

自
大

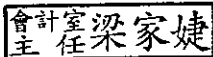
高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

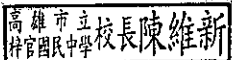
高雄市立梓官國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 2 月 份

主辦會計人員 

基金主持人



高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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			
		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	122,118,000	10,895,660	10,974,000	-78,340	-0.71	42,520,950	42,666,000	-145,050	-0.34
財產收入	431,000	25,410		25,410		26,950		26,950	
財產處分收入		25,410		25,410		26,950		26,950	
租金收入	430,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	120,347,000	10,874,000	10,874,000			42,421,000	42,421,000		
公庫撥款收入	120,347,000	10,874,000	10,874,000			42,421,000	42,421,000		
其他收入	1,340,000	-3,750	100,000	-103,750	-103.75	73,000	245,000	-172,000	-70.20
雜項收入	1,340,000	-3,750	100,000	-103,750	-103.75	73,000	245,000	-172,000	-70.20
基金用途	122,315,000	8,880,570	10,974,000	-2,093,430	-19.08	32,807,262	42,666,000	-9,858,738	-23.11
國民教育計畫	72,514,000	5,221,096	5,738,000	-516,904	-9.01	20,862,765	26,820,000	-5,957,235	-22.21
其他	72,514,000	5,221,096	5,738,000	-516,904	-9.01	20,862,765	26,820,000	-5,957,235	-22.21
一般行政管理計畫	49,194,000	3,659,474	5,236,000	-1,576,526	-30.11	11,944,497	15,846,000	-3,901,503	-24.62
其他	49,194,000	3,659,474	5,236,000	-1,576,526	-30.11	11,944,497	15,846,000	-3,901,503	-24.62
建築及設備計畫	607,000								
購建固定資產	607,000								
本期賸餘(短絀)	-197,000	2,015,090		2,015,090		9,713,688		9,713,688	
期初基金餘額	2,287,000					2,642,355	2,287,000	355,355	15.54
解繳公庫									
期末基金餘額	2,090,000					12,356,043	2,287,000	10,069,043	440.27

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

一. 基金來源：

1. 財產處分收入：報廢財產拍賣收入超收26,950元。
2. 雜項收入：係因參加輔導課學生較預期少，致雜項收入較預期減少172,000元。

二. 基金用途：

1. 國民教育計畫：因用人費用實支數較分配數少暨撙節各項支出，致實支數少於預算分配數。
2. 一般行政管理計畫：係因用人費用實支數較分配數少暨撙節各項支出，致實支數少於預算分配數。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				5,221,096	5,738,000	-516,904	-9.01
		累計數				20,862,765	26,820,000	-5,957,235	-22.21
一般行政管理計畫		本月數				3,659,474	5,236,000	-1,576,526	-30.11
		累計數				11,944,497	15,846,000	-3,901,503	-24.62

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	694,191,200	71,837,397	170,000		1,174,803	621,349,000
非理財目的之長期投資						
土地	500,009,961					500,009,961
土地改良物	9,577,502	6,557,926			204,782	2,814,794
房屋及建築	156,145,646	45,641,800			486,430	110,017,416
機械及設備	10,243,045	7,336,913	170,000		265,657	2,810,475
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			40,534	766,703
雜項設備	16,147,132	11,040,981			177,400	4,928,751
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.機械及設備：本年度增加數：增加170,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購170,000元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	900					900

註： 1.機械及設備：本年度增加數：增加170,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購170,000元)。

356-6

[illegible]

高雄市教育發展基金 — 高雄市立梓官國民中學

平衡表

中華民國111年2月28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	645,396,285	100.00	負 債	2	11,691,242	1.81
流動資產	11	24,047,285	3.73	流動負債	21	11,171,862	1.73
現金	1101	23,244,353	3.60	應付款項	2102	11,171,862	1.73
銀行存款	110102	23,184,353	3.59	應付代收款	210203	10,152,054	1.57
財政局市庫	110102-1	17,632,121	2.73	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,831,073	0.44	其他應付款	210299	1,019,808	0.16
午餐專戶	110102-3	666,465	0.10	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	55,707	0.01	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,998,987	0.31	其他負債	28	519,380	0.08
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	519,380	0.08
預付款項	1108	802,932	0.12	存入保證金	280104	519,380	0.08
預付費用	110804	802,932	0.12	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	621,348,100	96.27	淨資產	3	633,705,043	98.19
土地	1401	500,009,961	77.47	淨資產	31	633,705,043	98.19
土地	140101	500,009,961	77.47	淨資產	3101	633,705,043	98.19
土地改良物	1402	2,814,794	0.44	累積餘額	310101	624,996,158	96.84

信託代理與保證資產

14,433

信託代理與保證負債

14,433

保證品

14,433

應付保證品

14,433

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 107年12月28日收到寶棋營造有限公司跑道整建工程保固保證金玉山銀行定期存單1萬4,433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 — 高雄市立梓官國民中學

平衡表

中華民國111年2月28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		
土地改良物	140201	9,577,502	1.48	本期賸餘	310102	8,708,885	1.35
累計折舊-土地改良物	140202	-6,762,708	-1.05	合計：		645,396,285	
房屋建築及設備	1404	110,017,416	17.05				
房屋建築及設備	140401	156,145,646	24.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,128,230	-7.15				
機械及設備	1405	2,810,475	0.44				
機械及設備	140501	10,413,045	1.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,602,570	-1.18				
交通及運輸設備	1406	766,703	0.12				
交通及運輸設備	140601	2,067,014	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,300,311	-0.20				
雜項設備	1407	4,928,751	0.76				
雜項設備	140701	16,147,132	2.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,218,381	-1.74				

信託代理與保證資產

14,433

信託代理與保證負債

14,433

保證品

14,433

應付保證品

14,433

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 107年12月28日收到寶棋營造有限公司跑道整建工程保固保證金玉山銀行定期存單1萬4,433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 — 高雄市立梓官國民中學

平衡表

中華民國111年2月28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	16	900	0.00				
無形資產	1601	900	0.00				
電腦軟體	160102	900	0.00				
合計：		645,396,285					

信託代理與保證資產

14,433

信託代理與保證負債

14,433

保證品

14,433

應付保證品

14,433

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 107年12月28日收到寶棋營造有限公司跑道整建工程保固保證金玉山銀行定期存單1萬4,433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 — 高雄市立梓官國民中學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,895,660	42,690,950
財產收益	25,410	26,950
財產交易利益	25,410	26,950
政府撥入收入	10,874,000	42,421,000
公庫撥款收入	10,874,000	42,421,000
其他收入	-3,750	243,000
雜項收入	-3,750	243,000
支出	9,431,148	33,982,065
人事支出	8,572,001	32,385,547
人事支出	8,572,001	32,385,547
業務支出	300,729	413,711
業務支出	300,729	413,711
財產損失		164
財產交易損失		164
折舊、折耗及攤銷	476,931	1,101,156
固定資產折舊	476,931	1,101,156
其他支出	81,487	81,487
其他支出	81,487	81,487
本期賸餘（短絀）	1,464,512	8,708,885
期初淨資產		624,996,158
解繳公庫		
期末淨資產		633,705,043

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	42,520,950	170,000	42,690,950	收入
財產收入	26,950		26,950	財產收益
政府撥入收入	42,421,000		42,421,000	政府撥入收入
其他收入	73,000	170,000	243,000	其他收入
基金用途	32,807,262	1,174,803	33,982,065	支出
用人費用	32,385,547		32,385,547	人事支出
服務費用	264,798	148,913	413,711	業務支出
材料及用品費	105,506	-105,506		
租金、償債、利息及相關手續費	15,395	-15,395		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,012	-28,012		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	164		164	財產損失
其他	7,840	1,101,156	1,101,156	折舊、折耗及攤銷
其他	7,840	73,647	81,487	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,713,688	-1,004,803	8,708,885	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,642,355	622,353,803	624,996,158	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,356,043	621,349,000	633,705,043	期末淨資產

註：1. 其他收入之調整數170,000元=代收款項購置機械設備170,000元(教育局委託河堤國小辦理統一採購170,000元)。

2. 其他支出之調整數73,647元=教育局補助107年度前瞻基礎建設伺服器以前年度補提折舊(109年3月18日至110年12月31日)73,647元。

3. 折舊、折耗及攤銷之調整數1,101,156元=固定資產折舊1,101,156元。