

00356

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 5 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 5 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	9,839,151	10,045,000	-205,849	-2.05	72,789,946	73,252,000	-462,054	-0.63
財產收入	431,000	250	66,000	-65,750	-99.62	34,580	66,000	-31,420	-47.61
財產處分收入		250		250		34,580		34,580	
租金收入	430,000		66,000	-66,000	-100.00		66,000	-66,000	-100.00
利息收入	1,000								
政府撥入收入	120,347,000	9,879,000	9,879,000			72,541,000	72,541,000		
公庫撥款收入	120,347,000	9,879,000	9,879,000			72,541,000	72,541,000		
其他收入	1,340,000	-40,099	100,000	-140,099	-140.10	214,366	645,000	-430,634	-66.76
雜項收入	1,340,000	-40,099	100,000	-140,099	-140.10	214,366	645,000	-430,634	-66.76
基金用途	122,315,000	9,603,109	10,242,000	-638,891	-6.24	61,167,517	73,449,000	-12,281,483	-16.72
國民教育計畫	72,514,000	5,917,721	5,678,000	239,721	4.22	37,792,624	44,519,000	-6,726,376	-15.11
其他	72,514,000	5,917,721	5,678,000	239,721	4.22	37,792,624	44,519,000	-6,726,376	-15.11
一般行政管理計畫	49,194,000	3,685,388	4,301,000	-615,612	-14.31	23,144,280	28,667,000	-5,522,720	-19.27
其他	49,194,000	3,685,388	4,301,000	-615,612	-14.31	23,144,280	28,667,000	-5,522,720	-19.27
建築及設備計畫	607,000		263,000	-263,000	-100.00	230,613	263,000	-32,387	-12.31
購建固定資產	607,000		263,000	-263,000	-100.00	230,613	263,000	-32,387	-12.31
本期賸餘(短絀)	-197,000	236,042	-197,000	433,042	-219.82	11,622,429	-197,000	11,819,429	-5,999.71
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					14,264,784	2,090,000	12,174,784	582.53

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 5 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66,000元。
3. 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430,634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擲節各項支出，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擲節各項支出，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，液晶電視33,000元及圖書館圖書櫃49,000元尚未採購。

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 5 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				5,917,721	5,678,000	239,721	4.22
		累計數				37,792,624	44,519,000	-6,726,376	-15.11
一般行政管理計畫		本月數				3,685,388	4,301,000	-615,612	-14.31
		累計數				23,144,280	28,667,000	-5,522,720	-19.27
建築及設備計畫		本月數				0	263,000	-263,000	-100.00
		累計數				230,613	263,000	-32,387	-12.31

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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		2,822,434	628,863,763
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			511,955	2,507,621
房屋及建築	156,145,646	45,641,800	49,613		1,216,624	109,336,835
機械及設備	10,243,045	7,336,913	281,555		557,722	2,629,965
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			89,936	717,301
雜項設備	16,147,132	11,040,981	71,000		446,197	4,730,954
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 5 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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 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									
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	100.00				
機械及設備		210,000			210,000	110,000	110,000		110,000	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		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元尚未採購。	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	263,000	230,613		230,613	87.69	-32,387	-12.31		

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5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	654,564,519	100.00	負債	2	11,435,972	1.75
流動資產	11	25,700,756	3.93	流動負債	21	10,916,592	1.67
現金	1101	25,522,054	3.90	應付款項	2102	10,916,592	1.67
銀行存款	110102	25,462,054	3.89	應付代收款	210203	10,916,592	1.67
財政局市庫	110102-1	19,009,662	2.90	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,161,990	0.48	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,273,681	0.19	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	20,205	0.00	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,996,516	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	178,702	0.03	存入保證金	280104	519,380	0.08
預付費用	110804	178,702	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	628,862,863	96.07	淨資產	3	643,128,547	98.25
土地	1401	508,940,187	77.75	淨資產	31	643,128,547	98.25
土地	140101	508,940,187	77.75	淨資產	3101	643,128,547	98.25
土地改良物	1402	2,507,621	0.38	累積餘額	310101	624,996,158	95.48
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5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	9,577,502	1.46	本期賸餘	310102	18,132,389	2.77
累計折舊-土地改良物	140202	-7,069,881	-1.08	合計：		654,564,519	
房屋建築及設備	1404	109,336,835	16.70				
房屋建築及設備	140401	156,195,259	23.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,858,424	-7.16				
機械及設備	1405	2,629,965	0.40				
機械及設備	140501	10,524,600	1.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,894,635	-1.21				
交通及運輸設備	1406	717,301	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	-1,349,713	-0.21				
雜項設備	1407	4,730,954	0.72				
雜項設備	140701	16,218,132	2.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,487,178	-1.75				

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5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		
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：		654,564,519					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,839,151	81,891,727
財產收益	250	8,964,806
廢舊物品售價收入		7,100
財產交易利益	250	8,957,706
政府撥入收入	9,879,000	72,541,000
公庫撥款收入	9,879,000	72,541,000
其他收入	-40,099	385,921
受贈收入		1,555
雜項收入	-40,099	384,366
支出	10,145,295	63,759,338
人事支出	9,242,270	59,576,566
人事支出	9,242,270	59,576,566
業務支出	338,836	1,311,506
業務支出	338,836	1,311,506
財產損失		164
財產交易損失		164
折舊、折耗及攤銷	542,186	2,748,787
固定資產折舊	542,186	2,748,787
其他支出	22,003	122,315
其他支出	22,003	122,315
本期賸餘(短絀)	-306,144	18,132,389
期初淨資產		624,996,158
解繳公庫		
期末淨資產		643,128,547

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 5 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	72,789,946	9,101,781	81,891,727	收入
財產收入	34,580	8,930,226	8,964,806	財產收益
政府撥入收入	72,541,000		72,541,000	政府撥入收入
其他收入	214,366	171,555	385,921	其他收入
基金用途	61,167,517	2,591,821	63,759,338	支出
用人費用	59,576,566		59,576,566	人事支出
服務費用	998,885	312,621	1,311,506	業務支出
材料及用品費	167,788	-167,788		
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	92,190	-92,190		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		
其他	48,668	2,748,787	2,748,787	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,622,429	73,647	122,315	其他支出
期初基金餘額	2,642,355	6,509,960	18,132,389	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	14,264,784	628,863,763	643,128,547	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)。
 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。
 4. 折舊、折耗及攤銷之調整數2,748,787元=固定資產折舊2,748,787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。