

高雄市政府教育局主管  
高雄市教育發展基金  
高雄市立桃源國民中學

# 會計月報

中華民國110年2月份

主辦會計人員

兼會計員陳原寬

基金主持人

高雄市立桃源國民中學 陳世明

# 高雄市立桃源國民中學

## 目次

中華民國 110年度2月份

### 甲、預算執行報表

#### 壹、主要表

##### 一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁至第2頁

#### 貳、附屬表

##### 一、主要業務計畫執行明細表

第3頁至第3頁

##### 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

第4頁至第5頁

##### 三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第6頁

### 乙、會計報表

#### 壹、主要表

##### 一、平衡表

第7頁至第8頁

##### 二、收入支出表

第9頁至第9頁

### 丙、參考表

#### 一、預算執行與會計收支對照表

第10頁至第10頁

#### 二、各項費用彙計表

第11頁至第14頁

#### 三、平衡表科目明細表

第15頁至第17頁

#### 四、銀行存款差額解釋表

第18頁至第18頁

#### 五、對帳單

第19頁至第23頁

#### 六、市有財產增減結存表

第24頁至第24頁

七、財產折舊月報表

第25頁至第25頁

八、財產增減報表(月報)

第26頁至第26頁

九、電腦軟體增減結存表

第27頁至第27頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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	30,075,000	5,084,100	5,085,000	-900	-0.02	9,258,043	9,251,000	7,043	0.08
財產收入	45	110,000	9,100	10,000	-900	-9.00	27,043	20,000	7,043	35.22
租金收入	452	110,000	9,100	10,000	-900	-9.00	27,043	20,000	7,043	35.22
政府撥入收入	46	29,954,000	5,075,000	5,075,000			9,231,000	9,231,000		
公庫撥款收入	462	29,954,000	5,075,000	5,075,000			9,231,000	9,231,000		
其他收入	4Y	11,000								
雜項收入	4YY	11,000								
基金用途	5	30,385,000	3,216,675	5,085,000	-1,868,325	-36.74	7,056,607	9,251,000	-2,194,393	-23.72
國民教育計畫	53	21,413,000	2,566,537	3,575,000	-1,008,463	-28.21	5,424,600	6,577,000	-1,152,400	-17.52
一般行政管理計畫	5L	8,557,000	449,612	1,510,000	-1,060,388	-70.22	1,431,481	2,674,000	-1,242,519	-46.47
建築及設備計畫	5M	415,000	200,526		200,526		200,526		200,526	
購建固定資產		415,000	200,526		200,526		200,526		200,526	
本期賸餘(短絀)	6	-310,000	1,867,425		1,867,425		2,201,436		2,201,436	
期初基金餘額	71	1,269,000					1,356,295	1,269,000	87,295	6.88
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	959,000					3,557,731	1,269,000	2,288,731	180.36

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

### 基金來源:

1. 租金收入:係宿舍收入較預期為多。

### 基金用途:

1. 國民教育計畫:主要係教師薪資較預期減少及各項費用摺節所致。
2. 一般行政管理計畫:主要係職員薪資較預期減少及各項費用摺節所致。
3. 建築及設備計畫:
  - (1)房屋及建築:係保留案高雄市立桃源國民中學新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程200,526元已結案並完成付款。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				2,566,537	3,575,000	-1,008,463	-28.21
		累計數				5,424,600	6,577,000	-1,152,400	-17.52
一般行政管理計畫		本月數				449,612	1,510,000	-1,060,388	-70.22
		累計數				1,431,481	2,674,000	-1,242,519	-46.47
建築及設備計畫		本月數				200,526	0	200,526	0.00
		累計數				200,526	0	200,526	0.00

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
 中華民國 110 年 2 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		
<b>資產</b>	54,672,979	29,353,980	200,526	200,526	260,690	25,058,309
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,946,300	1,919,412			330	26,558
房屋及建築	34,110,277	13,112,646	200,526	200,526	92,678	20,904,953
機械及設備	8,319,646	6,397,437			97,360	1,824,849
交通及運輸設備	1,895,790	1,103,034			15,484	777,272
雜項設備	8,400,966	6,821,451			54,838	1,524,677
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

註：1.房屋及建築:增加數200,526元(保留數購置200,526元);減少數200,526元(保留案:高雄市立桃源國民中學新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

382-5

中華民國 110 年 2 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： 1.房屋及建築:增加數200,526元(保留數購置200,526元);減少數200,526元(保留案:高雄市立桃源國民中學新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值200,526元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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	200,526	200,000			400,526	200,526	200,526		200,526	100.00				
房屋及建築	200,526	200,000			400,526	200,526	200,526		200,526	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備		170,000			170,000									
機械及設備		170,000			170,000									
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		45,000			45,000									
雜項設備		45,000			45,000									
購建中固定資產														
總計	200,526	415,000			615,526	200,526	200,526		200,526	100.00				

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

平衡表

中華民國110年2月28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	34,086,982	100.00	負債	2	5,470,942	16.05
流動資產	11	9,028,673	26.49	流動負債	21	5,464,942	16.03
現金	1101	8,353,493	24.51	應付款項	2102	5,464,942	16.03
銀行存款	110102	8,273,493	24.27	應付代收款	210203	5,435,670	15.95
財政局市庫	110102-1	5,188,248	15.22	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,692,130	7.90	其他應付款	210299	29,272	0.09
午餐專戶	110102-3	263,711	0.77	其他負債	28	6,000	0.02
教育儲蓄戶	110102-4	129,404	0.38	什項負債	2801	6,000	0.02
其他專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	6,000	0.02
零用及週轉金	110103	80,000	0.23	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	675,180	1.98	淨資產	3	28,616,040	83.95
預付費用	110804	675,180	1.98	淨資產	31	28,616,040	83.95
固定資產	14	25,058,309	73.51	淨資產	3101	28,616,040	83.95
土地改良物	1402	26,558	0.08	累積餘額	310101	26,675,294	78.26
土地改良物	140201	1,946,300	5.71	本期騰餘	310102	1,940,746	5.69
累計折舊-土地改良物	140202	-1,919,742	-5.63	合計：		34,086,982	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

平衡表

中華民國110年2月28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		
房屋及建築	1404	20,904,953	61.33				
房屋建築及設備	140401	34,110,277	100.07				
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-13,205,324	-38.74				
機械及設備	1405	1,824,849	5.35				
機械及設備	140501	8,319,646	24.41				
累計折舊—機械及設備	140502	-6,494,797	-19.05				
交通及運輸設備	1406	777,272	2.28				
交通及運輸設備	140601	1,895,790	5.56				
累計折舊—交通及運輸設備	140602	-1,118,518	-3.28				
雜項設備	1407	1,524,677	4.47				
雜項設備	140701	8,400,966	24.65				
累計折舊—雜項設備	140702	-6,876,289	-20.17				
合計：		34,086,982					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立桃源國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,084,100	9,258,043
財產收益	9,100	27,043
財產孳息收入	9,100	27,043
政府撥入收入	5,075,000	9,231,000
公庫撥款收入	5,075,000	9,231,000
支出	3,347,020	7,317,297
人事支出	2,904,195	6,744,127
人事支出	2,904,195	6,744,127
業務支出	111,954	111,954
業務支出	111,954	111,954
財產損失	200,526	200,526
財產交易損失	200,526	200,526
折舊、折耗及攤銷	130,345	260,690
固定資產折舊	130,345	260,690
本期賸餘（短絀）	1,737,080	1,940,746
期初淨資產		26,675,294
解繳公庫		
期末淨資產		28,616,040

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市立桃源國民中學

382-10

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	9,258,043		9,258,043	收入
財產收入	27,043		27,043	財產收益
政府撥入收入	9,231,000		9,231,000	政府撥入收入
基金用途	7,056,607	260,690	7,317,297	支出
用人費用	6,744,127		6,744,127	人事支出
服務費用	95,085	16,869	111,954	業務支出
材料及用品費	16,869	-16,869		
		200,526	200,526	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	200,526	-200,526		
		260,690	260,690	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,201,436	-260,690	1,940,746	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,356,295	25,318,999	26,675,294	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,557,731	25,058,309	28,616,040	期末淨資產

- 註：1. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數200,526元=購置高雄市立桃源國民中學新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程200,526元。
2. 「財產損失」之調整數200,526元=處分高雄市立桃源國民中學新舊棟教室連接走廊防漏防滑工程同額減值財產交易損失200,526元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數260,690元=固定資產折舊260,690元。

# 高雄市教育發展基金－高雄市立桃源國民中學

## 各項費用彙計表 中華民國110年2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	27,060,000	6,744,127	-20,315,873	-75.08
11 正式員額薪資	16,606,000	3,981,708	-12,624,292	-76.02
113 職員薪金	16,316,000	3,981,708	-12,334,292	-75.60
114 工員工資	290,000		-290,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	242,000	113,982	-128,018	-52.90
122 約僱職員薪金	1,000	82,302	81,302	8,130.20
124 兼職人員酬金	241,000	31,680	-209,320	-86.85
13 超時工作報酬	262,000		-262,000	-100.00
131 加班費	262,000		-262,000	-100.00
14 津貼	1,277,000	284,840	-992,160	-77.69
143 僻地津貼	1,277,000	284,840	-992,160	-77.69
15 獎金	4,002,000	1,952,799	-2,049,201	-51.20
151 考績獎金	1,733,000		-1,733,000	-100.00
152 年終獎金	2,269,000	1,952,799	-316,201	-13.94
16 退休及卹償金	2,294,000	346,542	-1,947,458	-84.89
161 職員退休及離職金	1,998,000	346,542	-1,651,458	-82.66
162 工員退休及離職金	296,000		-296,000	-100.00
18 福利費	2,376,000	64,256	-2,311,744	-97.30
181 分擔員工保險費	1,897,000	64,256	-1,832,744	-96.61
183 傷病醫藥費	14,000		-14,000	-100.00
18Y 其他福利費	465,000		-465,000	-100.00
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	1,832,000	95,085	-1,736,915	-94.81
21 水電費	187,000		-187,000	-100.00
212 工作場所電費	187,000		-187,000	-100.00

# 高雄市教育發展基金－高雄市立桃源國民中學

## 各項費用彙計表 中華民國110年2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	54,000	6,821	-47,179	-87.37
221 郵費	19,000	5,000	-14,000	-73.68
222 電話費	35,000	1,821	-33,179	-94.80
23 旅運費	220,000	8,250	-211,750	-96.25
231 國內旅費	53,000		-53,000	-100.00
235 貨物運費	162,000	8,250	-153,750	-94.91
23Y 其他旅運費	5,000		-5,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	53,000	278	-52,722	-99.48
241 印刷及裝訂費	53,000	278	-52,722	-99.48
25 修理保養及保固費	329,000	2,100	-326,900	-99.36
252 一般房屋修護費	132,000		-132,000	-100.00
253 宿舍修護費	42,000		-42,000	-100.00
255 機械及設備修護費	62,000	2,100	-59,900	-96.61
256 交通及運輸設備修護費	69,000		-69,000	-100.00
257 雜項設備修護費	24,000		-24,000	-100.00
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00
261 一般房屋保險費	1,000		-1,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	7,000		-7,000	-100.00
27 一般服務費	913,000	77,636	-835,364	-91.50
279 外包費	913,000	77,636	-835,364	-91.50
28 專業服務費	23,000		-23,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000		-2,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00
288 委託考選訓練費	2,000		-2,000	-100.00
289 試務甄選費	10,000		-10,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	3,000		-3,000	-100.00

## 高雄市教育發展基金－高雄市立桃源國民中學

### 各項費用彙計表 中華民國110年2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	45,000		-45,000	-100.00
291 公共關係費	45,000		-45,000	-100.00
3 材料及用品費	181,000	16,869	-164,131	-90.68
31 使用材料費	80,000	5,802	-74,198	-92.75
313 油脂	80,000	5,802	-74,198	-92.75
32 用品消耗	101,000	11,067	-89,933	-89.04
321 辦公(事務)用品	13,000	11,067	-1,933	-14.87
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000		-13,000	-100.00
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000		-2,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	68,000		-68,000	-100.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	790,000		-790,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	790,000		-790,000	-100.00
442 車租	790,000		-790,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	415,000	200,526	-214,474	-51.68
51 購建固定資產	415,000	200,526	-214,474	-51.68
513 擴充改良房屋建築及設備	200,000	200,526	526	0.26
514 購置機械及設備	170,000		-170,000	-100.00
516 購置雜項設備	45,000		-45,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	24,000		-24,000	-100.00
64 消費與行為稅	13,000		-13,000	-100.00
646 使用牌照稅	13,000		-13,000	-100.00
66 規費	11,000		-11,000	-100.00
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00
663 汽車燃料使用費	10,000		-10,000	-100.00

高雄市教育發展基金－高雄市立桃源國民中學

各項費用彙計表  
中華民國110年2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	79,000		-79,000	-100.00
71 會費	3,000		-3,000	-100.00
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-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	2,000		-2,000	-100.00
743 獎勵費用	2,000		-2,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	74,000		-74,000	-100.00
751 技能競賽	74,000		-74,000	-100.00
9 其他	4,000		-4,000	-100.00
91 其他支出	4,000		-4,000	-100.00
91Y 其他	4,000		-4,000	-100.00
合 計	30,385,000	7,056,607	-23,328,393	-76.78

高雄市立桃源國民中學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表  
 中華民國 110年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	財政局市庫		5,188,248	
	保管金	5,188,248		
	午餐專戶	2,692,130	2,692,130	
	教育儲蓄戶	263,711	263,711	
	零用及週轉金	129,404	129,404	
	預付費用	80,000	80,000	
	C10ZXY 預付會計檔案郵寄費用110.12.31	2,640	675,180	
	C1Z002 國中小專輔教師人事費110.12.31	496,888		
	C1Z003 109-2自辦式技藝教育110.7.31	50,000		
	C1Z004 安心上工計畫110.7.31	12,640		
	C2ZZ01 110年高雄市中等學校運動會110.4.30	65,500		
	C2ZZ02 110年全國青年盃舉重錦標賽110.5.31	47,512		
	應付代收款		5,435,670	
	L1Z604 安心即時上工計畫	4,808		
	L1ZZ02 購鞋捐款	40,000		
	L1ZZ90 贖餘款待扣回	658,046		
	L2ZZ10 公保費	21,396		
	L2ZZ20 健保費	83,951		
	L2ZZ30 勞保費	43,816		
	L2ZZ50 退撫基金	88,374		
	L2ZZ61 勞工退休準備金-新制	40,259		
	L2ZZ70 所得稅	33,146		
	L2ZZZ3 家扶基金會補助款	293,566		
	L2ZZZ4 急難救助捐助款	173,800		
	L2ZZZ6 獎學金	203,996		
	L2ZZZ7 各項助學金-代保管	668,843		
	L2ZZZ8 國際交流捐助款	61,150		
	L2ZZZ9 校務經費捐助款	738,509		
	L2ZZZA 兒福聯盟基金會補助款	36,000		
	L2ZZZB 順發公益路跑捐助款	93,040		
	L2ZZZC 射箭隊經費	20,000		
	L2ZZZD 柔道隊經費	15,000		
	L2ZZZE 舞蹈訓練經費	51,240		
	L2ZZZF 舉重隊經費	78,000		
	L2ZZZZ 其他-各項補助(代收)款	61,056		
	L3ZZ11 代辦午餐費	198,656		

高雄市立桃源國民中學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表  
 中華民國 110年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L3ZZ12 午餐教育費	65,055		
	L4ZZ10 教育儲蓄專戶	129,404		
	L60501 高雄市偏遠學校體育運動團隊參加 本市競賽補助	27,732		
	L60502 109-2例假日暨110年暑假安心餐食 券自辦學校補助經費	90,350		
	L69101 清寒優秀獎學金	3,000		
	L69203 技藝教育	6,490		
	L69205 輔導工作整體計畫	5,000		
	L69502 109-1學期暨110年度寒假安心餐食 券	20,700		
	L69801 資訊應用培訓研習經費	1,000		
	L69DXY 109年度學校用人費用預算不足數	235,651		
	L79210 109學年度國民中學生涯發展教育	2,640		
	L79214 學生學習扶助-學校開班經費	505,689		
	L79225 國民中小學活化課程	176,000		
	L79228 教學專業與課程品質整體推動計畫	2,644		
	L79239 推動科技教育總體計畫子計畫	32,328		
	L79242 中輟生預防追蹤與復學輔導工作	80,290		
	L79256 提升國中小自然科學領域教學設備 計畫	62,018		
	L79308 教育優先區計畫	75,116		
	L79318 增置國中小圖書教師計畫	120,000		
	L79320 國中小專輔教師人事費	5,811		
	L79340 高級中學以下學校原住民族社團	27,600		
	L79425 藝術與美感深耕計畫	21,600		
	L79564 獎勵聘任專任運動教練獎勵金	12,900		
	L99201 技藝教育教學相關設備	20,000		
	其他應付款		29,272	
	O19BBB 工程賸餘款	11,772		
	O19CCC 其他預算內賸餘	17,500		
	存入保證金		6,000	
	R4Z001 保固保證金-新舊棟教室連接走廊防 漏防滑工程-明祐營造有限公司112.2.28	6,000		
	土地改良物		1,946,300	
		1,946,300		
	累計折舊-土地改良物		-1,919,742	
		-1,919,742		
	房屋及建築		34,110,277	
		34,110,277		
	累計折舊-房屋及建築		-13,205,324	
		-13,205,324		
	機械及設備		8,319,646	

高雄市立桃源國民中學  
 高雄市教育發展基金  
平衡表科目明細表  
 中華民國 110年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	累計折舊-機械及設備	8,319,646		
	交通及運輸設備	-6,494,797	-6,494,797	
	累計折舊-交通及運輸設備	1,895,790	1,895,790	
	雜項設備	-1,118,518	-1,118,518	
	累計折舊-雜項設備	8,400,966	8,400,966	
		-6,876,289	-6,876,289	