

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 110 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室黃雄駿

基金主持人

高雄市立忠孝國民中學校長鍾文杰

存

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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	92,140,000	13,072,711	13,126,000	-53,289	-0.41	13,072,711	13,126,000	-53,289	-0.41
財產收入	45	700,000	157,704	175,000	-17,296	-9.88	157,704	175,000	-17,296	-9.88
租金收入	452	700,000	157,704	175,000	-17,296	-9.88	157,704	175,000	-17,296	-9.88
政府撥入收入	46	90,805,000	12,910,000	12,910,000			12,910,000	12,910,000		
公庫撥款收入	462	90,805,000	12,910,000	12,910,000			12,910,000	12,910,000		
其他收入	4Y	635,000	5,007	41,000	-35,993	-87.79	5,007	41,000	-35,993	-87.79
雜項收入	4YY	635,000	5,007	41,000	-35,993	-87.79	5,007	41,000	-35,993	-87.79
基金用途	5	92,914,000	12,345,873	12,998,000	-652,127	-5.02	12,345,873	12,998,000	-652,127	-5.02
國民教育計畫	53	47,587,000	5,311,190	6,301,000	-989,810	-15.71	5,311,190	6,301,000	-989,810	-15.71
一般行政管理計畫	5L	43,920,000	7,034,683	6,697,000	337,683	5.04	7,034,683	6,697,000	337,683	5.04
建築及設備計畫	5M	1,407,000								
購建固定資產		1,407,000								
本期賸餘(短絀)	6	-774,000	726,838	128,000	598,838	467.84	726,838	128,000	598,838	467.84
期初基金餘額	71	1,315,000					2,460,397	1,315,000	1,145,397	87.10
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	541,000					3,187,235	1,443,000	1,744,235	120.88

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 110 年 1 月份

一、因110年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

二、實際數與預算數差異超過10%者說明：

基金來源：

1. 雜項收入：因課後輔導收入不如預期，致短收。

基金用途：

1. 國民中學教育：用人費用較預期少及擲節各項開支。

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				5,311,190	6,301,000	-989,810	-15.71
		累計數				5,311,190	6,301,000	-989,810	-15.71
一般行政管理計畫		本月數				7,034,683	6,697,000	337,683	5.04
		累計數				7,034,683	6,697,000	337,683	5.04

高雄市教育發展基金—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

345-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	1,147,796,707	99,921,815			380,414	1,047,494,478
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	5,651,265			30,106	2,129,246
房屋及建築	120,615,135	70,432,656			181,154	50,001,325
機械及設備	6,027,599	4,586,139			48,030	1,393,430
交通及運輸設備	7,285,337	5,367,821			44,217	1,873,299
雜項設備	17,238,601	13,883,934			76,907	3,277,760
購建中固定資產	159,818					159,818
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

註：

高雄市教育發展基金—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

345-5

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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		
遞耗資產						
其他						

註：

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110年1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	1,082,300,127	100.00	負債	2	31,618,414	2.92
流動資產	11	34,805,649	3.22	流動負債	21	23,960,712	2.21
現金	1101	30,656,297	2.83	應付款項	2102	23,960,712	2.21
銀行存款	110102	30,576,297	2.83	應付代收款	210203	23,672,485	2.19
財政局市庫	110102-1	28,042,418	2.59	應付工程款	210206	131,820	0.01
保管金	110102-2	1,766,519	0.16	其他應付款	210299	156,407	0.01
午餐專戶	110102-3	432,101	0.04	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	335,259	0.03	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	其他負債	28	7,657,702	0.71
預付款項	1108	4,149,352	0.38	什項負債	2801	7,657,702	0.71
預付費用	110804	4,149,352	0.38	存入保證金	280104	3,095,702	0.29
固定資產	14	1,047,494,478	96.78	暫收及待結轉帳項	280108	4,562,000	0.42
土地	1401	988,659,600	91.35	淨資產	3	1,050,681,713	97.08
土地	140101	988,659,600	91.35	淨資產	31	1,050,681,713	97.08
土地改良物	1402	2,129,246	0.20	淨資產	3101	1,050,681,713	97.08
土地改良物	140201	7,810,617	0.72	累積餘額	310101	1,050,335,289	97.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1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		
累計折舊-土地改良物	140202	-5,681,371	-0.52	本期賸餘	310102	346,424	0.03
房屋及建築	1404	50,001,325	4.62	合計：		1,082,300,127	
房屋建築及設備	140401	120,615,135	11.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,613,810	-6.52				
機械及設備	1405	1,393,430	0.13				
機械及設備	140501	6,027,599	0.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,634,169	-0.43				
交通及運輸設備	1406	1,873,299	0.17				
交通及運輸設備	140601	7,285,337	0.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,412,038	-0.50				
雜項設備	1407	3,277,760	0.30				
雜項設備	140701	17,238,601	1.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,960,841	-1.29				
購建中固定資產	1411	159,818	0.01				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1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		
購建中固定資產	141101	159,818	0.01				
合計：		1,082,300,127					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,072,711	13,072,711
財產收益	157,704	157,704
財產孳息收入	157,704	157,704
政府撥入收入	12,910,000	12,910,000
公庫撥款收入	12,910,000	12,910,000
其他收入	5,007	5,007
雜項收入	5,007	5,007
支出	12,726,287	12,726,287
人事支出	12,331,273	12,331,273
人事支出	12,331,273	12,331,273
業務支出	14,600	14,600
業務支出	14,600	14,600
折舊、折耗及攤銷	380,414	380,414
固定資產折舊	380,414	380,414
本期賸餘（短絀）	346,424	346,424
期初淨資產		1,050,335,289
解繳公庫		
期末淨資產		1,050,681,713

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立忠孝國民中學

345-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	13,072,711		13,072,711	收入
財產收入	157,704		157,704	財產收益
政府撥入收入	12,910,000		12,910,000	政府撥入收入
其他收入	5,007		5,007	其他收入
基金用途	12,345,873	380,414	12,726,287	支出
用人費用	12,331,273		12,331,273	人事支出
服務費用	14,600		14,600	業務支出
		380,414	380,414	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	726,838	-380,414	346,424	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,460,397	1,047,874,892	1,050,335,289	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,187,235	1,047,494,478	1,050,681,713	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數380,414元=固定資產折舊380,414元。

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110年1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	86,658,000	12,331,273	-74,326,727	-85.77
11 正式員額薪資	37,285,000	5,945,914	-31,339,086	-84.05
113 職員薪金	36,870,000	5,877,164	-30,992,836	-84.06
114 工員工資	415,000	68,750	-346,250	-83.43
12 聘僱及兼職人員薪資	1,116,000		-1,116,000	-100.00
122 約僱職員薪金	30,000		-30,000	-100.00
124 兼職人員酬金	1,086,000		-1,086,000	-100.00
13 超時工作報酬	720,000		-720,000	-100.00
131 加班費	720,000		-720,000	-100.00
15 獎金	9,150,000	942,227	-8,207,773	-89.70
151 考績獎金	4,620,000		-4,620,000	-100.00
152 年終獎金	4,530,000	942,227	-3,587,773	-79.20
16 退休及卹償金	34,080,000	5,353,600	-28,726,400	-84.29
161 職員退休及離職金	32,506,000	5,119,240	-27,386,760	-84.25
162 工員退休及離職金	274,000		-274,000	-100.00
163 卹償金	1,300,000	234,360	-1,065,640	-81.97
18 福利費	4,306,000	89,532	-4,216,468	-97.92
181 分擔員工保險費	3,287,000	87,532	-3,199,468	-97.34
183 傷病醫藥費	23,000		-23,000	-100.00
18Y 其他福利費	996,000	2,000	-994,000	-99.80
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	4,189,000	14,600	-4,174,400	-99.65
21 水電費	638,000		-638,000	-100.00
212 工作場所電費	529,000		-529,000	-100.00
214 工作場所水費	109,000		-109,000	-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110年1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		-129,000	-100.00
221 郵費	14,000		-14,000	-100.00
222 電話費	85,000		-85,000	-100.00
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	232,000		-232,000	-100.00
231 國內旅費	17,000		-17,000	-100.00
235 貨物運費	170,000		-170,000	-100.00
23Y 其他旅運費	45,000		-45,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	17,000		-17,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	17,000		-17,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,243,000	14,600	-1,228,400	-98.83
252 一般房屋修護費	850,000	14,600	-835,400	-98.28
255 機械及設備修護費	81,000		-81,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	83,000		-83,000	-100.00
257 雜項設備修護費	229,000		-229,000	-100.00
26 保險費	16,000		-16,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	14,000		-14,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,228,000		-1,228,000	-100.00
279 外包費	1,228,000		-1,228,000	-100.00
28 專業服務費	638,000		-638,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	538,000		-538,000	-100.00
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	65,000		-65,000	-100.00
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110年1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	48,000		-48,000	-100.00
291 公共關係費	48,000		-48,000	-100.00
3 材料及用品費	282,000		-282,000	-100.00
31 使用材料費	32,000		-32,000	-100.00
313 油脂	32,000		-32,000	-100.00
32 用品消耗	250,000		-250,000	-100.00
321 辦公(事務)用品	77,000		-77,000	-100.00
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		-35,000	-100.00
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		-12,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	95,000		-95,000	-100.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	83,000		-83,000	-100.00
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	68,000		-68,000	-100.00
451 雜項設備租金	68,000		-68,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,407,000		-1,407,000	-100.00
51 購建固定資產	1,407,000		-1,407,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	1,200,000		-1,200,000	-100.00
514 購置機械及設備	89,000		-89,000	-100.00
516 購置雜項設備	118,000		-118,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	33,000		-33,000	-100.00
64 消費與行為稅	18,000		-18,000	-100.00
646 使用牌照稅	18,000		-18,000	-100.00
66 規費	15,000		-15,000	-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110年1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		-1,000	-100.00
663 汽車燃料使用費	14,000		-14,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	125,000		-125,000	-100.00
71 會費	6,000		-6,000	-100.00
712 學術團體會費	5,000		-5,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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	99,000		-99,000	-100.00
751 技能競賽	99,000		-99,000	-100.00
9 其他	137,000		-137,000	-100.00
91 其他支出	137,000		-137,000	-100.00
91Y 其他	137,000		-137,000	-100.00
合 計	92,914,000	12,345,873	-80,568,127	-86.71

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 110年1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		28,042,418	
	保管金	28,042,418		
	午餐專戶	1,766,519	1,766,519	
	教育儲蓄戶	432,101	432,101	
	零用及週轉金	335,259	335,259	
	預付費用	80,000	80,000	
	C1ZA10 提升英語學習成效計畫經費(110.12.31)	1,580	4,149,352	
	C1ZB01 棒球隊國內競賽經費(110.12.31)	91,968		
	C1ZC11 體育館老舊廁所改善工程(110.12.31)	88,527		
	C1ZC12 電力系統改善工程(110.12.31)	10,000		
	C1ZD04 專任輔導教師人事費(110.12.31)	354,096		
	C1ZE02 預借教職員工年終獎金(110.12.31)	3,603,181		
	應付代收款		23,672,485	
	L1ZZ01 長興化工捐助棒球隊經費	170,420		
	L1ZZ04 運動競賽績效獎勵金	102,494		
	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		
	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	20,190		
	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		
	L2ZZ10 公保費	46,666		
	L2ZZ21 公健保費	145,803		
	L2ZZ22 勞健保費	11,432		
	L2ZZ30 勞保費	31,692		

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 110年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L2ZZ50 退撫基金	147,642		
	L2ZZ70 所得稅	8,500		
	L2ZZ80 法院扣款	29,092		
	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		
	L2ZZZ2 薪津代扣午餐費	11,280		
	L2ZZZ8 轉繳市庫款項	138,429		
	L3ZZ10 午餐費	432,101		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	335,259		
	L602A1 導入公文式教學計畫經費	4,768		
	L60BC1 教育局借用教室電費補助款	72,000		
	L691D1 國中技藝教育遴輔費經費	2,562		
	L692A5 導入公文式教學計畫經費	8,000		
	L692D1 輔導工作整體計畫	5,000		
	L695B1 經濟弱勢學生午餐補助	4,896		
	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)	223,434		
	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	206,680		
	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		
	存入保證金		3,095,702	

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 110年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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		
	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		
	R50ZZZ 其他保證金-非租約使用校舍場地保證金(111.1.31)	6,700		
	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		
	R60ZZ2 其他保證金-使用校舍租賃押租金(台灣寬霖關懷協會、111.1.31)	12,000		
	R60ZZ3 其他保證金-使用校舍租賃押租金(高雄市教育產業工會、111.1.31)	4,000		
	暫收及待結轉帳項		4,562,000	
	S10MMM 預算分配調度數	4,562,000		
	土地		988,659,600	
	土地改良物		7,810,617	
	累計折舊-土地改良物	-5,681,371		
	房屋及建築		120,615,135	
	累計折舊-房屋及建築	-70,613,810		

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 110年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	機械及設備		6,027,599	
	累計折舊-機械及設備	6,027,599		
	交通及運輸設備		7,285,337	
	累計折舊-交通及運輸設備	-4,634,169		
	雜項設備		17,238,601	
	累計折舊-雜項設備	7,285,337		
	購建中固定資產		159,818	
		-5,412,038		
		17,238,601		
		-13,960,841		