

00319

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立瑞豐國民中學

會計月報

中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員



基金主持人



教育發展基金適用

高雄市立瑞豐國民中學

115 年 5 月份會計報告自行檢核表

檢核日期：6 月 1 日

承辦人員：

會計處康書萍

主辦會計：

會計處康書萍

互審人員：光華國中代理主任呂季芳

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、主要業務計畫執行明細表、資本資產明細表、長期負債明細表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、平衡表、收入支出表、預算執行與會計收支對照表、各項費用彙計表（至三級、法定預算）、平衡表科目明細表（至四級）、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減報表、財產折舊月報表(UTR270)、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表、租賃資產增減報表、租賃資產折舊月報表、租賃資產增減結存表等，並視實際需要增減編報。 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債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目核定表規定表達，基金來源填列至 3 級科目，基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。 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科目金額相符。 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數分配相符。 4. 本年度截至本月份累計數－實際數欄之期初基金餘額應與上年度決算書決算與會計收支對照表之預算項目期末基金餘額之決算數相符。 5. 各項目本年度截至本月份累計數－實際數應與預算執行與會計收支對照表相對應科目預算執行數金額相符。 6. 基金來源 3 級科目、基金用途各計畫截至本月份累計實際數與預算數差異超過 20% 者，應敘明增減原因。 7. 本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，請附註說明「本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，各基金暫按核定數編列。」	√	
參	主要業務計畫執行明細表	1. 各業務計畫執行數－實際數及預算數之本月數、累計數應與基金來源、用途及餘絀表各相對應科目本月份、本年度截至本月份累計數之實際數及預算數金額相符。 2. 本表項目名稱、單位、預算數應照法定預算填列(屬資本性項目，請分別附註說明以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數、以前年度奉准先行辦理數及其實際金額)；預算數欄，在法定預算公(發)布前，請附註說明「預算數欄，在法定預算公(發)布前，各基金暫按核定數編列。」。	√	
肆	資本資產明細表	1. 固定資產項目本年度成本變動增加數應與固定資產建設改良擴充執行情形明細表各相對應項目之累計執行數合計相符，如不符應於表下分別說明差異原因。 2. 固定資產項目取得成本加計本年度成本變動增加數減本年度成本變動減少數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之原值金額相符。 3. 固定資產項目以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價加計本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之累計攤提折舊金額相符。 4. 固定資產及無形資產項目期末帳面金額應與平衡表、市有財產增減結存表、電腦軟體增減結存表及租賃資產增減結存表	√	

編號	報表名稱	實 施 要 領	檢 核 結 果	
			相符者 請打√	說 明
		本期結存(數)相符。		
伍	長期負債明細表	各項目期末帳面金額應與平衡表各該科目金額相符。		無編此表
陸	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	1. 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與基金來源、用途及餘絀表基金用途項下各相對應之計畫金額相符。 2. 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。 3. 以前年度保留數應與權責機關核定保留數金額相符。 4. 本年度奉准先行辦理數、調整數應與簽奉核准數相符。 5. 各計畫項下各項目累計執行數與累計預算分配數比較增減超過 20%者，應敘明差異或落後原因及改進措施。 6. 租賃資產、租賃權益改良應列入其他項下表達。 7. 本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，請附註說明「本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，各基金暫按核定數編列。」	√	
柒	平衡表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科(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＋淨資產合計數。 3. 淨資產項下之累積餘額應與收入支出表期初淨資產累計數金額相符。 4. 淨資產項下之本期賸餘(短絀)應與收入支出表本期賸餘(短絀)累計數金額相符。 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(包括發生時間、對象及原因)。 7. 應附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。 8. 應附註說明「本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同」。	√	
捌	收入支出表	1. 累計數金額應與預算執行與會計收支對照表相對應會計科目之會計收支金額相符。 2. 應附註說明「本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同」。	√	
玖	預算執行與會計收支對照表	1. 基金用途項下各用途別科目預算執行數應與各項費用彙計表相對應之一級用途別科目「截至本月執行數」相符。 2. 本表調整數應於表下方敘明調整項目及金額。 3. 會計科目期初淨資產應與上年度平衡表淨資產審定決算數相符。	√	
拾	平衡表科目明細表	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。 3. 預付費用、存入保證金、存出保證金、保證品、應付保證品等科目(子目)摘要應註記預計收回或退還日期。	√	

編號	報表名稱	實 施 要 領	檢 核 結 果	
			相符者 請打√	說 明
拾壹	各項費用彙計表	1. 本表應列印至 3 級科目 2. 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。 3. 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。	√	
拾貳	銀行存款差額解釋表、對帳單	1. 銀行存款明細表之各存款帳戶（含離職儲金帳戶）應編列差額解釋表，並由相關人員核章。 2. 帳面結存金額應與銀行存款各存款帳戶金額相符；銀行結存金額應與對帳單餘額相符。 3. 帳面結存與銀行結存有差異時，應作差額解釋。（按詳細事實逐筆列明） 4. 差額解釋表中未兌現支票應揭露支票編號、日期、金額。	√	
拾參	其他	其他配合會計報告檢核，應另行檢討改進事項： 1. 本年度基金來源及用途預算執行，如配合業務需要，有原未編列預算或預算不足支應情形，是否確實依規定程序辦理。 2. 資產、負債各科目待清理部分是否積極辦理（如應收、應付、預收、預付、暫收、暫付、存入保證金及存出保證金等款項）。	√	其他保證金到期辦理退還中

※本表單獨附於會計報告目次之前，僅送主管機關、主計處會計管理科及自行留存一份，其他機關免遞送。

115.2.3 版

高雄市立瑞豐國民中學

目次

中華民國 115年度5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、資本資產明細表·····	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9頁
二、收入支出表·····	第10頁至第10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表·····	第11頁至第11頁
二、各項費用彙計表·····	第12頁至第15頁
三、平衡表科目明細表·····	第16頁至第20頁
四、銀行存款差額解釋表·····	第21頁至第21頁
五、對帳單·····	第22頁至第28頁
六、保管(證)品月報·····	第29頁至第30頁

七、保管品對帳單.....	第31頁至第31頁
八、市有財產增減結存表.....	第32頁至第32頁
九、財產折舊月報表.....	第33頁至第33頁
十、財產增減月報表.....	第34頁至第35頁
十一、電腦軟體增減結存表.....	第36頁至第36頁

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學

319-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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			
		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	131,710,000	10,491,934	10,517,000	-25,066	-0.24	71,656,876	71,431,000	225,876	0.32
財產收入	1,625,000	24,617	2,000	22,617	1,130.85	1,362,253	1,489,000	-126,747	-8.51
租金收入	1,625,000	24,617	2,000	22,617	1,130.85	1,362,253	1,489,000	-126,747	-8.51
政府撥入收入	128,685,000	10,465,000	10,465,000			69,316,000	69,316,000		
公庫撥款收入	128,685,000	10,465,000	10,465,000			69,316,000	69,316,000		
其他收入	1,400,000	2,317	50,000	-47,683	-95.37	978,623	626,000	352,623	56.33
雜項收入	1,400,000	2,317	50,000	-47,683	-95.37	978,623	626,000	352,623	56.33
基金用途	132,611,000	10,070,923	11,103,000	-1,032,077	-9.30	62,582,101	71,256,000	-8,673,899	-12.17
國民教育計畫	52,255,000	3,627,832	4,023,000	-395,168	-9.82	24,149,216	27,801,000	-3,651,784	-13.14
其他	52,255,000	3,627,832	4,023,000	-395,168	-9.82	24,149,216	27,801,000	-3,651,784	-13.14
一般行政管理計畫	79,330,000	6,239,091	6,739,000	-499,909	-7.42	38,228,885	43,114,000	-4,885,115	-11.33
其他	79,330,000	6,239,091	6,739,000	-499,909	-7.42	38,228,885	43,114,000	-4,885,115	-11.33
建築及設備計畫	1,026,000	204,000	341,000	-137,000	-40.18	204,000	341,000	-137,000	-40.18
購建固定資產	1,026,000	204,000	341,000	-137,000	-40.18	204,000	341,000	-137,000	-40.18
本期賸餘(短絀)	-901,000	421,011	-586,000	1,007,011	-171.84	9,074,775	175,000	8,899,775	5,085.59
期初基金餘額	2,324,000					1,943,018	2,324,000	-380,982	-16.39
解繳公庫									
期末基金餘額	1,423,000					11,017,793	2,499,000	8,518,793	340.89

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

基金來源：

1. 雜項收入：執行數較預期高，係沒收廠商未完成履約之履約保證金所致。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：執行數較預期低，係烤箱刻正辦理採購中、圖書待教育局補助部分一同辦理。

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學

319-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				3,627,832	4,023,000	-395,168	-9.82
		累計數				24,149,216	27,801,000	-3,651,784	-13.14
一般行政管理計畫		本月數				6,239,091	6,739,000	-499,909	-7.42
		累計數				38,228,885	43,114,000	-4,885,115	-11.33
建築及設備計畫		本月數				204,000	341,000	-137,000	-40.18
		累計數				204,000	341,000	-137,000	-40.18

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學

319-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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	1,630,718,093	76,858,733	759,816	474,039	3,709,966	1,550,435,171
非理財目的之長期投資						
土地	1,301,625,000					1,301,625,000
土地改良物	28,033,790	6,439,327			646,754	20,947,709
房屋及建築	270,560,675	48,232,073	374,680	374,680	2,017,470	220,311,132
機械及設備	10,767,645	8,009,473	204,000	58,615	456,437	2,447,120
交通及運輸設備	3,636,954	2,540,197			218,700	878,057
雜項設備	16,022,148	11,637,663	130,000		370,605	4,143,880
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：1.房屋及建築：增加數374,680元為應付代收款購置374,680元，減少數374,680元為同額減值374,680元。

2.機械及設備：增加數204,000元為預算購置204,000元，減少數58,615元為報廢58,615元(累計折舊58,028元)。

3.雜項設備：增加數130,000元為應付代收款購置130,000元。

4.電腦軟體：增加數51,136元，為應付代收款購置51,136元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購51,136元)、電腦軟體攤銷40,744元。

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	71,881		51,136	40,744		82,273

註： 1.房屋及建築：增加數374,680元為應付代收款購置374,680元，減少數374,680元為同額減值374,680元。

2.機械及設備：增加數204,000元為預算購置204,000元，減少數58,615元為報廢58,615元(累計折舊58,028元)。

3.雜項設備：增加數130,000元為應付代收款購置130,000元。

4.電腦軟體：增加數51,136元，為應付代收款購置51,136元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購51,136元)、電腦軟體攤銷40,744元。

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 5 月份

319-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 先行辦理數	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		685,000			685,000									
房屋及建築		685,000			685,000									
購建中固定資產														
機械及設備		204,000			204,000	204,000	204,000		204,000	100.00				
機械及設備		204,000			204,000	204,000	204,000		204,000	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		137,000			137,000	137,000						-137,000	-100.00	
雜項設備		137,000			137,000	137,000						-137,000	-100.00	購箱封正辦理採購中。圖書待教育局補助部分下來後一同辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,026,000			1,026,000	341,000	204,000		204,000	59.82		-137,000	-40.18	

高雄市教育發展基金 — 高雄市立瑞豐國民中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	1,568,653,698	100.00	負 債	2	7,200,734	0.46
流動資產	11	18,218,527	1.16	流動負債	21	6,854,612	0.44
現金	1101	15,555,585	0.99	應付款項	2102	6,854,612	0.44
銀行存款	110102	15,475,585	0.99	應付代收款	210203	6,854,612	0.44
財政局市庫	110102-1	13,074,568	0.83	應付工程款	210206	0	0.00
保管金	110102-2	1,479,040	0.09	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	919,842	0.06	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,135	0.00	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	其他負債	28	346,122	0.02
預付款項	1108	2,662,942	0.17	什項負債	2801	346,122	0.02
預付費用	110804	2,662,942	0.17	存入保證金	280104	346,122	0.02
固定資產	14	1,550,352,898	98.83	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
土地	1401	1,301,625,000	82.98	淨資產	3	1,561,452,964	99.54
土地	140101	1,301,625,000	82.98	淨資產	31	1,561,452,964	99.54
土地改良物	1402	20,947,709	1.34	淨資產	3101	1,561,452,964	99.54
土地改良物	140201	28,033,790	1.79	累積餘額	310101	1,555,802,378	99.18

信託代理與保證資產 4,988,304

保證品 4,988,304

信託代理與保證負債

應付保證品

4,988,304

4,988,304

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 保證品：主要係廠商以設定質權之定期存單繳納工程履約保證金合計198,245元，保固保證金合計4,790,059元，總計4,988,304元，計有

(1)沅基光電(股)公司111.8.29存入新建棟及非營利幼兒園屋頂設置太陽光電發電系統租賃履約保證金118,917元。(2)協國營造有限公司111.1.20存入幼兒園工程保固金1,972,424元及111.1.26存入校舍土建工程保固金1,970,852元。(3)協國營造有限公司111.11.28存入校舍土建工程保固金124,940元。(4)沅基光電(股)公司112.10.26存入技藝大樓及活動中心屋頂設置太陽光電發電系統租賃履約保證金79,328元。(5)升裕營造有限公司113.12.16存入技藝大樓外牆工程保固金91,040元及公正路通學步道改善工程保固金313,663元。(6)中揚營造有限公司113.12.19存入低碳通學步道改善工程保固金317,140元。

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 — 高雄市立瑞豐國民中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-7,086,081	-0.45	本期賸餘	310102	5,650,586	0.36
房屋建築及設備	1404	220,311,132	14.04	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	270,560,675	17.25	合計：		1,568,653,698	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-50,249,543	-3.20				
機械及設備	1405	2,447,120	0.16				
機械及設備	140501	10,913,030	0.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,465,910	-0.54				
交通及運輸設備	1406	878,057	0.06				
交通及運輸設備	140601	3,636,954	0.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,758,897	-0.18				
雜項設備	1407	4,143,880	0.26				
雜項設備	140701	16,152,148	1.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,008,268	-0.77				
無形資產	16	82,273	0.01				

信託代理與保證資產 4,988,304

保證品 4,988,304

信託代理與保證負債

應付保證品

4,988,304

4,988,304

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 保證品：主要係廠商以設定質權之定期存單繳納工程履約保證金合計198,245元，保固保證金合計4,790,059元，總計4,988,304元，計有

(1)沅基光電(股)公司111.8.29存入新建棟及非營利幼兒園屋頂設置太陽光電發電系統租賃履約保證金118,917元。(2)協國營造有限公司111.1.20存入幼兒園工程保固金1,972,424元及111.1.26存入校舍土建工程保固金1,970,852元。(3)協國營造有限公司111.11.28存入校舍土建工程保固金124,940元。(4)沅基光電(股)公司112.10.26存入技藝大樓及活動中心屋頂設置太陽光電發電系統租賃履約保證金79,328元。(5)升裕營造有限公司113.12.16存入技藝大樓外牆工程保固金91,040元及公正路通學步道改善工程保固金313,663元。(6)中揚營造有限公司113.12.19存入低碳通學步道改善工程保固金317,140元。

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 — 高雄市立瑞豐國民中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
無形資產	1601	82,273	0.01				
電腦軟體	160102	82,273	0.01				
合計：		1,568,653,698					

信託代理與保證資產

4,988,304

信託代理與保證負債

4,988,304

保證品

4,988,304

應付保證品

4,988,304

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 保證品：主要係廠商以設定質權之定期存單繳納工程履約保證金合計198,245元，保固保證金合計4,790,059元，總計4,988,304元，計有

(1)沅基光電(股)公司111.8.29存入新建棟及非營利幼兒園屋頂設置太陽光電發電系統租賃履約保證金118,917元。(2)協國營造有限公司111.1.20存入幼兒園工程保固金1,972,424元及111.1.26存入校舍土建工程保固金1,970,852元。(3)協國營造有限公司111.11.28存入校舍土建工程保固金124,940元。(4)沅基光電(股)公司112.10.26存入技藝大樓及活動中心屋頂設置太陽光電發電系統租賃履約保證金79,328元。(5)升裕營造有限公司113.12.16存入技藝大樓外牆工程保固金91,040元及公正路通學步道改善工程保固金313,663元。(6)中揚營造有限公司113.12.19存入低碳通學步道改善工程保固金317,140元。

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 — 高雄市立瑞豐國民中學

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,808,614	72,212,692
財產收益	24,617	1,362,253
財產孳息收入	24,617	1,362,253
政府撥入收入	10,465,000	69,316,000
公庫撥款收入	10,465,000	69,316,000
其他收入	318,997	1,534,439
雜項收入	318,997	1,534,439
支出	10,939,593	66,562,106
人事支出	9,409,914	60,242,174
人事支出	9,409,914	60,242,174
業務支出	452,043	2,101,047
業務支出	452,043	2,101,047
財產損失	317,029	375,267
財產交易損失	317,029	375,267
折舊、折耗及攤銷	755,641	3,808,738
固定資產折舊	747,493	3,767,994
無形資產攤銷	8,148	40,744
其他支出	4,966	34,880
其他支出	4,966	34,880
本期賸餘（短絀）	-130,979	5,650,586
期初淨資產		1,555,802,378
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,561,452,964

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學

319-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	71,656,876	555,816	72,212,692	收入
財產收入	1,362,253		1,362,253	財產收益
政府撥入收入	69,316,000		69,316,000	政府撥入收入
其他收入	978,623	555,816	1,534,439	其他收入
基金用途	62,582,101	3,980,005	66,562,106	支出
用人費用	60,242,174		60,242,174	人事支出
服務費用	1,743,778	357,269	2,101,047	業務支出
材料及用品費	280,169	-280,169		
稅捐及規費(強制費)	71,965	-71,965		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,135	-5,135		獎補助支出
資產短絀		375,267	375,267	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	204,000	-204,000		
其他	34,880	3,808,738	3,808,738	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,074,775	-3,424,189	5,650,586	其他支出
期初基金餘額	1,943,018	1,553,859,360	1,555,802,378	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	11,017,793	1,550,435,171	1,561,452,964	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數555,816元=代收款項購置555,816元〔房屋及建築374,680元+雜項設備130,000元+電腦軟體51,136元(其中教育局委託左營國中統一採購51,136元)〕。
2. 「財產損失」之調整數375,267元=處分設備財產交易損失375,267元為處分機械及設備587元(原值58,615元，累計折舊58,028元)+同額減值房屋及建築374,680元。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數204,000元=增置機械及設備204,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,808,738元=固定資產折舊3,767,994元+電腦軟體攤銷數40,744元。

高雄市教育發展基金－高雄市立瑞豐國民中學

各項費用彙計表 中華民國115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	124,063,000	60,242,174	-63,820,826	-51.44
11 正式員額薪資	40,193,000	20,052,621	-20,140,379	-50.11
113 職員薪金	40,193,000	20,052,621	-20,140,379	-50.11
12 聘僱及兼職人員薪資	95,000	1,067,696	972,696	1,023.89
122 約僱職員薪金	10,000	7,056	-2,944	-29.44
124 兼職人員酬金	85,000	1,060,640	975,640	1,147.81
13 加(夜)班費	826,000		-826,000	-100.00
131 延長工時加班費	26,000		-26,000	-100.00
134 未休假加班費	800,000		-800,000	-100.00
15 獎金	9,110,000	5,454,766	-3,655,234	-40.12
151 考績獎金	4,340,000	667,590	-3,672,410	-84.62
152 年終獎金	4,770,000	4,787,176	17,176	0.36
16 退休及卹償金	68,956,000	32,195,916	-36,760,084	-53.31
161 職員退休及離職金	64,297,000	29,939,391	-34,357,609	-53.44
162 工員退休及離職金	305,000	79,287	-225,713	-74.00
163 卹償金	4,354,000	2,177,238	-2,176,762	-49.99
18 福利費	4,883,000	1,471,175	-3,411,825	-69.87
181 分擔員工保險費	3,670,000	1,205,475	-2,464,525	-67.15
183 傷病醫藥費	65,000	18,000	-47,000	-72.31
18Y 其他福利費	1,148,000	247,700	-900,300	-78.42
2 服務費用	6,577,000	1,743,778	-4,833,222	-73.49
21 水電費	1,562,000	176,954	-1,385,046	-88.67
212 工作場所電費	1,434,000	156,738	-1,277,262	-89.07
214 工作場所水費	128,000	20,216	-107,784	-84.21
22 郵電費	114,000	22,883	-91,117	-79.93
221 郵費	14,000	4,867	-9,133	-65.24

高雄市教育發展基金－高雄市立瑞豐國民中學

各項費用彙計表 中華民國115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	%
222 電話費	70,000	18,016	-51,984	-74.26
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	316,000	137,780	-178,220	-56.40
231 國內旅費	50,000	5,680	-44,320	-88.64
235 貨物運費	200,000	120,000	-80,000	-40.00
23Y 其他旅運費	66,000	12,100	-53,900	-81.67
24 印刷裝訂與廣告費	156,000	114,467	-41,533	-26.62
241 印刷及裝訂費	156,000	114,467	-41,533	-26.62
25 修理保養及保固費	1,168,000	188,340	-979,660	-83.88
252 一般房屋修護費	784,000	48,430	-735,570	-93.82
255 機械及設備修護費	294,000	64,710	-229,290	-77.99
257 雜項設備修護費	90,000	75,200	-14,800	-16.44
26 保險費	3,000	8,883	5,883	196.10
26Y 其他保險費	3,000	8,883	5,883	196.10
27 一般服務費	1,928,000	697,244	-1,230,756	-63.84
279 外包費	1,928,000	697,244	-1,230,756	-63.84
28 專業服務費	1,282,000	387,770	-894,230	-69.75
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,260,000	385,565	-874,435	-69.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	2,205	-3,795	-63.25
288 委託考選訓練費	3,000		-3,000	-100.00
289 試務甄選費	12,000		-12,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	1,000		-1,000	-100.00
29 公共關係費	48,000	9,457	-38,543	-80.30
291 公共關係費	48,000	9,457	-38,543	-80.30
3 材料及用品費	596,000	280,169	-315,831	-52.99
31 使用材料費	4,000	2,180	-1,820	-45.50

高雄市教育發展基金－高雄市立瑞豐國民中學

各項費用彙計表 中華民國115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	%
313 油脂	4,000	2,180	-1,820	-45.50
32 用品消耗	592,000	277,989	-314,011	-53.04
321 辦公(事務)用品	184,000	129,322	-54,678	-29.72
322 報章雜誌	6,000	33,770	27,770	462.83
323 農業與園藝用品及環境美化費	158,000	72,096	-85,904	-54.37
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)	10,000	6,397	-3,603	-36.03
32Y 其他用品消耗	229,000	36,404	-192,596	-84.10
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000		-6,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	6,000		-6,000	-100.00
442 車租	6,000		-6,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,026,000	204,000	-822,000	-80.12
51 購建固定資產	1,026,000	204,000	-822,000	-80.12
513 擴充改良房屋建築及設備	685,000		-685,000	-100.00
514 購置機械及設備	204,000	204,000		0.00
516 購置雜項設備	137,000		-137,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	160,000	71,965	-88,035	-55.02
63 房屋稅	80,000	70,290	-9,710	-12.14
63Y 其他房屋稅	80,000	70,290	-9,710	-12.14
64 消費與行為稅	80,000	1,675	-78,325	-97.91
644 營業稅	80,000	1,675	-78,325	-97.91
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	5,135	-43,865	-89.52
71 會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-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	30,000	4,135	-25,865	-86.22

高雄市教育發展基金－高雄市立瑞豐國民中學

各項費用彙計表 中華民國115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	%
743 獎勵費用	30,000	4,135	-25,865	-86.22
75 競賽及交流活動費	14,000		-14,000	-100.00
751 技能競賽	14,000		-14,000	-100.00
9 其他	134,000	34,880	-99,120	-73.97
91 其他支出	134,000	34,880	-99,120	-73.97
91Y 其他	134,000	34,880	-99,120	-73.97
合計	132,611,000	62,582,101	-70,028,899	-52.81