

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 4 月 份

主辦會計人員 會計室主任 梁家婕

基金主持人 高雄市立梓官國民中學校長 陳維新

高雄市立梓官國民中學

目次

中華民國111 年度4 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18頁

四、銀行存款差額解釋表

第19頁至第20頁

五、對帳單

第21頁至第29頁

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 4 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	10,042,680	10,114,000	-71,320	-0.71	62,950,795	63,207,000	-256,205	-0.41
財產收入	431,000					34,330		34,330	
財產處分收入						34,330		34,330	
租金收入	430,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	120,347,000	10,014,000	10,014,000			62,662,000	62,662,000		
公庫撥款收入	120,347,000	10,014,000	10,014,000			62,662,000	62,662,000		
其他收入	1,340,000	28,680	100,000	-71,320	-71.32	254,465	545,000	-290,535	-53.31
雜項收入	1,340,000	28,680	100,000	-71,320	-71.32	254,465	545,000	-290,535	-53.31
基金用途	122,315,000	9,238,478	10,114,000	-875,522	-8.66	51,564,408	63,207,000	-11,642,592	-18.42
國民教育計畫	72,514,000	5,432,947	5,825,000	-392,053	-6.73	31,874,903	38,841,000	-6,966,097	-17.93
其他	72,514,000	5,432,947	5,825,000	-392,053	-6.73	31,874,903	38,841,000	-6,966,097	-17.93
一般行政管理計畫	49,194,000	3,805,531	4,289,000	-483,469	-11.27	19,458,892	24,366,000	-4,907,108	-20.14
其他	49,194,000	3,805,531	4,289,000	-483,469	-11.27	19,458,892	24,366,000	-4,907,108	-20.14
建築及設備計畫	607,000					230,613		230,613	
購建固定資產	607,000					230,613		230,613	
本期賸餘(短絀)	-197,000	804,202		804,202		11,386,387		11,386,387	
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					14,028,742	2,287,000	11,741,742	513.41

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

一. 基金來源：

1. 財產處分收入：報廢財產拍賣收入超收34,330元。
2. 雜項收入：係因參加輔導課學生數教預期少，致雜項收入較預期減少290,535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。
3. 建築及設備計畫：女兒牆加高工程49,613元因安全需求提前施作，個人電腦110,000元因業務需要提前採購，吹葉機16,000元及桌球桌、發球機55,000元因業務需要提前採購。

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 4 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				5,432,947	5,825,000	-392,053	-6.73
		累計數				31,874,903	38,841,000	-6,966,097	-17.93
一般行政管理計畫		本月數				3,805,531	4,289,000	-483,469	-11.27
		累計數				19,458,892	24,366,000	-4,907,108	-20.14
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				230,613	0	230,613	0.00

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	9,332,394		2,280,248	629,405,949
非理財目的之長期投資						
土地	500,009,961		8,930,226			508,940,187
土地改良物	9,577,502	6,557,926			409,564	2,610,012
房屋及建築	156,145,646	45,641,800	49,613		973,166	109,580,293
機械及設備	10,243,045	7,336,913	281,555		459,942	2,727,745
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			81,066	726,171
雜項設備	16,147,132	11,040,981	71,000		356,510	4,820,641
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.土地:本年度增加數：增加8,930,226元(公告現值提高8,930,226元)。

2.房屋建築及設備:本年度增加數：增加49,613元(含預算購置49,613元)。

3.機械及設備：本年度增加數：增加281,555元(含預算購置110,000元，教育局委託河堤國小辦理統一採購170,000元，應付代收款購置1,555元)。

4.雜項設備:本年度增加數：增加71,000元(含預算購置71,000元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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.土地:本年度增加數：增加8,930,226元(公告現值提高8,930,226元)。

2.房屋建築及設備:本年度增加數：增加49,613元(含預算購置49,613元)。

3.機械及設備：本年度增加數：增加281,555元(含預算購置110,000元，教育局委託河堤國小辦理統一採購170,000元，應付代收款購置1,555元)。

4.雜項設備:本年度增加數：增加71,000元(含預算購置71,000元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

356-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 4 月份

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														
購建中固定資產														
土地改良物		95,000			95,000									
土地改良物		95,000			95,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		149,000			149,000		49,613		49,613		49,613			
房屋及建築		149,000			149,000		49,613		49,613		49,613		安全需求提早施作	改進分配預算期程
購建中固定資產														
機械及設備		210,000			210,000		110,000		110,000		110,000			
機械及設備		210,000			210,000		110,000		110,000		110,000		教學需要提前採購	改進分配預算期程
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		153,000			153,000		71,000		71,000		71,000			
雜項設備		153,000			153,000		71,000		71,000		71,000		教學需要提前採購	改進分配預算期程
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		607,000			607,000		230,613		230,613		230,613			

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4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	655,729,719	100.00	負 債	2	12,295,028	1.88
流動資產	11	26,323,770	4.01	流動負債	21	11,775,648	1.80
現金	1101	25,396,070	3.87	應付款項	2102	11,775,648	1.80
銀行存款	110102	25,336,070	3.86	應付代收款	210203	11,775,648	1.80
財政局市庫	110102-1	18,541,033	2.83	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,070,288	0.47	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,713,037	0.26	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	14,745	0.00	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,996,967	0.30	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	927,700	0.14	存入保證金	280104	519,380	0.08
預付費用	110804	927,700	0.14	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	629,405,049	95.99	淨資產	3	643,434,691	98.12
土地	1401	508,940,187	77.61	淨資產	31	643,434,691	98.12
土地	140101	508,940,187	77.61	淨資產	3101	643,434,691	98.12
土地改良物	1402	2,610,012	0.40	累積餘額	310101	624,996,158	95.31

信託代理與保證資產 14,433

保證品 14,433

信託代理與保證負債 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4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		
土地改良物	140201	9,577,502	1.46	本期賸餘	310102	18,438,533	2.81
累計折舊-土地改良物	140202	-6,967,490	-1.06	合計：		655,729,719	
房屋建築及設備	1404	109,580,293	16.71				
房屋建築及設備	140401	156,195,259	23.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,614,966	-7.11				
機械及設備	1405	2,727,745	0.42				
機械及設備	140501	10,524,600	1.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,796,855	-1.19				
交通及運輸設備	1406	726,171	0.11				
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	-1,340,843	-0.20				
雜項設備	1407	4,820,641	0.74				
雜項設備	140701	16,218,132	2.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,397,491	-1.74				

信託代理與保證資產 14,433

保證品 14,433

信託代理與保證負債

應付保證品

14,433

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。

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

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

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,042,680	72,052,576
財產收益		8,964,556
廢舊物品售價收入		7,100
財產交易利益		8,957,456
政府撥入收入	10,014,000	62,662,000
公庫撥款收入	10,014,000	62,662,000
其他收入	28,680	426,020
受贈收入		1,555
雜項收入	28,680	424,465
支出	9,792,469	53,614,043
人事支出	8,941,336	50,334,296
人事支出	8,941,336	50,334,296
業務支出	286,382	972,670
業務支出	286,382	972,670
財產損失		164
財產交易損失		164
折舊、折耗及攤銷	553,991	2,206,601
固定資產折舊	553,991	2,206,601
其他支出	10,760	100,312
其他支出	10,760	100,312
本期賸餘（短絀）	250,211	18,438,533
期初淨資產		624,996,158
解繳公庫		
期末淨資產		643,434,691

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 4 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	62,950,795	9,101,781	72,052,576	收入
財產收入	34,330	8,930,226	8,964,556	財產收益
政府撥入收入	62,662,000		62,662,000	政府撥入收入
其他收入	254,465	171,555	426,020	其他收入
基金用途	51,564,408	2,049,635	53,614,043	支出
用人費用	50,334,296		50,334,296	人事支出
服務費用	735,448	237,222	972,670	業務支出
材料及用品費	136,486	-136,486		
租金、償債、利息及相關手續費	52,643	-52,643		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,093	-48,093		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	164		164	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	230,613	-230,613		
		2,206,601	2,206,601	折舊、折耗及攤銷
其他	26,665	73,647	100,312	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,386,387	7,052,146	18,438,533	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	14,028,742	629,405,949	643,434,691	期末淨資產

- 註：1. 其他收入之調整數171,555元=代收款項購置機械設備171,555元(含教育局委託河堤國小辦理統一採購170,000元、代收款項購置1,555元)。
2. 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230,613元=購置房屋建築及設備49,613元+機械及設備110,000元+雜項設備71,000元。
3. 折舊、折耗及攤銷之調整數2,206,601元=固定資產折舊2,206,601元。
4. 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。