

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任 王鈺棻

基金主持人

高雄市立蚵寮國民中學 校長 鄭元順

高雄市立蚵寮國民中學

目次

中華民國 109 年 度 5 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 20 頁
財產折舊月報表	第 21 頁至第 21 頁
市有財產增減結存表	第 22 頁至第 22 頁
財產增減月報表	第 23 頁至第 23 頁
電腦軟體增減結存表	第 24 頁至第 24 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 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	3,952,764	3,815,000	137,764	3.61	26,373,164	26,071,000	302,164	1.16
財產收入	45	252,000	35,764		35,764		208,664	92,000	116,664	126.81
租金收入	452	250,000	35,764		35,764		208,664	92,000	116,664	126.81
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	45,642,000	3,815,000	3,815,000			25,919,000	25,919,000		
公庫撥款收入	462	45,642,000	3,815,000	3,815,000			25,919,000	25,919,000		
其他收入	4Y	250,000	102,000		102,000		245,500	60,000	185,500	309.17
雜項收入	4YY	250,000	102,000		102,000		245,500	60,000	185,500	309.17
基金用途	5	46,310,000	3,578,726	3,881,000	-302,274	-7.79	23,497,701	26,137,000	-2,639,299	-10.10
國民教育計畫	53	27,728,000	2,302,307	2,361,000	-58,693	-2.49	15,228,113	16,263,000	-1,034,887	-6.36
國民中學教育	531	27,728,000	2,302,307	2,361,000	-58,693	-2.49	15,228,113	16,263,000	-1,034,887	-6.36
一般行政管理計畫	5L	17,516,000	1,276,419	1,454,000	-177,581	-12.21	8,203,588	9,808,000	-1,604,412	-16.36
行政管理及推展	5L1	17,516,000	1,276,419	1,454,000	-177,581	-12.21	8,203,588	9,808,000	-1,604,412	-16.36
建築及設備計畫	5M	1,066,000		66,000	-66,000	-100.00	66,000	66,000		
營建及修建工程	5M2	1,000,000								
其他設備	5M4	66,000		66,000	-66,000	-100.00	66,000	66,000		
本期賸餘(短絀)	6	-166,000	374,038	-66,000	440,038	-666.72	2,875,463	-66,000	2,941,463	-4,456.76
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					3,931,254	564,000	3,367,254	597.03

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 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116,664元。
2. 雜項收入：其他收入超收185,500元。

基金用途：

1. 行政管理及推展：人事費分配數較實際數高，5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5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	9,661,794	100.00	負債	2	5,730,540	59.31
流動資產	11	9,661,794	100.00	流動負債	21	4,151,748	42.97
現金	111	9,086,952	94.05	應付款項	212	4,151,748	42.97
銀行存款	1112	9,006,952	93.22	應付代收款	2123	4,151,748	42.97
財政局市庫	1112-1	7,394,962	76.54	應付費用	2125	0	0.00
保管金	1112-2	1,069,456	11.07	其他應付款	212Y	0	0.00
午餐專戶	1112-3	455,511	4.71	預收款項	213	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	87,023	0.90	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	80,000	0.83	其他負債	22	1,578,792	16.34
預付款項	115	574,842	5.95	什項負債	221	1,578,792	16.34
預付費用	1154	574,842	5.95	存入保證金	2211	1,578,792	16.34
合計：		9,661,794		基金餘額	3	3,931,254	40.69
				基金餘額	31	3,931,254	40.69
				基金餘額	311	3,931,254	40.69
				累積餘額	3111	1,055,791	10.93
				本期賸餘	3112	2,875,463	29.76

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5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：		9,661,794	

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5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	22,596,424	-19,841,576	-46.75
11 正式員額薪資	24,196,000	12,511,933	-11,684,067	-48.29
113 職員薪金	23,453,000	12,320,563	-11,132,437	-47.47
114 工員工資	743,000	191,370	-551,630	-74.24
12 聘僱及兼職人員薪資	106,000	494,589	388,589	366.59
122 約僱職員薪金	50,000	2,580	-47,420	-94.84
124 兼職人員酬金	56,000	492,009	436,009	778.59
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	3,714,452	-1,547,548	-29.41
151 考績獎金	2,500,000	549,248	-1,950,752	-78.03
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	4,402,310	-5,655,690	-56.23
161 職員退休及離職金	9,998,000	4,376,751	-5,621,249	-56.22
162 工員退休及離職金	60,000	25,559	-34,441	-57.40
18 福利費	2,365,000	1,473,116	-891,884	-37.71
181 分擔員工保險費	1,886,000	740,366	-1,145,634	-60.74
183 傷病醫藥費	19,000		-19,000	-100.00
18Y 其他福利費	460,000	732,750	272,750	59.29
19 提繳費	1,000	24	-976	-97.60
191 提繳工資墊償費用	1,000	24	-976	-97.60
2 服務費用	2,374,000	660,006	-1,713,994	-72.20
21 水電費	556,000	190,600	-365,400	-65.72
212 工作場所電費	467,000	142,516	-324,484	-69.48
214 工作場所水費	88,000	47,544	-40,456	-45.97
216 氣體費	1,000	540	-460	-46.00

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5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	14,399	-85,601	-85.60
221 郵費	20,000	2,861	-17,139	-85.70
222 電話費	50,000	11,538	-38,462	-76.92
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	225,000	63,736	-161,264	-71.67
231 國內旅費	25,000	6,136	-18,864	-75.46
235 貨物運費	163,000	57,600	-105,400	-64.66
23Y 其他旅運費	37,000		-37,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	868	-14,132	-94.21
241 印刷及裝訂費	15,000	868	-14,132	-94.21
25 修理保養及保固費	536,000	91,362	-444,638	-82.95
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	69,000	-57,000	-45.24
255 機械及設備修護費	275,000	10,560	-264,440	-96.16
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	11,802	-83,198	-87.58
26 保險費	1,000	528	-472	-47.20
26Y 其他保險費	1,000	528	-472	-47.20
27 一般服務費	617,000	211,758	-405,242	-65.68
279 外包費	617,000	211,758	-405,242	-65.68
28 專業服務費	276,000	73,975	-202,025	-73.20
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,000	53,775	-188,225	-77.78
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,800	2,800	46.67
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	25,000	11,400	-13,600	-54.40
29 公共關係費	48,000	12,780	-35,220	-73.38

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5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	12,780	-35,220	-73.38
3 材料及用品費	320,000	69,874	-250,126	-78.16
31 使用材料費	6,000	750	-5,250	-87.50
313 油脂	6,000	750	-5,250	-87.50
32 用品消耗	314,000	69,124	-244,876	-77.99
321 辦公(事務)用品	75,000	1,464	-73,536	-98.05
322 報章雜誌	10,000	2,100	-7,900	-79.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	11,765	-6,235	-34.64
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	22,701	17,701	354.02
32Y 其他用品消耗	201,000	31,094	-169,906	-84.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	41,000	22,272	-18,728	-45.68
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	22,272	-13,728	-38.13
451 雜項設備租金	36,000	22,272	-13,728	-38.13
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,066,000	66,000	-1,000,000	-93.81
51 購建固定資產	1,066,000	66,000	-1,000,000	-93.81
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		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	33,000	2,100	-30,900	-93.64
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	1,100	-9,900	-90.00
743 獎勵費用	11,000	1,100	-9,900	-90.00

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5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	81,025	43,025	113.22
91 其他支出	38,000	81,025	43,025	113.22
91Y 其他	38,000	81,025	43,025	113.22
合 計	46,310,000	23,497,701	-22,812,299	-49.26

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5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		7,394,962	
	保管金	7,394,962		
	午餐專戶		1,069,456	
	教育儲蓄戶	1,069,456		
	零用及週轉金		455,511	
	預付費用	455,511		
	C1ZZ03 辦理非營利幼兒園場地維護費		87,023	
	C1ZZ05 教育部補助辦理非營利幼兒園業務費	87,023		
	C1ZZ07 增置偏遠教師員額經費		80,000	
	C1ZZ32 補助非營利幼兒園永續經營	80,000		
	C1ZZ33 北棟及西棟北側廁所整修工程		574,842	
	C1ZZ34 友善校園生命教育	216,860		
	C1ZZ35 其他	136,918		
	應付代收款		4,151,748	
	L1ZZ01 獎助學金捐助款	30,631		
	L1ZZ02 電腦維護費	67,810		
	L1ZZ04 資源回收款	14,456		
	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	33,992		
	L2ZZ21 公健保費	138,040		
	L2ZZ22 勞健保費	8,645		
	L2ZZ30 勞保費	23,182		
	L2ZZ50 退撫基金	96,852		
	L2ZZ60 勞工退休準備金	4,950		
	L2ZZ70 所得稅	51,327		
	L2ZZ80 法院扣款	7,483		
	L2ZZ90 零用金	15,720		
	L2ZZZ3 家長會費	32,100		
	L2ZZZ4 註冊-午餐費	29,520		
	L2ZZZ5 各項補助款	1,500		
	L2ZZZ8 寒暑期活動費	16,500		
	L2ZZZA 低收入戶學生助學金	14,000		
	L2ZZZC 教科書款	38,191		
	L2ZZZD 平安保險費	6,807		
	L2ZZZH 畢業典禮及校務活動經費	19,050		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L2ZZZI 校慶運動會及校務活動費	93,121		
	L2ZZZK 改善教學環境及活動(各界捐款)	85,180		
	L2ZZZL 非營利幼兒園水電費	99,562		
	L2ZZZM 其他(保管金專戶)	243,734		
	L2ZZZN 獎助學金	10,000		
	L3ZZ10 午餐費	455,511		
	L4ZZ10 教育儲蓄戶	87,023		
	L69101 合作式國中技藝教育遊輔費(108-2)	4,900		
	L69102 清寒優秀獎學金(108-2)	1,500		
	L69203 減免書籍費補助	8,669		
	L69701 109年身障業助薪資	197,057		
	L78211 補助代收代辦	13,863		
	L78220 108.2本土語開課經費	8,947		
	L78225 學習扶助行政推動計畫	23,776		
	L78228 學習扶助開班經費	23,458		
	L78233 國中學生生涯發展教育	19,500		
	L78234 108學年一般地區1000專案	27,304		
	L78236 108-2學校用書	5,211		
	L78309 108學年專任輔導教師	315,616		
	L78574 推動健康促進口腔衛生	23,260		
	L79308 教育優先區計畫	47,385		
	L79604 非營利幼兒園業務費	452,860		
	L79810 中華電信升速網路電話費	20,000		
	L88216 學習扶助開班費	90,703		
	L88218 學習扶助總體行政計畫	3,646		
	L88228 108學年增置專長教師	5,806		
	L88237 教師專業與課程品質推動計畫	4,000		
	L89207 108-2學生用書	6,148		
	L99201 校園雙機及電力改善經費	136,551		
	存入保證金		1,578,792	
	R3ZZ10 履約保證金-太陽能發電履約保證金-晨晟光能有限公司-110.12.31	5,433		
	R3ZZ11 履約保證金-太陽能發電履約保證金-晨晟光能有限公司-115.12.31	16,300		
	R3ZZ12 履約保證金-太陽能發電履約保證金第二期-晨晟光能有限公司-111.12.31	31,417		
	R3ZZ13 履約保證金-太陽能發電履約保證金第二期-晨晟光能有限公司-116.12.31	94,250		
	R3ZZ17 履約保證金-109年北棟及西棟北側廁所整修工程-璟澄營造-109.10.31	532,300		
	R4ZZ05 保固金-上綸營造有限公司-非營利幼兒園增班工程-109.10.26	70,000		
	R4ZZ08 保固金-非營利幼兒園整修工程後續擴充-上綸營造有限公司-109.12.21	20,000		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R4ZZ09 保固保證金-中、西棟耐震補強工程-帝景營造有限公司-112.6.11	450,000		
	R4ZZ10 保固金-划船訓練器材設備-欣洸國際有限公司-110.8.13	8,000		
	R4ZZ15 保固金-龍緣企業有限公司-理化實驗設備-109.12.31	10,000		
	R4ZZ17 保固金-107年北棟耐震工程保固保證金-群曜營造有限公司-113.4.8	71,092		
	R4ZZ18 保固保證金-生科科技設備-炳昌企業有限公司-110.5.9	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		

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 5 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				2,302,307	2,361,000	-58,693	-2.49
		累計數				15,228,113	16,263,000	-1,034,887	-6.36
一般行政管理計畫		本月數				1,276,419	1,454,000	-177,581	-12.21
		累計數				8,203,588	9,808,000	-1,604,412	-16.36
建築及設備計畫		本月數				0	66,000	-66,000	-100.00
		累計數				66,000	66,000	0	0.00

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 5 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	3,622,660	140,975	1,977,495	304,192,509
非理財目的之長期投資						
土地	211,500,000		2,820,000			214,320,000
土地改良物	8,103,576	7,514,966			44,300	544,310
房屋及建築	144,454,925	62,104,055			1,081,475	81,269,395
機械及設備	6,226,600	3,992,759	788,540	80,000	313,235	2,629,146
交通及運輸設備	6,792,468	4,539,580			158,625	2,094,263
雜項設備	8,414,998	5,257,831	14,120		379,860	2,791,427
購建中固定資產						
電腦軟體	604,943			60,975		543,968
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註： 1.土地—本年度增加數:公告地價調整2,820,000元
 2.機械設備—本年度增加數:本預算購置66,000元，教育局撥入筆電184,410元，預付費用購置設備195,230元，應付代收款購置342,900元；本年度減少數:財產報廢80,000元
 3.雜項設備—本年度增加數:應付代收款購置14,120元
 4.電腦軟體—本年度減少數:應用電腦軟體攤銷60,975元

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

375-14

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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														
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		1,000,000			1,000,000									
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
購建中固定資產														
機械及設備		66,000			66,000	66,000	66,000	66,000	100.00					
機械及設備		66,000			66,000	66,000	66,000	66,000	100.00					
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		1,066,000			1,066,000	66,000	66,000	66,000	100.00					