y 其他	126,000	48,191	-77,809	-61.75
合 計	91,005,000	89,420,825	-1,584,175	-1.74

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 109年12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		26,658,584	
	保管金	26,658,584		
	午餐專戶	1,232,922	1,232,922	
	教育儲蓄戶	661,429	661,429	
	預付費用	335,259	335,259	
	C1ZA10 提升英語學習成效計畫經費	1,580	176,597	
	C1ZC11 體育館老舊廁所改善工程	88,527		
	C1ZC12 電力系統改善工程	10,000		
	C1ZD04 專任輔導教師人事費	76,490		
	應付代收款		23,101,829	
	L1ZZ01 長興化工捐助棒球隊經費	170,420		
	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	261,179		
	L1ZZ07 棒球隊專項捐助款	170,000		
	L1ZZ12 建構國中新課綱推動基地方案補助經費	8,000		
	L1ZZ61 員生社捐助清寒助學金及校務行政公共設備	310,350		
	L1ZZ62 仁愛基金	323,363		
	L1ZZ81 家長會費	19,400		
	L1ZZ82 教科書費	44,883		
	L1ZZ83 平安保險費	43,903		
	L1ZZ84 畢業紀念冊	49,290		
	L1ZZ85 校外教學	10,824		
	L1ZZ91 資源回收款	19,496		
	L1ZZ92 水電	163,819		
	L1ZZ93 桌椅維修	4,160		
	L1ZZ94 電腦維護費	187,223		
	L1ZZ95 班級費	2,841		
	L1ZZ96 輔導費	118,777		
	L2ZZ21 公健保費	7,660		
	L2ZZ22 勞健保費	5,081		
	L2ZZ30 勞保費	22,135		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	2,063		
	L2ZZX1 員生社解散清算款	107,800		
	L2ZZX2 財團法人教育發展基金會清算款	1,088,183		
	L3ZZ10 午餐費	661,429		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	335,259		
	L691D1 國中技藝教育遴輔費經費	2,562		

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 109年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L692A5 導入功文式教學計畫經費	8,000		
	L692D1 輔導工作整體計畫	5,000		
	L695B5 109華南金控盃全國青少棒賽取得代表權集訓經費	205,000		
	L69DXY 用人費用預算不足數	754,532		
	L78F06 老舊廁所整修工程	3,164		
	L79210 生涯發展教育(109)	32,400		
	L79214 學習扶助經費	2,031		
	L79223 本土語言開課經費	7,056		
	L79228 精進教師教學專業與課程品質	5,000		
	L79231 增置專長教師經費(109學年)	56,865		
	L79242 中輟生預防追蹤復學輔導	5,357		
	L79253 原住民住宿伙食費	560,000		
	L79256 自然科學領域教學設備	53,380		
	L79308 教育優先區計畫	96,733		
	L79320 專任輔導教師經費	1,140		
	L79338 原住民族語開課經費	14,575		
	L79352 體育館屋頂防水隔熱工程	16,503,410		
	L79417 補校課稅配套措施導師費	2,774		
	L79555 聘任專任運動教練獎勵金	81,000		
	L79604 無償提供場地辦理非營利幼兒園之業務經費	269,820		
	L79F10 體育館老舊廁所整修工程	205,318		
	L79F16 信義樓老舊廁所整修	86,680		
	應付工程款		131,820	
	N1ZB03 信義樓老舊廁所規劃設計監造費	11,820		
	N1ZB04 體育館屋頂防水隔熱工程	120,000		
	其他應付款		156,407	
	O19BBB 工程賸餘款	156,407		
	預收收入		125,336	
	P1ZA01 預收課後輔導收入	3,407		
	P1ZC01 預收場地租金收入	121,929		
	存入保證金		3,089,002	
	R39Z05 履約保證金-體育館屋頂防水隔熱及老舊廁所改善工程(青暉、110.6.30)	1,861,800		
	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		
	R48Z03 保固保證金-頂庄球場整建工程採購案非結構物(青暉、110.6.7)	136,560		
	R48Z04 保固保證金-頂庄球場整建工程採購案結構物(青暉、111.6.7)	34,140		
	R48Z05 保固保證金-籃球架及運動桌檯採購案(金冠軍、110.7.16)	18,558		

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 109年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R48Z07 保固保證金-防焰窗簾設備採購案(亞典、111.8.4)	10,380		
	R49Z01 保固保證金-108年體育館漏水及外牆改善工程採購案(青暉、111.4.23)	389,767		
	R49Z02 保固保證金-信義樓樓頂增設安全護欄設施工程採購案(山廣、110.7.29)	14,340		
	R49Z03 保固金-忠孝樓及仁愛樓老舊廁所改善工程第一階段驗收(丞信、111.10.31)	130,959		
	R49Z04 保固金-109年度棒球隊設備採購(汀沃克、110.12.31)	27,438		
	R49Z05 保固金-忠孝樓及仁愛樓老舊廁所改善工程第二階段驗收(丞信、111.12.31)	65,447		
	R49Z06 保固保證金-109年藝才班教學樂器設備採購案(海馬、110.12.31)	3,600		
	R59ZZ2 其他保證金-使用校舍租賃押租金(台灣寬霖關懷協會、110.1.31)	12,000		
	R59ZZ3 其他保證金-使用校舍租賃押租金(高雄市教育產業工會、110.1.31)	4,000		
	R59ZZ4 其他保證金-設置面紙販賣機押租金(大鵬商行、110.1.31)	1,000		

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-12

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				-459,825	572,000	-1,031,825	-180.39
		累計數				45,848,008	45,558,000	290,008	0.64
一般行政管理計畫		本月數				933,137	511,000	422,137	82.61
		累計數				42,816,431	44,747,000	-1,930,569	-4.31
建築及設備計畫		本月數				171,818	0	171,818	0.00
		累計數				756,386	700,000	56,386	8.06

高雄市地方教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

345-13

中華民國 109 年 12 月份

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	1,146,986,449	93,652,869	26,913,248	26,102,990	6,268,946	1,047,874,892
非理財目的之長期投資						
土地	988,659,600					988,659,600
土地改良物	7,810,617	5,289,993			361,272	2,159,352
房屋及建築	120,530,135	68,259,348	22,293,093	22,208,093	2,173,308	50,182,479
機械及設備	5,934,445	4,257,001	465,563	372,409	329,138	1,441,460
交通及運輸設備	4,225,953	2,609,836	3,059,384		2,757,985	1,917,516
雜項設備	16,551,395	13,236,691	935,390	248,184	647,243	3,354,667
購建中固定資產	3,274,304		159,818	3,274,304		159,818
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.房屋及建築：增加數22,293,093元(年度預算購置543,593元、以前年度保留數購置40,975元、應付代收款購置18,434,221元、購建中固定資產完工轉列3,274,304元)；減少數22,208,093元係工程完工同額減值數。
- 2.機械及設備：增加數465,563元(教育局移撥311,363元、應付代收款購置154,200元)；減少數372,409元(財產報廢減損372,409元)。
- 3.交通及運輸設備：增加數3,059,384元(成功特教學校移撥2,970,134元、應付代收款購置89,250元)。
- 4.雜項設備：增加數935,390元(動支基金餘額12,000元、應付代收款購置923,390元)；減少數248,184元(財產報廢減損248,184元)。
- 5.購建中固定資產：增加數159,818元(動支基金餘額159,818元)；減少數3,274,304元為108年體育館漏水及外牆改善工程完工轉出數。

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 109 年 12 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														
雜項設備			13,182		13,182	13,182	12,000		12,000	91.03	-1,182	-8.97	採購結餘款1,182元。	
雜項設備			13,182		13,182	13,182	12,000		12,000	91.03	-1,182	-8.97		
購建中固定資產														
總計	40,975	700,000	174,387		915,362	915,362	756,386		756,386	82.63	-158,976	-17.37		