

00326

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立民族國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 109 年 3 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立民族國民中學

目次

中華民國109 年 度3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12頁
主要業務計畫執行明細表	第13頁至第13頁
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第14頁至第14頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第15頁至第15頁
銀行存款差額解釋表	第16頁至第17頁
對帳單	第18頁至第29頁
保管(證)品月報	第30頁至第30頁
保管品對帳單	第31頁至第31頁
財產折舊月報表	第32頁至第32頁
市有財產增減結存表	第33頁至第33頁
財產增減月報表	第34頁至第34頁
電腦軟體增減結存表	第35頁至第35頁

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

項 目		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	159,023,000	14,100,591	13,303,000	797,591	6.00	61,890,473	61,587,000	303,473	0.49
財產收入	45	369,000	390,804	30,000	360,804	1,202.68	424,054	91,000	333,054	365.99
租金收入	452	369,000	390,804	30,000	360,804	1,202.68	424,054	91,000	333,054	365.99
政府撥入收入	46	156,541,000	13,093,000	13,093,000			60,625,000	60,985,000	-360,000	-0.59
公庫撥款收入	462	156,541,000	13,093,000	13,093,000			60,625,000	60,985,000	-360,000	-0.59
其他收入	4Y	2,113,000	616,787	180,000	436,787	242.66	841,419	511,000	330,419	64.66
雜項收入	4YY	2,113,000	616,787	180,000	436,787	242.66	841,419	511,000	330,419	64.66
基金用途	5	159,472,000	12,884,065	13,303,000	-418,935	-3.15	56,770,885	61,587,000	-4,816,115	-7.82
國民教育計畫	53	88,554,000	7,331,393	7,563,000	-231,607	-3.06	34,386,899	37,180,000	-2,793,101	-7.51
國民中學教育	531	88,554,000	7,331,393	7,563,000	-231,607	-3.06	34,386,899	37,180,000	-2,793,101	-7.51
一般行政管理計畫	5L	69,769,000	5,552,672	5,740,000	-187,328	-3.26	22,383,986	24,407,000	-2,023,014	-8.29
行政管理及推展	5L1	69,769,000	5,552,672	5,740,000	-187,328	-3.26	22,383,986	24,407,000	-2,023,014	-8.29
建築及設備計畫	5M	1,149,000								
營建及修建工程	5M2	1,000,000								
交通及運輸設備	5M3	85,000								
其他設備	5M4	64,000								
本期賸餘(短絀)	6	-449,000	1,216,526		1,216,526		5,119,588		5,119,588	
期初基金餘額	71	1,478,000					3,298,877	1,478,000	1,820,877	123.20
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,029,000					8,418,465	1,478,000	6,940,465	469.58

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 月份

452：太陽能光電租金收入107年及108年一併收且加計違約金，致學校租金收入遠超過預期。

462：調整學諮中心學校水電費及行政費下授經費36萬元。

4YY：108-2課後輔導參加人數超過預期。。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國109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	25,559,524	100.00	負 債	2	17,141,059	67.06
流動資產	11	24,326,268	95.17	流動負債	21	15,182,278	59.40
現金	111	23,099,070	90.37	應付款項	212	15,182,278	59.40
銀行存款	1112	23,019,070	90.06	應付代收款	2123	15,182,278	59.40
財政局市庫	1112-1	15,086,179	59.02	其他應付款	212Y	0	0.00
保管金	1112-2	3,987,904	15.60	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	2,489,364	9.74	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	64,841	0.25	其他負債	22	1,958,781	7.66
其他專戶	1112-5	1,390,782	5.44	什項負債	221	1,958,781	7.66
零用及週轉金	1113	80,000	0.31	存入保證金	2211	733,636	2.87
應收款項	113	70,150	0.27	應付退休及離職金	2213	1,225,145	4.79
其他應收款	113Y	70,150	0.27	基金餘額	3	8,418,465	32.94
預付款項	115	1,157,048	4.53	基金餘額	31	8,418,465	32.94
預付費用	1154	1,157,048	4.53	基金餘額	311	8,418,465	32.94
投資、長期應收款項、貸	12	1,225,145	4.79	累積餘額	3111	3,298,877	12.91
墊款及準備金				本期賸餘	3112	5,119,588	20.03

信託代理與保證資產 154,388

保證品 154,388

註：理想家節能科技有限公司租賃發電系統履約保證金154,388元

信託代理與保證負債

應付保證品

154,388

154,388

高雄市教育發展基金 — 高雄市立民族國民中學

平衡表

中華民國109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		
準備金	124	1,225,145	4.79	合計：		25,559,524	
退休及離職準備金	1241	1,225,145	4.79				
其他資產	13	8,111	0.03				
什項資產	131	8,111	0.03				
暫付及待結轉帳項	1315	8,111	0.03				
合計：		25,559,524					

信託代理與保證資產 154,388

保證品 154,388

註：理想家節能科技有限公司租賃發電系統履約保證金154,388元

信託代理與保證負債 154,388

應付保證品 154,388

高雄市教育發展基金－高雄市立民族國民中學

各項費用彙計表

中華民國109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	148,241,000	55,760,436	-92,480,564	-62.39
11 正式員額薪資	63,905,000	25,337,113	-38,567,887	-60.35
113 職員薪金	63,162,000	25,081,953	-38,080,047	-60.29
114 工員工資	743,000	255,160	-487,840	-65.66
12 聘僱及兼職人員薪資	430,000	220,730	-209,270	-48.67
122 約僱職員薪金	14,000	113,018	99,018	707.27
124 兼職人員酬金	416,000	107,712	-308,288	-74.11
13 超時工作報酬	820,000		-820,000	-100.00
131 加班費	790,000		-790,000	-100.00
132 值班費	30,000		-30,000	-100.00
15 獎金	16,820,000	9,893,186	-6,926,814	-41.18
151 考績獎金	7,820,000	578,328	-7,241,672	-92.60
152 年終獎金	9,000,000	9,314,858	314,858	3.50
16 退休及卹償金	58,259,000	18,420,668	-39,838,332	-68.38
161 職員退休及離職金	56,997,000	18,047,332	-38,949,668	-68.34
162 工員退休及離職金	250,000	36,100	-213,900	-85.56
163 卹償金	1,012,000	337,236	-674,764	-66.68
18 福利費	8,006,000	1,888,638	-6,117,362	-76.41
181 分擔員工保險費	6,640,000	1,135,632	-5,504,368	-82.90
183 傷病醫藥費	38,000		-38,000	-100.00
18Y 其他福利費	1,328,000	753,006	-574,994	-43.30
19 提繳費	1,000	101	-899	-89.90
191 提繳工資墊償費用	1,000	101	-899	-89.90
2 服務費用	8,139,000	775,070	-7,363,930	-90.48
21 水電費	1,027,000	148,063	-878,937	-85.58
212 工作場所電費	937,000	136,672	-800,328	-85.41

高雄市教育發展基金－高雄市立民族國民中學

各項費用彙計表

中華民國109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	%
214 工作場所水費	90,000	11,391	-78,609	-87.34
22 郵電費	130,000	16,653	-113,347	-87.19
221 郵費	40,000	5,020	-34,980	-87.45
222 電話費	60,000	11,313	-48,687	-81.15
224 數據通信費	30,000	320	-29,680	-98.93
23 旅運費	386,000	41,510	-344,490	-89.25
231 國內旅費	60,000	280	-59,720	-99.53
235 貨物運費	291,000	41,230	-249,770	-85.83
23Y 其他旅運費	35,000		-35,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	376,000	57,417	-318,583	-84.73
241 印刷及裝訂費	376,000	57,417	-318,583	-84.73
25 修理保養及保固費	1,214,000	42,722	-1,171,278	-96.48
251 土地改良物修護費	40,000		-40,000	-100.00
252 一般房屋修護費	385,000		-385,000	-100.00
255 機械及設備修護費	359,000	10,212	-348,788	-97.16
256 交通及運輸設備修護費	100,000		-100,000	-100.00
257 雜項設備修護費	330,000	32,510	-297,490	-90.15
26 保險費	10,000	10,000		0.00
261 一般房屋保險費	10,000	10,000		0.00
27 一般服務費	1,315,000	166,568	-1,148,432	-87.33
279 外包費	1,285,000	158,228	-1,126,772	-87.69
27F 體育活動費	30,000	8,340	-21,660	-72.20
28 專業服務費	3,609,000	277,667	-3,331,333	-92.31
283 法律事務費	10,000		-10,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,160,000	191,017	-2,968,983	-93.96
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,000	6,500	-59,500	-90.15

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

各項費用彙計表 中華民國109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	%
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00
289 試務甄選費	313,000	74,150	-238,850	-76.31
28A 電腦軟體服務費	40,000	6,000	-34,000	-85.00
29 公共關係費	72,000	14,470	-57,530	-79.90
291 公共關係費	72,000	14,470	-57,530	-79.90
3 材料及用品費	825,000	125,185	-699,815	-84.83
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00
313 油脂	5,000		-5,000	-100.00
32 用品消耗	820,000	125,185	-694,815	-84.73
321 辦公(事務)用品	322,000	45,973	-276,027	-85.72
322 報章雜誌	22,000		-22,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	117,000	5,564	-111,436	-95.24
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	2,280	-27,720	-92.40
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	4,570	-45,430	-90.86
32Y 其他用品消耗	279,000	66,798	-212,202	-76.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	280,000	37,020	-242,980	-86.78
44 交通及運輸設備租金	50,000	2,500	-47,500	-95.00
442 車租	50,000	2,500	-47,500	-95.00
45 雜項設備租金	230,000	34,520	-195,480	-84.99
451 雜項設備租金	230,000	34,520	-195,480	-84.99
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,149,000		-1,149,000	-100.00
51 購建固定資產	1,149,000		-1,149,000	-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	30,000		-30,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	85,000		-85,000	-100.00
516 購置雜項設備	34,000		-34,000	-100.00

高雄市教育發展基金－高雄市立民族國民中學

各項費用彙計表
中華民國109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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	211,000	49,780	-161,220	-76.41
71 會費	11,000	34,000	23,000	209.09
712 學術團體會費	10,000	33,000	23,000	230.00
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	137,000	9,100	-127,900	-93.36
743 獎勵費用	137,000	9,100	-127,900	-93.36
75 競賽及交流活動費	63,000	6,680	-56,320	-89.40
751 技能競賽	63,000	6,680	-56,320	-89.40
9 其他	627,000	23,394	-603,606	-96.27
91 其他支出	627,000	23,394	-603,606	-96.27
91Y 其他	627,000	23,394	-603,606	-96.27
合 計	159,472,000	56,770,885	-102,701,115	-64.40

高雄市立民族國民中學

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	15,086,179	15,086,179	
	保管金	3,987,904	3,987,904	
	午餐專戶	2,489,364	2,489,364	
	教育儲蓄戶	64,841	64,841	
	其他專戶	1,390,782	1,390,782	
	零用及週轉金	80,000	80,000	
	其他應收款	29,520	70,150	
	A1ZZ02 應收補助款	40,630		
	A1ZZ06 生涯諮詢輔導計畫		1,157,048	
	預付費用	134,675		
	C1ZZ06 預付學諮中心人員薪津-部	275,165		
	C1ZZ07 預付增置人員薪津	172,128		
	C1ZZ08 預借學校各項計畫經費	6,000		
	C1ZZ09 預付各項費用	88,200		
	C1ZZ11 預借學生輔導諮商中心經費	2,880		
	C1ZZ16 預付推動學校申辦專業成長及相關諮詢費用	450,000		
	C1ZZ25 預付各項工程款	28,000		
	C1ZZ28 預付學生輔導諮商中心經費-部款		1,225,145	
	退休及離職準備金	209,487		
	E1ZZ02 彭馨儀	213,312		
	E1ZZ04 秦靜雯	189,739		
	E1ZZ05 莊瑞君	209,500		
	E2ZZ02 彭馨儀	213,353		
	E2ZZ04 秦靜雯	189,754		
	E2ZZ05 莊瑞君			
	暫付及待結轉帳項	8,111	8,111	
	H1ZZZA 扣工程工管費			
	保證品	154,388	154,388	
	K1ZZZ2 106年度高雄市公有房舍設置太陽光電系統履約保證金之定期存單(116.3.1)			
	應付代收款	325,990		
	L1ZZ02 書籍費	99,975		
	L1ZZ03 畢業紀念冊	45,982	15,182,278	
	L1ZZ04 輔導費	5,560		
	L1ZZ05 籃球隊			

高雄市立民族國民中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L1ZZ06	家長會費	46,400		
L1ZZ07	學生團體保險費	83,825		
L1ZZ08	畢業典禮	5,236		
L1ZZ10	其他	88,360		
L1ZZ12	資源回收基金	18,573		
L1ZZ13	代收水費	200		
L1ZZ14	代收電費	6,597		
L1ZZ17	報名費	115,366		
L1ZZ18	校慶捐款	27,100		
L1ZZ19	獎(助)學金	118,353		
L1ZZ23	特殊教育教師專業成長社群	14,000		
L1ZZZ1	賸餘款待扣回	89,510		
L2ZZ10	公保費	110,444		
L2ZZ20	健保費	519,613		
L2ZZ30	勞保費	86,837		
L2ZZ50	退撫基金	288,874		
L2ZZ60	勞工退休準備金	88,985		
L2ZZ70	所得稅	2,342,977		
L2ZZZ5	富邦助學金-輔	22,800		
L2ZZZ6	特教助理-輔	367,270		
L2ZZZ8	其他	76,461		
L2ZZZ9	獎(助)學金	6,000		
L2ZZZB	二代健保	73,524		
L2ZZZF	借調產業工會教師代課鐘點費	2,540		
L2ZZZG	特殊教育專業成長社群計畫	859		
L2ZZZK	美感教育課程	720		
L3ZZ10	午餐費	2,489,364		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	64,841		
L5ZZ10	離職儲金	8,081		
L5ZZ20	仁愛基金	359,162		
L5ZZ31	進步獎學金定存本金	1,000,000		
L5ZZ32	進步獎學金孳息	23,539		
L68534	108學年度國中小學生健康檢查	2,275,210		
L69201	高雄市國中輔導工作整體計畫	120,388		
L69202	本市學生輔導諮商中心3名約聘人員人事費	1,508,961		
L69291	國中寒假營隊活動經費補助	1,600		
L69341	109年度輔導教師團體督導計畫	43,175		
L69521	108-1國中小午餐補助異動	7,252		
L69A71	國中校長實務研究工作坊計畫經費	40,480		
L77208	特教教師課稅配套方案-調整授課節數及導師費	748,152		
L78208	預防中輟輔導計畫	62,405		
L78229	12年國教前導學校協作計畫	201,675		
L78309	輔導教師人力運用計畫	474,276		

高雄市立民族國民中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L78905	國教署補助108年執行學生校外生活輔導工作經費L78905	1,250		
L79302	置專任輔導人員補助款(部)	56,457		
L79305	增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	90,000		
L87222	國中學生生涯發展教育	23,430		
L88216	108學年學習扶助開班經費	75,370		
L88224	本土語言開課經費	13,944		
L88228	一般地區學校增置專長教師	22,343		
L88237	精進國民中小學教師教學專業與課程品質整體推動計畫-社群	8,000		
L88348	推動客語生活學校	39,600		
L88357	108學年度英語成效計畫	131,500		
L88409	新住民子女教育	15,192		
L88422	108學年藝術與美感深耕計畫	98,676		
L88713	108-1國中小學身障學生課照專班L88713	3,600		
L8ZZ19	捐弱勢急難救助特殊班比賽交流改善器材設備	66,231		
L98F11	桌球教學場地整修工程	29,193		
	存入保證金		733,636	
R3ZZ32	收履約保證金-員工消費合作社租賃市有房屋租押金(111.12.31)	5,000		
R3ZZ39	收履約保證金-108學年度畢業照相及畢業紀念冊(貫虹國際)(109.4.30)	12,000		
R4ZZ12	收保固金-104年鋼琴及鼓類樂器採購(上統樂器行)(109.11.1)	5,088		
R4ZZ13	收保固金-四期東北棟校舍耐震補強工程(永怡營造有限公司)(110.1.1)	107,970		
R4ZZ16	收保固金-三期中棟校舍耐震工程(禾宸工程)(108.2.9及112.2.9)	61,404		
R4ZZ19	收保固金-107年樂器採購(樂閎樂器也限公司)(108.12.31)	2,970		
R4ZZ21	收保固保證金-108年度教室學生課桌椅一批(華成鋼製傢俱)(109.3.28)	7,395		
R4ZZ23	收保固保證金-108年樂器採購案(上統樂器)(109.6.17)	3,714		
R4ZZ24	收保固保證金-108年度充實生活科技(炳昌企業)(109.6.30)	17,880		
R4ZZ25	收保固保證金-108學年三棟東側樓梯壁癌漏水工程(御鼎營造)(109.9.8)	27,750		
R4ZZ26	收保固保證金-108年科學實驗設備一批(龍緣企業)(109.9.30)	6,000		
R4ZZ27	收保固保證金：108年四期東西棟校舍耐震補強工程(御鼎營造)(109.9.30)	308,640		

高雄市立民族國民中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109 年 3 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R4ZZ28 收保固保證金-108年遮陽板裝設工程(駿宏企業)(109.9.30)	16,500		
	R4ZZ29 收保固保證金-108年度第一棟西側廁所整修工程(力誠營造)(109.10.31)	99,000		
	R4ZZ30 收保固保證金-108年度充實運動器材案(豐苗機械股份有限)(109.11.21)	3,150		
	R4ZZ31 收保固保證金：108年桌球教學場地整修工程(吉鈺營造)(110.2.23)	23,175		
	R5ZZ01 收場地保證金	26,000		
	應付退休及離職金	1,225,145	1,225,145	
	應付保證品	154,388	154,388	

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-13

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				7,331,393	7,563,000	-231,607	-3.06
		累計數				34,386,899	37,180,000	-2,793,101	-7.51
一般行政管理計畫		本月數				5,552,672	5,740,000	-187,328	-3.26
		累計數				22,383,986	24,407,000	-2,023,014	-8.29
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	0	0	0.00

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

中華民國 109 年 3 月份

326-14

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	2,025,597,024	114,836,025	405,905	1,536,462	1,024,104	1,908,606,338
非理財目的之長期投資						
土地	1,849,136,041			1,069,258		1,848,066,783
土地改良物	16,449,050	16,284,559				164,491
房屋及建築	118,971,354	66,411,945	345,905	345,905	628,650	51,930,759
機械及設備	17,602,745	13,802,836	60,000		295,084	3,564,825
交通及運輸設備	3,774,294	3,011,318			70,206	692,770
雜項設備	19,479,018	15,325,367		119,913	30,164	4,003,574
購建中固定資產	177,755					177,755
電腦軟體	6,767			1,386		5,381
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 土地：公告現值調整(調降)1,069,258元
 房屋及建築：本年度增加數：應付代收款345,905元本年度減少數：一增一減345,905元
 機械及設備：本年度增加數：撥入60,000元
 雜項設備：本年度減少數：報廢119,913元
 電腦軟體：攤銷1,386元

高雄市教育發展基金—高雄市立民族國民中學

326-15

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	%		
建築及設備計畫														
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	450,000	1,000,000			1,450,000	450,000					-450,000	-100.00	保留款-108年桌球教學場地整 修工程因故延遲。	已於4月份執行完畢。
房屋及建築	450,000	1,000,000			1,450,000	450,000					-450,000	-100.00		
購建中固定資產														
機械及設備		30,000			30,000									
機械及設備		30,000			30,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,000			85,000									
交通及運輸設備		85,000			85,000									
購建中固定資產														
雜項設備		34,000			34,000									
雜項設備		34,000			34,000									
購建中固定資產														
總計	450,000	1,149,000			1,599,000	450,000					-450,000	100.00		