

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 8 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8 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 8 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	10,519,500	10,568,000	-48,500	-0.46	104,080,914	104,878,000	-797,086	-0.76
財產收入	431,000					61,628	87,000	-25,372	-29.16
財產處分收入						34,940		34,940	
租金收入	430,000					26,210	86,000	-59,790	-69.52
利息收入	1,000					478	1,000	-522	-52.20
政府撥入收入	120,347,000	10,468,000	10,468,000			103,747,000	103,747,000		
公庫撥款收入	120,347,000	10,468,000	10,468,000			103,747,000	103,747,000		
其他收入	1,340,000	51,500	100,000	-48,500	-48.50	272,286	1,044,000	-771,714	-73.92
雜項收入	1,340,000	51,500	100,000	-48,500	-48.50	272,286	1,044,000	-771,714	-73.92
基金用途	122,315,000	9,904,315	10,568,000	-663,685	-6.28	89,004,394	105,075,000	-16,070,606	-15.29
國民教育計畫	72,514,000	5,990,287	6,238,000	-247,713	-3.97	53,970,404	63,004,000	-9,033,596	-14.34
其他	72,514,000	5,990,287	6,238,000	-247,713	-3.97	53,970,404	63,004,000	-9,033,596	-14.34
一般行政管理計畫	49,194,000	3,716,328	4,181,000	-464,672	-11.11	34,428,677	41,464,000	-7,035,323	-16.97
其他	49,194,000	3,716,328	4,181,000	-464,672	-11.11	34,428,677	41,464,000	-7,035,323	-16.97
建築及設備計畫	607,000	197,700	149,000	48,700	32.68	605,313	607,000	-1,687	-0.28
購建固定資產	607,000	197,700	149,000	48,700	32.68	605,313	607,000	-1,687	-0.28
本期賸餘(短絀)	-197,000	615,185		615,185		15,076,520	-197,000	15,273,520	-7,753.06
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					17,718,875	2,090,000	15,628,875	747.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 月份

一. 基金來源：

1. 財產處分收入：報廢財產拍賣收入超收34,940元。
2. 租金收入：因為疫情關係致租金收入短收59,790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771,714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 8 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				5,990,287	6,238,000	-247,713	-3.97
		累計數				53,970,404	63,004,000	-9,033,596	-14.34
一般行政管理計畫		本月數				3,716,328	4,181,000	-464,672	-11.11
		累計數				34,428,677	41,464,000	-7,035,323	-16.97
建築及設備計畫		本月數				197,700	149,000	48,700	32.68
		累計數				605,313	607,000	-1,687	-0.28

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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	12,933,594	56,100	4,569,237	630,662,060
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		819,650	2,294,926
房屋及建築	156,145,646	45,641,800	483,113		1,962,576	109,024,383
機械及設備	10,243,045	7,336,913	380,255	56,100	847,603	2,382,684
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			116,546	690,691
雜項設備	16,147,132	11,040,981	3,045,000		822,862	7,328,289
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483,113元(含預算購置148,613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380,255元(含預算購置208,700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)。本年度減少數：財產減值56,100元。

5.雜項設備:本年度增加數：增加3,045,000元(含預算購置153,000元，應付代收款購置2,892,000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 8 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483,113元(含預算購置148,613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380,255元(含預算購置208,700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)。本年度減少數：財產減值56,100元。

5.雜項設備:本年度增加數：增加3,045,000元(含預算購置153,000元，應付代收款購置2,892,000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 8 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	149,000	148,613		148,613	99.74	-387	-0.26		
房屋及建築		149,000			149,000	149,000	148,613		148,613	99.74	-387	-0.26		
購建中固定資產														
機械及設備		210,000			210,000	210,000	208,700		208,700	99.38	-1,300	-0.62		
機械及設備		210,000			210,000	210,000	208,700		208,700	99.38	-1,300	-0.62		
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	30,000		183,000	153,000	153,000		153,000	100.00				
雜項設備		153,000	30,000		183,000	153,000	153,000		153,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		607,000	30,000		637,000	607,000	605,313		605,313	99.72	-1,687	-0.28		

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8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	658,324,678	100.00	負 債	2	9,943,743	1.51
流動資產	11	27,662,618	4.20	流動負債	21	9,528,034	1.45
現金	1101	27,662,618	4.20	應付款項	2102	9,528,034	1.45
銀行存款	110102	27,602,618	4.19	應付代收款	210203	9,528,034	1.45
財政局市庫	110102-1	21,776,399	3.31	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,673,427	0.41	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,116,913	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	1,999,965	0.30	其他負債	28	415,709	0.06
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	什項負債	2801	415,709	0.06
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	415,709	0.06
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	630,661,160	95.80	淨資產	3	648,380,935	98.49
土地	1401	508,940,187	77.31	淨資產	31	648,380,935	98.49
土地	140101	508,940,187	77.31	淨資產	3101	648,380,935	98.49
土地改良物	1402	2,294,926	0.35	累積餘額	310101	624,996,158	94.94

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8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		
土地改良物	140201	9,672,502	1.47	本期賸餘	310102	23,384,777	3.55
累計折舊-土地改良物	140202	-7,377,576	-1.12	合計：		658,324,678	
房屋建築及設備	1404	109,024,383	16.56				
房屋建築及設備	140401	156,628,759	23.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-47,604,376	-7.23				
機械及設備	1405	2,382,684	0.36				
機械及設備	140501	10,567,200	1.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,184,516	-1.24				
交通及運輸設備	1406	690,691	0.10				
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	-1,376,323	-0.21				
雜項設備	1407	7,328,289	1.11				
雜項設備	140701	19,192,132	2.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,863,843	-1.80				
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。

中華民國111年8月31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	16	900	0.00				
無形資產	1601	900	0.00				
電腦軟體	160102	900	0.00				
合計：		658,324,678					

14,433

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,519,500	116,409,195
財產收益		8,991,854
財產孳息收入		26,688
廢舊物品售價收入		7,100
財產交易利益		8,958,066
政府撥入收入	10,468,000	103,747,000
公庫撥款收入	10,468,000	103,747,000
其他收入	51,500	3,670,341
受贈收入		112,555
雜項收入	51,500	3,557,786
支出	10,345,979	93,024,418
人事支出	9,319,864	86,124,410
人事支出	9,319,864	86,124,410
業務支出	385,731	2,209,379
業務支出	385,731	2,209,379
財產損失	56,100	56,264
財產交易損失	56,100	56,264
折舊、折耗及攤銷	583,264	4,495,590
固定資產折舊	583,264	4,495,590
其他支出	1,020	138,775
其他支出	1,020	138,775
本期賸餘（短絀）	173,521	23,384,777
期初淨資產		624,996,158
解繳公庫		
期末淨資產		648,380,935

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 8 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	104,080,914	12,328,281	116,409,195	收入
財產收入	61,628	8,930,226	8,991,854	財產收益
政府撥入收入	103,747,000		103,747,000	政府撥入收入
其他收入	272,286	3,398,055	3,670,341	其他收入
基金用途	89,004,394	4,020,024	93,024,418	支出
用人費用	86,124,410		86,124,410	人事支出
服務費用	1,712,404	496,975	2,209,379	業務支出
材料及用品費	310,316	-310,316		
租金、償債、利息及相關手續費	103,596	-103,596		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,063	-83,063		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	164	56,100	56,264	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	605,313	-605,313		
		4,495,590	4,495,590	折舊、折耗及攤銷
其他	65,128	73,647	138,775	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,076,520	8,308,257	23,384,777	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	17,718,875	630,662,060	648,380,935	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3,398,055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2,892,000元(含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605,313元=購置土地改良物95,000元+購置房屋建築及設備148,613元+機械及設備208,700元+雜項設備153,000元。

4. 折舊、折耗及攤銷之調整數4,495,590元=固定資產折舊4,495,590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。