

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 6 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28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 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	122,118,000	10,179,528	10,373,000	-193,472	-1.87	82,969,474	83,625,000	-655,526	-0.78
財產收入	431,000	6,528	21,000	-14,472	-68.91	41,108	87,000	-45,892	-52.75
財產處分收入						34,580		34,580	
租金收入	430,000	6,050	20,000	-13,950	-69.75	6,050	86,000	-79,950	-92.97
利息收入	1,000	478	1,000	-522	-52.20	478	1,000	-522	-52.20
政府撥入收入	120,347,000	10,173,000	10,173,000			82,714,000	82,714,000		
公庫撥款收入	120,347,000	10,173,000	10,173,000			82,714,000	82,714,000		
其他收入	1,340,000		179,000	-179,000	-100.00	214,366	824,000	-609,634	-73.98
雜項收入	1,340,000		179,000	-179,000	-100.00	214,366	824,000	-609,634	-73.98
基金用途	122,315,000	9,202,308	10,373,000	-1,170,692	-11.29	70,369,825	83,822,000	-13,452,175	-16.05
國民教育計畫	72,514,000	5,279,606	5,957,000	-677,394	-11.37	43,072,230	50,476,000	-7,403,770	-14.67
其他	72,514,000	5,279,606	5,957,000	-677,394	-11.37	43,072,230	50,476,000	-7,403,770	-14.67
一般行政管理計畫	49,194,000	3,827,702	4,221,000	-393,298	-9.32	26,971,982	32,888,000	-5,916,018	-17.99
其他	49,194,000	3,827,702	4,221,000	-393,298	-9.32	26,971,982	32,888,000	-5,916,018	-17.99
建築及設備計畫	607,000	95,000	195,000	-100,000	-51.28	325,613	458,000	-132,387	-28.91
購建固定資產	607,000	95,000	195,000	-100,000	-51.28	325,613	458,000	-132,387	-28.91
本期賸餘(短絀)	-197,000	977,220		977,220		12,599,649	-197,000	12,796,649	-6,495.76
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					15,242,004	2,090,000	13,152,004	629.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 月份

一. 基金來源：

1. 財產處分收入：報廢財產拍賣收入超收34,580元。
2. 租金收入：因為疫情關係致租金收入短收79,950元。
3. 利息收入：保管金專戶利息收入短收522元。
4. 雜項收入：係因參加輔導課學生數較預期少，致雜項收入較預期減少609,634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，改善消防設備100,000元已施作尚未付款，液晶電視33,000元及圖書館圖書櫃49,000元尚未採購。

資本資產明細表

中華民國 111 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	694,191,200	71,837,397	12,641,894		3,416,757	631,578,940
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	95,000		614,346	2,500,230
房屋及建築	156,145,646	45,641,800	384,113		1,460,607	109,427,352
機械及設備	10,243,045	7,336,913	281,555		654,334	2,533,353
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			98,806	708,431
雜項設備	16,147,132	11,040,981	2,951,000		588,664	7,468,487
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.土地改良物:本年度增加數：增加95,000元(含預算購置95,000元)。

3.房屋建築及設備:本年度增加數：增加384,113元(含預算購置384,113元)。

4.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)。

5.雜項設備:本年度增加數：增加2,951,000元(含預算購置71,000元，應付代收款購置2,880,000元(含教育局委託福山國中辦理統一採購2,880,000元)。

資本資產明細表

中華民國 111 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	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.土地改良物:本年度增加數：增加95,000元(含預算購置95,000元)。

3.房屋建築及設備:本年度增加數：增加384,113元(含預算購置384,113元)。

4.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)。

5.雜項設備:本年度增加數：增加2,951,000元(含預算購置71,000元，應付代收款購置2,880,000元(含教育局委託福山國中辦理統一採購2,880,000元)。

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 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				5,279,606	5,957,000	-677,394	-11.37
		累計數				43,072,230	50,476,000	-7,403,770	-14.67
一般行政管理計畫		本月數				3,827,702	4,221,000	-393,298	-9.32
		累計數				26,971,982	32,888,000	-5,916,018	-17.99
建築及設備計畫		本月數				95,000	195,000	-100,000	-51.28
		累計數				325,613	458,000	-132,387	-28.91

資本資產明細表

中華民國 111 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	694,191,200	71,837,397	12,641,894		3,416,757	631,578,940
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	95,000		614,346	2,500,230
房屋及建築	156,145,646	45,641,800	384,113		1,460,607	109,427,352
機械及設備	10,243,045	7,336,913	281,555		654,334	2,533,353
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			98,806	708,431
雜項設備	16,147,132	11,040,981	2,951,000		588,664	7,468,487
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.土地改良物:本年度增加數：增加95,000元(含預算購置95,000元)。

3.房屋建築及設備:本年度增加數：增加384,113元(含預算購置49,613元，應付代收款購置334,500元)。

4.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)。

5.雜項設備:本年度增加數：增加2,951,000元(含預算購置71,000元，應付代收款購置2,880,000元(含教育局委託福山國中辦理統一採購2,880,000元)。

資本資產明細表

中華民國 111 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	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.土地改良物:本年度增加數：增加95,000元(含預算購置95,000元)。

3.房屋建築及設備:本年度增加數：增加384,113元(含預算購置49,613元，應付代收款購置334,500元)。

4.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)。

5.雜項設備:本年度增加數：增加2,951,000元(含預算購置71,000元，應付代收款購置2,880,000元(含教育局委託福山國中辦理統一採購2,880,000元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 6 月份

356-6

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		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00				
土地改良物		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00				
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	210,000	110,000		110,000	52.38	-100,000	-47.62		
機械及設備		210,000			210,000	210,000	110,000		110,000	52.38	-100,000	-47.62	消防設備100,000元已施作尚未付款。	預計7月分付款。
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	153,000	71,000		71,000	46.41	-82,000	-53.59		
雜項設備		153,000			153,000	153,000	71,000		71,000	46.41	-82,000	-53.59	液晶電視33,000元及圖書館圖書櫃49,000元已採購尚未付款	積極辦理中
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		607,000			607,000	458,000	325,613		325,613	71.02	-132,387	-28.91		

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	656,906,127	100.00	負 債	2	10,085,183	1.54
流動資產	11	25,327,187	3.86	流動負債	21	9,575,803	1.46
現金	1101	25,327,187	3.86	應付款項	2102	9,575,803	1.46
銀行存款	110102	25,267,187	3.85	應付代收款	210203	9,575,803	1.46
財政局市庫	110102-1	19,524,583	2.97	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,598,572	0.40	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,110,526	0.17	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	35,914	0.01	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,997,592	0.30	其他負債	28	509,380	0.08
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	509,380	0.08
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	509,380	0.08
預付費用	110804	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	631,578,040	96.14	淨資產	3	646,820,944	98.46
土地	1401	508,940,187	77.48	淨資產	31	646,820,944	98.46
土地	140101	508,940,187	77.48	淨資產	3101	646,820,944	98.46
土地改良物	1402	2,500,230	0.38	累積餘額	310101	624,996,158	95.14
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。

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		
土地改良物	140201	9,672,502	1.47	本期勝餘	310102	21,824,786	3.32
累計折舊-土地改良物	140202	-7,172,272	-1.09	合計：		656,906,127	
房屋建築及設備	1404	109,427,352	16.66				
房屋建築及設備	140401	156,529,759	23.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-47,102,407	-7.17				
機械及設備	1405	2,533,353	0.39				
機械及設備	140501	10,524,600	1.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,991,247	-1.22				
交通及運輸設備	1406	708,431	0.11				
交通及運輸設備	140601	2,067,014	0.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,358,583	-0.21				
雜項設備	1407	7,468,487	1.14				
雜項設備	140701	19,098,132	2.91				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,629,645	-1.77				

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。

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		
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：		656,906,127					

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。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,394,028	95,285,755
財產收益	6,528	8,971,334
財產孳息收入	6,528	6,528
廢舊物品售價收入		7,100
財產交易利益		8,957,706
政府撥入收入	10,173,000	82,714,000
公庫撥款收入	10,173,000	82,714,000
其他收入	3,214,500	3,600,421
受贈收入	99,000	100,555
雜項收入	3,115,500	3,499,866
支出	9,701,631	73,460,969
人事支出	8,778,100	68,354,666
人事支出	8,778,100	68,354,666
業務支出	315,808	1,627,314
業務支出	315,808	1,627,314
財產損失		164
財產交易損失		164
折舊、折耗及攤銷	594,323	3,343,110
固定資產折舊	594,323	3,343,110
其他支出	13,400	135,715
其他支出	13,400	135,715
本期賸餘（短絀）	3,692,397	21,824,786
期初淨資產		624,996,158
解繳公庫		
期末淨資產		646,820,944

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 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	82,969,474	12,316,281	95,285,755	收入
財產收入	41,108	8,930,226	8,971,334	財產收益
政府撥入收入	82,714,000		82,714,000	政府撥入收入
其他收入	214,366	3,386,055	3,600,421	其他收入
基金用途	70,369,825	3,091,144	73,460,969	支出
用人費用	68,354,666		68,354,666	人事支出
服務費用	1,252,709	374,605	1,627,314	業務支出
材料及用品費	188,843	-188,843		
租金、償債、利息及相關手續費	72,187	-72,187		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113,575	-113,575		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	325,613	-325,613		
其他	62,068	3,343,110	3,343,110	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,599,649	73,647	135,715	其他支出
期初基金餘額	2,642,355	9,225,137	21,824,786	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		622,353,803	624,996,158	期初淨資產
期末基金餘額	15,242,004	631,578,940	646,820,944	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 財產收益之調整數8,930,226元=土地公告現值增加8,930,226元。

2. 其他收入之調整數3,386,055元=代收款項購置房屋建築及設備334,500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)+代收款項購置雜項設備2,880,000元(教育局委託福山國中辦理統一採購2,880,000元)。

3. 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325,613元=購置土地改良物95,000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。

4. 折舊、折耗及攤銷之調整數3,343,110元=固定資產折舊3,343,110元。

5. 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。