

00375

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立蚵寮國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 109 年 1 月 份

主辦會計人員 

基金主持人 

## 教育發展基金適用

## 高雄市立蚵寮國民中學 109 年 1 月份會計報告自行檢核表

檢核日期： 2 月 5 日

承辦人員

會計室 梁家婕  
主任

主辦會計

會計室 梁家婕  
主任

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
壹	各報表	1. 檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表(選法定預算數、列印至工作計畫)、平衡表、各項費用彙計表(選法定預算數、至三級)、平衡表各科目明細表、主要業務計畫執行明細表、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減表、財產折舊月報表(UTR270)、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表等(視基金會計制度規定增減編報)。 2. 報表格式、名稱、日期應正確。	✓	
貳	基金來源、用途及餘絀表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定地方政府適用之科(項)目核定表規定表達，來源填列至 3 級科目，用途以計畫表達。 2. 各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應之科目金額合計相符。 3. 本期賸餘(短絀)之本月份預算數及本年度截至本月份累計數應與基金來源用途法定預算分配表之預算分配數相符。 4. 本年度截至本月份累計數－實際數欄之期初基金餘額等於上年度決算書平衡表之累積餘額。 5. 基金來源、用途各 3 級科目截至本月份累計數實際數與預算分配數差異超過 10%應敘明增減原因。	✓	
參	平衡表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定地方政府適用之科(項)目核定表規定表達，並填列至 4 級科目。 2. 資產合計數＝負債合計數＋基金餘額合計數。 3. 基金餘額項下之累積餘額＝基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之期初基金餘額。 4. 基金餘額項下之本期賸餘(短絀)＝基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之本期賸餘(短絀)。 5. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額(請備註說明履保金、保固金等各為多少金額及內容)。 6. 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。	✓	
肆	各項費用彙計表	1. 全年度預算數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度法定預算數」欄之基金用途科目金額相符。 2. 截至本月執行數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之基金用途科目金額相符。	✓	
伍	平衡表各科目明細表	1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。 2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。	✓	

# 高雄市立蚵寮國民中學

## 目次

中華民國 109 年 度 1 月份

基金來源、用途及餘絀表	第1頁至第2頁
平衡表	第3頁至第4頁
各項費用彙計表	第5頁至第8頁
平衡表各科目明細表	第9頁至第11頁
主要業務計畫執行明細表	第12頁至第12頁
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第13頁至第13頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第14頁至第14頁
銀行存款差額解釋表	第15頁至第15頁
對帳單	第16頁至第21頁
財產折舊月報表	第22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至第24頁
電腦軟體增減結存表	第25頁至第25頁

# 高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

375-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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	46,144,000	11,072,300	10,885,000	187,300	1.72	11,072,300	10,885,000	187,300	1.72
財產收入	45	252,000	147,400	76,000	71,400	93.95	147,400	76,000	71,400	93.95
租金收入	452	250,000	147,400	76,000	71,400	93.95	147,400	76,000	71,400	93.95
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	45,642,000	10,809,000	10,809,000			10,809,000	10,809,000		
公庫撥款收入	462	45,642,000	10,809,000	10,809,000			10,809,000	10,809,000		
其他收入	4Y	250,000	115,900		115,900		115,900		115,900	
雜項收入	4YY	250,000	115,900		115,900		115,900		115,900	
基金用途	5	46,310,000	9,755,489	10,885,000	-1,129,511	-10.38	9,755,489	10,885,000	-1,129,511	-10.38
國民教育計畫	53	27,728,000	6,618,450	6,889,000	-270,550	-3.93	6,618,450	6,889,000	-270,550	-3.93
國民中學教育	531	27,728,000	6,618,450	6,889,000	-270,550	-3.93	6,618,450	6,889,000	-270,550	-3.93
一般行政管理計畫	5L	17,516,000	3,137,039	3,996,000	-858,961	-21.50	3,137,039	3,996,000	-858,961	-21.50
行政管理及推展	5L1	17,516,000	3,137,039	3,996,000	-858,961	-21.50	3,137,039	3,996,000	-858,961	-21.50
建築及設備計畫	5M	1,066,000								
營建及修建工程	5M2	1,000,000								
其他設備	5M4	66,000								
本期賸餘(短絀)	6	-166,000	1,316,811		1,316,811		1,316,811		1,316,811	
期初基金餘額	71	630,000					1,055,791	630,000	425,791	67.59
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	464,000					2,372,602	630,000	1,742,602	276.60

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

375-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 月份

基金來源：

1. 租金收入：場地使用租金收入較預算數超收71,400元。
2. 雜項收入：其他收入超收115,900元。

基金用途：

1. 行政管理及推展：人事費分配數較實際數高，1月公健、勞保、勞健尚未支付。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立蚵寮國民中學

平衡表

中華民國109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	6,929,736	100.00	負 債	2	4,557,134	65.76
流動資產	11	6,929,736	100.00	流動負債	21	3,256,734	47.00
現金	111	6,453,322	93.13	應付款項	212	3,256,734	47.00
銀行存款	1112	6,373,322	91.97	應付代收款	2123	3,256,134	46.99
財政局市庫	1112-1	5,273,952	76.11	應付費用	2125	0	0.00
保管金	1112-2	906,339	13.08	其他應付款	212Y	600	0.01
午餐專戶	1112-3	106,133	1.53	預收款項	213	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	86,898	1.25	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	80,000	1.15	其他負債	22	1,300,400	18.77
預付款項	115	476,414	6.87	什項負債	221	1,300,400	18.77
預付費用	1154	476,414	6.87	存入保證金	2211	1,300,400	18.77
合計：		6,929,736		基金餘額	3	2,372,602	34.24
				基金餘額	31	2,372,602	34.24
				基金餘額	311	2,372,602	34.24
				累積餘額	3111	1,055,791	15.24
				本期賸餘	3112	1,316,811	19.00

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立蚵寮國民中學

平衡表

中華民國109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		
				合計：		6,929,736	

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

各項費用彙計表  
中華民國109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	42,438,000	9,687,824	-32,750,176	-77.17
11 正式員額薪資	24,196,000	4,228,480	-19,967,520	-82.52
113 職員薪金	23,453,000	4,164,690	-19,288,310	-82.24
114 工員工資	743,000	63,790	-679,210	-91.41
12 聘僱及兼職人員薪資	106,000	133,246	27,246	25.70
122 約僱職員薪金	50,000	1,126	-48,874	-97.75
124 兼職人員酬金	56,000	132,120	76,120	135.93
13 超時工作報酬	450,000		-450,000	-100.00
131 加班費	450,000		-450,000	-100.00
15 獎金	5,262,000	3,502,752	-1,759,248	-33.43
151 考績獎金	2,500,000	337,548	-2,162,452	-86.50
152 年終獎金	2,762,000	3,165,204	403,204	14.60
16 退休及卹償金	10,058,000	1,347,445	-8,710,555	-86.60
161 職員退休及離職金	9,998,000	1,347,445	-8,650,555	-86.52
162 工員退休及離職金	60,000		-60,000	-100.00
18 福利費	2,365,000	475,901	-1,889,099	-79.88
181 分擔員工保險費	1,886,000	60,601	-1,825,399	-96.79
183 傷病醫藥費	19,000		-19,000	-100.00
18Y 其他福利費	460,000	415,300	-44,700	-9.72
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	2,374,000	60,635	-2,313,365	-97.45
21 水電費	556,000	6,803	-549,197	-98.78
212 工作場所電費	467,000		-467,000	-100.00
214 工作場所水費	88,000	6,803	-81,197	-92.27
216 氣體費	1,000		-1,000	-100.00



高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

各項費用彙計表  
中華民國109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	100,000	2,233	-97,767	-97.77
221 郵費	20,000		-20,000	-100.00
222 電話費	50,000	2,233	-47,767	-95.53
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	225,000	17,700	-207,300	-92.13
231 國內旅費	25,000	3,300	-21,700	-86.80
235 貨物運費	163,000	14,400	-148,600	-91.17
23Y 其他旅運費	37,000		-37,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	253	-14,747	-98.31
241 印刷及裝訂費	15,000	253	-14,747	-98.31
25 修理保養及保固費	536,000	4,276	-531,724	-99.20
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	126,000		-126,000	-100.00
255 機械及設備修護費	275,000	2,500	-272,500	-99.09
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00
257 雜項設備修護費	95,000	1,776	-93,224	-98.13
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00
27 一般服務費	617,000	9,470	-607,530	-98.47
279 外包費	617,000	9,470	-607,530	-98.47
28 專業服務費	276,000	16,400	-259,600	-94.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,000	6,000	-236,000	-97.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	1,400	-4,600	-76.67
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	25,000	9,000	-16,000	-64.00
29 公共關係費	48,000	3,500	-44,500	-92.71

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

各項費用彙計表  
中華民國109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	%
291 公共關係費	48,000	3,500	-44,500	-92.71
3 材料及用品費	320,000	6,030	-313,970	-98.12
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00
313 油脂	6,000		-6,000	-100.00
32 用品消耗	314,000	6,030	-307,970	-98.08
321 辦公(事務)用品	75,000		-75,000	-100.00
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	1,240	-16,760	-93.11
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		-5,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	201,000	4,790	-196,210	-97.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000		-41,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00
442 車租	5,000		-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	36,000		-36,000	-100.00
451 雜項設備租金	36,000		-36,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,066,000		-1,066,000	-100.00
51 購建固定資產	1,066,000		-1,066,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000		-1,000,000	-100.00
514 購置機械及設備	66,000		-66,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	33,000	1,000	-32,000	-96.97
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-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	11,000		-11,000	-100.00
743 獎勵費用	11,000		-11,000	-100.00

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

各項費用彙計表  
中華民國109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	%
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00
9 其他	38,000		-38,000	-100.00
91 其他支出	38,000		-38,000	-100.00
91Y 其他	38,000		-38,000	-100.00
合 計	46,310,000	9,755,489	-36,554,511	-78.93

高雄市立蚵寮國民中學  
 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	5,273,952	5,273,952	
	保管金	906,339	906,339	
	午餐專戶	106,133	106,133	
	教育儲蓄戶	86,898	86,898	
	零用及週轉金	80,000	80,000	
	預付費用	6,000	476,414	
	C1ZZ05 教育部補助辦理非營利幼兒園業務費			
	C1ZZ07 增置偏遠教師員額經費	173,656		
	C1ZZ08 身障業務助理薪資	62,801		
	C1ZZ10 專任輔導教師薪資	218,585		
	C2ZZ03 109年元旦路跑活動	15,372		
	應付代收款		3,256,134	
	L1ZZ01 獎助學金捐助款	44,031		
	L1ZZ02 電腦維護費	67,810		
	L1ZZ04 資源回收款	13,641		
	L1ZZ05 100年度以前課業輔導費	468,299		
	L1ZZ06 100年度以前寒暑期活動費	468,402		
	L1ZZ07 體育團隊經費	50,000		
	L2ZZ10 公保費	33,607		
	L2ZZ21 公健保費	92,352		
	L2ZZ22 勞健保費	4,775		
	L2ZZ30 勞保費	33,074		
	L2ZZ50 退撫基金	97,401		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	13,522		
	L2ZZ70 所得稅	228,503		
	L2ZZZ2 李金德薪資	23,203		
	L2ZZZ3 家長會費	17,400		
	L2ZZZ4 註冊-午餐費	6,120		
	L2ZZZ7 課業輔導費	13,100		
	L2ZZZ8 寒暑期活動費	16,500		
	L2ZZZC 教科書款	61,915		
	L2ZZZD 平安保險費	8,382		
	L2ZZZH 畢業典禮及校務活動經費	19,050		
	L2ZZZ1 校慶運動會及校務活動費	100,121		
	L2ZZZK 改善教學環境及活動(各界捐款)	86,616		
	L2ZZZL 非營利幼兒園水電費	64,964		
	L2ZZZM 其他(保管金專戶)	1,106		

高雄市立蚵寮國民中學  
 高雄市教育發展基金  
 平衡表科目明細表

中華民國 109年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L3ZZ10	午餐費	106,133		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	86,898		
L68205	社區產業參訪	5,000		
L68701	身障業助薪資	990		
L68DXY	用人費用預算不足數	719,250		
L78118	友善校園-學生事務與輔導計畫	1,400		
L78309	108學年專任輔導教師	6,630		
L78574	推動健康促進口腔衛生	57,500		
L88126	原住民優秀獎學金	3,000		
L88216	學習扶助開班費	146,659		
L88218	學習扶助總體行政計畫	3,392		
L88220	生涯發展教育	19,100		
L88228	108學年增置專長教師	32,395		
L88237	教師專業與課程品質推動計畫	5,000		
L88253	108年度華語補救教學	3,160		
L88357	英語成效計畫	12,684		
L88422	藝術與美感深耕計畫	824		
L88432	校園美感教育計畫	12,225		
	其他應付款	600	600	
O18CCC	其他預算內賸餘			
	存入保證金		1,300,400	
R3ZZ10	履約保證金-太陽能發電履約保證	5,433		
金-晨晟光能有限公司-110.12.31				
R3ZZ11	履約保證金-太陽能發電履約保證	16,300		
金-晨晟光能有限公司-115.12.31				
R3ZZ12	履約保證金-太陽能發電履約保證金	31,417		
第二期-晨晟光能有限公司-111.12.31				
R3ZZ13	履約保證金-太陽能發電履約保證金	94,250		
第二期-晨晟光能有限公司-116.12.31				
R4ZZ05	保固金-上綸營造有限公司-非營利	70,000		
幼兒園增班工程-109.10.26				
R4ZZ08	保固金-非營利幼兒園整修工程後續	20,000		
擴充-上綸營造有限公司-109.12.21				
R4ZZ09	保固保證金-中、西棟耐震補強工	450,000		
程-帝景營造有限公司-112.6.11				
R4ZZ10	保固金-划船訓練器材設備-欣光國	8,000		
際有限公司-110.8.13				
R4ZZ14	保固金-划船訓練器材設備-欣光國	75,000		
際有限公司-109.02.19				
R4ZZ15	保固金-龍緣企業有限公司-理化實	10,000		
驗設備-109.12.31				
R4ZZ16	保固金-107年北棟耐震工程保固保	168,908		
證金-群曜營造有限公司-109.4.8				
R4ZZ17	保固金-107年北棟耐震工程保固保	71,092		
證金-群曜營造有限公司-113.4.8				

高雄市立蚵寮國民中學  
 高雄市教育發展基金  
 平衡表科目明細表

中華民國 109年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R4ZZ18 保固保證金-生科科技設備-炳昌企業有限公司-110.59	18,000		
	R4ZZ19 保固保證金-學校消防設備整修工程-家程工程行-109.6.30	10,000		
	R4ZZ20 保固金-划船訓練安全維護器材-南科休閒運動器材有限公司-110.8.31	12,000		
	R4ZZ21 保固金-東棟耐震補強工程-詠閱新營造有限公司-113.9.8	220,000		
	R4ZZ24 保固金-108年高壓真空斷路器汰換-丞宏電力有限公司-109.11.30	10,000		
	R5ZZ04 其他保證金-燁輝股份有限公司場地租借保證金-109.3.31	5,000		
	R5ZZ08 其他保證金-橋福羽球-場地使用保證金-109.3.31	5,000		

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

375-12

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				6,618,450	6,889,000	-270,550	-3.93
		累計數				6,618,450	6,889,000	-270,550	-3.93
一般行政管理計畫		本月數				3,137,039	3,996,000	-858,961	-21.50
		累計數				3,137,039	3,996,000	-858,961	-21.50

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

375-13

中華民國 109 年 1 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	386,097,510	83,409,191		12,195	391,274	302,284,850
非理財目的之長期投資						
土地	211,500,000					211,500,000
土地改良物	8,103,576	7,514,966			8,860	579,750
房屋及建築	144,454,925	62,104,055			216,295	82,134,575
機械及設備	6,226,600	3,992,759			58,422	2,175,419
交通及運輸設備	6,792,468	4,539,580			31,725	2,221,163
雜項設備	8,414,998	5,257,831			75,972	3,081,195
購建中固定資產						
電腦軟體	604,943			12,195		592,748
權利						
遞耗資產						
其他						

註：本年度減少數：應用電腦軟體攤銷12,195元



