

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 6 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 6 月份會計報告自行檢核表

檢核日期：7 月 1 日

承辦人員：

會計室康書萍

主辦會計：

會計室康書萍

互審人員：光華國中主任蔡怡雯

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）。	√	

※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6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1頁
--------------------	---------

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....	第2頁至第2頁
二、資本資產明細表.....	第3頁至第4頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第5頁至第5頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第6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19頁
四、銀行存款差額解釋表.....	第20頁至第20頁
五、對帳單.....	第21頁至第27頁
六、保管(證)品月報.....	第28頁至第29頁

七、保管品對帳單.....	第30頁至第30頁
八、市有財產增減結存表.....	第31頁至第31頁
九、財產折舊月報表.....	第32頁至第32頁
十、財產增減月報表.....	第33頁至第33頁
十一、電腦軟體增減結存表.....	第34頁至第34頁
十二、市有財產增減結存表(半年報).....	第35頁至第35頁
十三、財產增減表(半年報).....	第36頁至第37頁
十四、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表.....	第38頁至第38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 6 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	10,322,771	10,344,000	-21,229	-0.21	81,979,647	81,775,000	204,647	0.25
財產收入	1,625,000	32,182	10,000	22,182	221.82	1,394,435	1,499,000	-104,565	-6.98
租金收入	1,625,000	32,182	10,000	22,182	221.82	1,394,435	1,499,000	-104,565	-6.98
政府撥入收入	128,685,000	10,284,000	10,284,000			79,600,000	79,600,000		
公庫撥款收入	128,685,000	10,284,000	10,284,000			79,600,000	79,600,000		
其他收入	1,400,000	6,589	50,000	-43,411	-86.82	985,212	676,000	309,212	45.74
雜項收入	1,400,000	6,589	50,000	-43,411	-86.82	985,212	676,000	309,212	45.74
基金用途	132,611,000	11,100,327	10,509,000	591,327	5.63	73,682,428	81,765,000	-8,082,572	-9.89
國民教育計畫	52,255,000	4,598,600	3,788,000	810,600	21.40	28,747,816	31,589,000	-2,841,184	-8.99
其他	52,255,000	4,598,600	3,788,000	810,600	21.40	28,747,816	31,589,000	-2,841,184	-8.99
一般行政管理計畫	79,330,000	6,404,727	6,721,000	-316,273	-4.71	44,633,612	49,835,000	-5,201,388	-10.44
其他	79,330,000	6,404,727	6,721,000	-316,273	-4.71	44,633,612	49,835,000	-5,201,388	-10.44
建築及設備計畫	1,026,000	97,000		97,000		301,000	341,000	-40,000	-11.73
購建固定資產	1,026,000	97,000		97,000		301,000	341,000	-40,000	-11.73
本期賸餘(短絀)	-901,000	-777,556	-165,000	-612,556	371.25	8,297,219	10,000	8,287,219	82,872.19
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					10,240,237	2,334,000	7,906,237	338.74

註：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。

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學

319-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 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				4,598,600	3,788,000	810,600	21.40
		累計數				28,747,816	31,589,000	-2,841,184	-8.99
一般行政管理計畫		本月數				6,404,727	6,721,000	-316,273	-4.71
		累計數				44,633,612	49,835,000	-5,201,388	-10.44
建築及設備計畫		本月數				97,000	0	97,000	0.00
		累計數				301,000	341,000	-40,000	-11.73

高雄市教育發展基金—高雄市立瑞豐國民中學

319-3

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	856,816	482,187	4,454,584	1,549,779,405
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			773,935	20,820,528
房屋及建築	270,560,675	48,232,073	374,680	374,680	2,420,964	219,907,638
機械及設備	10,767,645	8,009,473	204,000	58,615	549,935	2,353,622
交通及運輸設備	3,636,954	2,540,197			262,176	834,581
雜項設備	16,022,148	11,637,663	227,000		447,574	4,163,911
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227,000元為應付代收款購置130,000元、預算購置97,000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48,892元。

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	48,892		74,125

- 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227,000元為應付代收款購置130,000元、預算購置97,000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48,892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 6 月份

319-5

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	97,000		97,000	70.80	-40,000	-29.20	圖書待教育局補助部分下來後 一同辦理。	未來依實際需求期程辦理分 配。
雜項設備		137,000			137,000	137,000	97,000		97,000	70.80	-40,000	-29.20		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,026,000			1,026,000	341,000	301,000		301,000	88.27	-40,000	-11.73		

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6月30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	1,566,000,476	100.00	負 債	2	5,980,834	0.38
流動資產	11	16,221,071	1.04	流動負債	21	5,640,712	0.36
現金	1101	14,147,442	0.90	應付款項	2102	5,640,712	0.36
銀行存款	110102	14,067,442	0.90	應付代收款	210203	5,640,712	0.36
財政局市庫	110102-1	11,994,788	0.77	應付工程款	210206	0	0.00
保管金	110102-2	1,473,868	0.09	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	596,645	0.04	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,141	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	340,122	0.02
預付款項	1108	2,073,629	0.13	什項負債	2801	340,122	0.02
預付費用	110804	2,073,629	0.13	存入保證金	280104	340,122	0.02
固定資產	14	1,549,705,280	98.96	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
土地	1401	1,301,625,000	83.12	淨資產	3	1,560,019,642	99.62
土地	140101	1,301,625,000	83.12	淨資產	31	1,560,019,642	99.62
土地改良物	1402	20,820,528	1.33	淨資產	3101	1,560,019,642	99.62
土地改良物	140201	28,033,790	1.79	累積餘額	310101	1,555,802,378	99.35

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6月30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	-7,213,262	-0.46	本期賸餘	310102	4,217,264	0.27
房屋建築及設備	1404	219,907,638	14.04	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	270,560,675	17.28	合計：		1,566,000,476	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-50,653,037	-3.23				
機械及設備	1405	2,353,622	0.15				
機械及設備	140501	10,913,030	0.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,559,408	-0.55				
交通及運輸設備	1406	834,581	0.05				
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	-2,802,373	-0.18				
雜項設備	1407	4,163,911	0.27				
雜項設備	140701	16,249,148	1.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,085,237	-0.77				
無形資產	16	74,125	0.00				

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

中華民國115年6月30日

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	74,125	0.00				
電腦軟體	160102	74,125	0.00				
合計：		1,566,000,476					

4,988,304

(1)沅碁光電(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)沅碁光電(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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,322,771	82,535,463
財產收益	32,182	1,394,435
財產孳息收入	32,182	1,394,435
政府撥入收入	10,284,000	79,600,000
公庫撥款收入	10,284,000	79,600,000
其他收入	6,589	1,541,028
雜項收入	6,589	1,541,028
支出	11,756,093	78,318,199
人事支出	10,330,851	70,573,025
人事支出	10,330,851	70,573,025
業務支出	585,504	2,686,551
業務支出	585,504	2,686,551
財產損失		375,267
財產交易損失		375,267
折舊、折耗及攤銷	752,766	4,561,504
固定資產折舊	744,618	4,512,612
無形資產攤銷	8,148	48,892
其他支出	86,972	121,852
其他支出	86,972	121,852
本期賸餘（短絀）	-1,433,322	4,217,264
期初淨資產		1,555,802,378
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,560,019,642

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

319-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	81,979,647	555,816	82,535,463	收入
財產收入	1,394,435		1,394,435	財產收益
政府撥入收入	79,600,000		79,600,000	政府撥入收入
其他收入	985,212	555,816	1,541,028	其他收入
基金用途	73,682,428	4,635,771	78,318,199	支出
用人費用	70,573,025		70,573,025	人事支出
服務費用	2,304,073	382,478	2,686,551	業務支出
材料及用品費	301,003	-301,003		
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	9,510	-9,510		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	301,000	-301,000		
		4,561,504	4,561,504	折舊、折耗及攤銷
其他	121,852		121,852	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,297,219	-4,079,955	4,217,264	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,943,018	1,553,859,360	1,555,802,378	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,240,237	1,549,779,405	1,560,019,642	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301,000元=增置機械及設備204,000元+雜項設備97,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,561,504元=固定資產折舊4,512,612元+電腦軟體攤銷數48,892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6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	70,573,025	-53,489,975	-43.12
11 正式員額薪資	40,193,000	24,042,391	-16,150,609	-40.18
113 職員薪金	40,193,000	24,042,391	-16,150,609	-40.18
12 聘僱及兼職人員薪資	95,000	1,362,648	1,267,648	1,334.37
122 約僱職員薪金	10,000	7,056	-2,944	-29.44
124 兼職人員酬金	85,000	1,355,592	1,270,592	1,494.81
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	5,618,971	-3,491,029	-38.32
151 考績獎金	4,340,000	710,670	-3,629,330	-83.63
152 年終獎金	4,770,000	4,908,301	138,301	2.90
16 退休及卹償金	68,956,000	37,671,854	-31,284,146	-45.37
161 職員退休及離職金	64,297,000	35,021,682	-29,275,318	-45.53
162 工員退休及離職金	305,000	110,061	-194,939	-63.91
163 卹償金	4,354,000	2,540,111	-1,813,889	-41.66
18 福利費	4,883,000	1,877,161	-3,005,839	-61.56
181 分擔員工保險費	3,670,000	1,562,961	-2,107,039	-57.41
183 傷病醫藥費	65,000	22,500	-42,500	-65.38
18Y 其他福利費	1,148,000	291,700	-856,300	-74.59
2 服務費用	6,577,000	2,304,073	-4,272,927	-64.97
21 水電費	1,562,000	232,435	-1,329,565	-85.12
212 工作場所電費	1,434,000	210,716	-1,223,284	-85.31
214 工作場所水費	128,000	21,719	-106,281	-83.03
22 郵電費	114,000	26,893	-87,107	-76.41
221 郵費	14,000	5,231	-8,769	-62.64

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6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	21,662	-48,338	-69.05
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	316,000	165,780	-150,220	-47.54
231 國內旅費	50,000	5,680	-44,320	-88.64
235 貨物運費	200,000	148,000	-52,000	-26.00
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	132,958	-23,042	-14.77
241 印刷及裝訂費	156,000	132,958	-23,042	-14.77
25 修理保養及保固費	1,168,000	346,790	-821,210	-70.31
252 一般房屋修護費	784,000	54,730	-729,270	-93.02
255 機械及設備修護費	294,000	79,810	-214,190	-72.85
257 雜項設備修護費	90,000	212,250	122,250	135.83
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	871,555	-1,056,445	-54.79
279 外包費	1,928,000	871,555	-1,056,445	-54.79
28 專業服務費	1,282,000	500,020	-781,980	-61.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,260,000	497,815	-762,185	-60.49
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	18,759	-29,241	-60.92
291 公共關係費	48,000	18,759	-29,241	-60.92
3 材料及用品費	596,000	301,003	-294,997	-49.50
31 使用材料費	4,000	2,380	-1,620	-40.50

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6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	2,380	-1,620	-40.50
32 用品消耗	592,000	298,623	-293,377	-49.56
321 辦公(事務)用品	184,000	136,639	-47,361	-25.74
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	84,893	-73,107	-46.27
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	36,924	-192,076	-83.88
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	301,000	-725,000	-70.66
51 購建固定資產	1,026,000	301,000	-725,000	-70.66
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	97,000	-40,000	-29.20
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	9,510	-39,490	-80.59
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	8,510	-21,490	-71.63

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6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	8,510	-21,490	-71.63
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	121,852	-12,148	-9.07
91 其他支出	134,000	121,852	-12,148	-9.07
91Y 其他	134,000	121,852	-12,148	-9.07
合計	132,611,000	73,682,428	-58,928,572	-44.44

高雄市立瑞豐國民中學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	11,994,788	11,994,788	
	保管金	1,473,868	1,473,868	
	午餐專戶	596,645	596,645	
	教育儲蓄戶	2,141	2,141	
	零用及週轉金	80,000	80,000	
	預付費用	52,000	2,073,629	
	C15Z01 導師及特教職務加給差額-115年12月31日			
	C15Z02 兼代課鐘點費差額-115年12月31日	203,434		
	C15Z03 114學年度上學期行政工作獎金-115年12月31日	5,000		
	C1ZZ07 本土語言分組增設經費-115年12月31日	31,468		
	C1ZZ08 增置學務人力約僱人員-115年12月31日	68,808		
	C1ZZ17 1000專案-增置專長教師員額計畫-115年12月31日	313,974		
	C1ZZ22 獎勵無償提供非營利幼兒園場地-115年8月1日	1,365,412		
	C1ZZ24 身心障礙鑑定評估報告費-115年12月31日	1,100		
	C1ZZ57 特教助理員-115年12月31日	32,433		
	保證品		4,988,304	
	K5ZZ03 保證品-協國營造有限公司幼兒園工程保固保證金定期存單(退還日115/10/27)	1,972,424		
	K5ZZ06 保證品-協國營造有限公司校舍土建工程保固保證金(退還日期115/10/15)	1,970,852		
	K5ZZ08 保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日119/8/1)	39,639		
	K5ZZ09 保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日124/8/1)	39,639		
	K5ZZ10 保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日129/8/1)	39,639		
	K5ZZ11 保證品-協國營造有限公司校舍土建工程保固保證金(退還日期116/10/19)	124,940		
	K5ZZ12 保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日117/3/1)	19,832		
	K5ZZ13 保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日122/3/1)	19,832		

高雄市立瑞豐國民中學
高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
K5ZZ14	保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日127/3/1)	19,832		
K5ZZ15	保證品-沅基光電(股)公司太陽光電租賃履約保證金定期存單(退還日132/3/1)	19,832		
K5ZZ16	保證品-升裕公司技藝大樓工程保固保證金定期存單(退還日期115/11/28)	91,040		
K5ZZ17	保證品-升裕公司公正路通學步道工程保固金定期存單(退還日期115/11/28)	313,663		
K5ZZ18	保證品-中揚公司低碳通學步道改善工程保固金定期存單(退還日期115/12/4)	317,140		
	應付代收款		5,640,712	
L1ZZ01	電腦維護費	55,533		
L1ZZ04	教科書款	9,486		
L1ZZ05	拔河經費	180,332		
L1ZZ06	五項經費	50,507		
L1ZZ07	校慶捐款	27,790		
L1ZZ08	畢業典禮捐款	38,758		
L1ZZ09	財團法人金融徵信捐贈拔河經費	1,230,415		
L1ZZ10	合作社清算贖餘款	15,224		
L1ZZ11	校外教學	17,550		
L1ZZ14	教育基金捐款	54,430		
L1ZZ15	激勵學生學習捐款-精進提升獎勵機制	2,905		
L1ZZ16	教學設備捐款	10,000		
L1ZZ17	冷氣儲值費	38,640		
L1ZZ18	精進學生學習捐款-發展學校教育特色經費	283,882		
L1ZZ19	精進學生學習捐款	133,050		
L1ZZ20	贖餘款待扣回	13,200		
L1ZZ21	精進學習基金捐款	105,991		
L1ZZ24	特教學生助理人員經費	189		
L1ZZ29	社區產業參訪教育	5,000		
L2ZZ10	公保費	45,689		
L2ZZ21	公健保費	294,739		
L2ZZ22	勞健保費	50,965		
L2ZZ30	勞保費	34,584		
L2ZZ50	退撫基金	192,419		
L2ZZ60	勞工退休準備金	42,314		
L2ZZ70	所得稅	91,163		
L2ZZZ1	喪亡互助金	280		
L2ZZZ2	資源回收金	64,061		
L2ZZZ3	公物損壞賠償金	16,202		
L2ZZZ4	影印卡儲值費	22,046		
L2ZZZ5	社團捐款	4,720		
L2ZZZ7	育才教育獎金捐款	98,600		

高雄市立瑞豐國民中學
高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZZ8	清寒優秀學生學習活動及獎勵捐款	50,000		
L2ZZZ9	充實圖書及獎勵學生捐款	742		
L2ZZZA	獎勵學生及國際教育捐款	44,551		
L2ZZZB	送炭專戶	366,849		
L2ZZZC	獎勵學生捐款	7,550		
L2ZZZF	獎勵勤學學生捐款	4,672		
L2ZZZG	教學卓越獎金	7,822		
L2ZZZJ	品德教育捐款	32,140		
L2ZZZK	推動閱讀捐款	1,760		
L3ZZ11	午餐費	546,753		
L3ZZ12	午餐助學金	49,892		
L4ZZ11	教育儲蓄戶	2,141		
L64206	114學年度英語適性計畫	9,576		
L64231	班班有冷氣費用補助方案	155,581		
L64401	114年導護志工誤餐費	63,960		
L64504	補助114年優秀學校運動團隊	134,500		
L64802	114學年度雙語社團計畫	5,487		
L65101	國中技藝教育避輔費	2,000		
L65231	班班有冷氣費用補助方案	212,122		
L65401	115年導護志工誤餐費	26,100		
L65402	115年志工保險費	2,710		
L65503	經濟弱勢學生午餐補助	64,570		
L65505	體育獎勵金	18,000		
L65801	114學年度雙語社團計畫(第二次)	40,000		
L65802	115年校園網路電路費	20,000		
L74224	114學年度生涯發展教育經費	957		
L74226	114學年本土語文及台灣手語開課經費	294		
L74228	114學年度學習扶助計畫	7,169		
L74250	114學年增置專長教師計畫	22,163		
L74257	114學年中輟預防追蹤與復學輔導	3,549		
L74260	全日課程最後一節安排活動性及選修性課程獎勵金	16,267		
L74389	原住民族語文協同人員經費	19,447		
L74534	補助114年學校運動團隊	60,000		
L74903	執行學生校外生活輔導會工作	3,500		
L75105	115年國中畢業生適性入學宣導	2,000		
L75210	115年輔導教師團體計畫經費	50,048		
L75406	115年度新住民子女教育經費	119,612		
L75710	學務輔導工作所需人力及業務經費	27,300		
L75810	推動中小學數位學習精進方案	1,162		
L75902	115年維護校園安全暨防制學生藥物濫用	200,000		
L75903	執行學生校外生活輔導會工作	2,500		
L75905	115年防災教育暨防災校園建置計畫	1,010		

高雄市立瑞豐國民中學
高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L75910	115年防制學生藥物濫用校園宣導	2,042		
L84508	114年校園登革熱防疫計畫	1,550		
	存入保證金		340,122	
R3ZZ02	履約保證金-益昌土木包工業活動中心舞台輪椅昇降平台(退還日期115.11.1)	10,000		
R3ZZ03	履約保證金-富甲旅行社九年級戶外教育活動(退還日115.11.30)	20,000		
R3ZZ15	履約保證金-大綠數位影像出版社畢業紀念冊製作(退還日期115.7.1)	5,000		
R4ZZ02	保固保證金-玖興工業有限公司建築物防墜安全設施工程(退還日116.07.31)	20,000		
R4ZZ03	保固保證金-協國營造有限公司幼兒園防火遮煙捲簾(退還日期116.1.10)	11,880		
R4ZZ05	保固保證金-益昌土木包工業114年運動場無障礙斜坡工程(退還日116.7.31)	10,000		
R4ZZ07	保固保證金-新風國際股份有限公司空氣清淨機設備(退還日期119.9.30)	10,000		
R4ZZ08	保固保證金-協國營造有限公司幼兒園廁所導擺門等(退還日期116.01.23)	10,680		
R5ZZ05	其他保證金-二三三餐飲事業租借停車位(退還日期116.1.1)	14,062		
R5ZZ08	其他保證金-櫃員機保證金(退還日期116.1.1)	10,000		
R5ZZ15	其他保證金-博登補習班租借籃球場(退還日期115.9.30)	2,500		
R5ZZ18	其他保證金-吳錦輝等48人114-115停車場保證金感應扣-退還日116.1.1	216,000		
	應付保證品	4,988,304	4,988,304	
土地		1,301,625,000	1,301,625,000	
土地改良物		28,033,790	28,033,790	
累計折舊-土地改良物		-7,213,262	-7,213,262	
房屋及建築		270,560,675	270,560,675	
累計折舊-房屋及建築		-50,653,037	-50,653,037	
機械及設備		10,913,030	10,913,030	
累計折舊-機械及設備			-8,559,408	

高雄市立瑞豐國民中學
 高雄市教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 115年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	交通及運輸設備	-8,559,408	3,636,954	
	累計折舊-交通及運輸設備	3,636,954	-2,802,373	
	雜項設備	-2,802,373	16,249,148	
	累計折舊-雜項設備	16,249,148	-12,085,237	
	電腦軟體	-12,085,237	74,125	
		74,125		