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　7　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7 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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	10,591,940	10,685,000	-93,060	-0.87	93,561,414	94,310,000	-748,586	-0.79
財產收入	431,000	20,520		20,520		61,628	87,000	-25,372	-29.16
財產處分收入		360		360		34,940		34,940	
租金收入	430,000	20,160		20,160		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	10,565,000	10,565,000			93,279,000	93,279,000		
公庫撥款收入	120,347,000	10,565,000	10,565,000			93,279,000	93,279,000		
其他收入	1,340,000	6,420	120,000	-113,580	-94.65	220,786	944,000	-723,214	-76.61
雜項收入	1,340,000	6,420	120,000	-113,580	-94.65	220,786	944,000	-723,214	-76.61
基金用途	122,315,000	8,730,254	10,685,000	-1,954,746	-18.29	79,100,079	94,507,000	-15,406,921	-16.30
國民教育計畫	72,514,000	4,907,887	6,290,000	-1,382,113	-21.97	47,980,117	56,766,000	-8,785,883	-15.48
其他	72,514,000	4,907,887	6,290,000	-1,382,113	-21.97	47,980,117	56,766,000	-8,785,883	-15.48
一般行政管理計畫	49,194,000	3,740,367	4,395,000	-654,633	-14.89	30,712,349	37,283,000	-6,570,651	-17.62
其他	49,194,000	3,740,367	4,395,000	-654,633	-14.89	30,712,349	37,283,000	-6,570,651	-17.62
建築及設備計畫	607,000	82,000		82,000		407,613	458,000	-50,387	-11.00
購建固定資產	607,000	82,000		82,000		407,613	458,000	-50,387	-11.00
本期賸餘(短絀)	-197,000	1,861,686		1,861,686		14,461,335	-197,000	14,658,335	-7,440.78
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					17,103,690	2,090,000	15,013,690	718.36

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 7 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723,214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。

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 7 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				4,907,887	6,290,000	-1,382,113	-21.97
		累計數				47,980,117	56,766,000	-8,785,883	-15.48
一般行政管理計畫		本月數				3,740,367	4,395,000	-654,633	-14.89
		累計數				30,712,349	37,283,000	-6,570,651	-17.62
建築及設備計畫		本月數				82,000	0	82,000	0.00
		累計數				407,613	458,000	-50,387	-11.00

高雄市教育發展基金—高雄市立梓官國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 月份

單位:新臺

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
			增加數	減少數		
資產	694,191,200	71,837,397	12,735,894		3,985,973	631,1
非理財目的之長期投資						
土地	500,009,961		8,930,226			508,9
土地改良物	9,577,502	6,557,926	95,000		716,998	2,3
房屋及建築	156,145,646	45,641,800	384,113		1,704,590	109,1
機械及設備	10,243,045	7,336,913	281,555		750,946	2,4
交通及運輸設備	2,067,014	1,259,777			107,676	6
雜項設備	16,147,132	11,040,981	3,045,000		705,763	7,4
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 月份

單位:新臺

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
			增加數	減少數		
權利						
電腦軟體	900					
發展中之無形資產						
其他						

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 7 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														
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8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	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	458,000	407,613		407,613	89.00	-50,387	-11.00		

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7月31日

單位：新臺幣元

資產 科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產 科目名稱	編號	金額	%
資　　產	1	657,929,696	100.00	負　　債	2	9,722,282	1.48
流動資產	11	26,825,972	4.08	流動負債	21	9,306,573	1.41
現金	1101	26,625,632	4.05	應付款項	2102	9,306,573	1.41
銀行存款	110102	26,565,632	4.04	應付代收款	210203	9,306,573	1.41
財政局市庫	110102-1	20,867,739	3.17	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,557,008	0.39	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,106,206	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	1,998,765	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	200,340	0.03	存入保證金	280104	415,709	0.06
預付費用	110804	200,340	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	631,102,824	95.92	淨資產	3	648,207,414	98.52
土地	1401	508,940,187	77.35	淨資產	31	648,207,414	98.52
土地	140101	508,940,187	77.35	淨資產	3101	648,207,414	98.52
土地改良物	1402	2,397,578	0.36	累積餘額	310101	624,996,158	94.99
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7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	23,211,256	3.53
累計折舊-土地改良物	140202	-7,274,924	-1.11	合計：		657,929,696	
房屋建築及設備	1404	109,183,369	16.59				
房屋建築及設備	140401	156,529,759	23.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-47,346,390	-7.20				
機械及設備	1405	2,436,741	0.37				
機械及設備	140501	10,524,600	1.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,087,859	-1.23				
交通及運輸設備	1406	699,561	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	-1,367,453	-0.21				
雜項設備	1407	7,445,388	1.13				
雜項設備	140701	19,192,132	2.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,746,744	-1.79				
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7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：		657,929,696					
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	10,603,940	105,889,695
財產孳息收入	20,520	8,991,854
廢舊物品售價收入	20,160	26,688
財產交易利益		7,100
政府撥入收入	360	8,958,066
公庫撥款收入	10,565,000	93,279,000
其他收入	10,565,000	93,279,000
受贈收入	18,420	3,618,841
雜項收入	12,000	112,555
支出	6,420	3,506,286
人事支出	9,217,470	82,678,439
人事支出	8,449,880	76,804,546
業務支出	8,449,880	76,804,546
業務支出	196,334	1,823,648
財產損失	196,334	1,823,648
財產交易損失		164
折舊、折耗及攤銷		164
固定資產折舊	569,216	3,912,326
其他支出	569,216	3,912,326
其他支出	2,040	137,755
本期賸餘（短絀）	2,040	137,755
期初淨資產	1,386,470	23,211,256
解繳公庫		624,996,158
期末淨資產		648,207,414

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 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	93,561,414	12,328,281	105,889,695	收入
財產收入	61,628	8,930,226	8,991,854	財產收益
政府撥入收入	93,279,000		93,279,000	政府撥入收入
其他收入	220,786	3,398,055	3,618,841	其他收入
基金用途	79,100,079	3,578,360	82,678,439	支出
用人費用	76,804,546		76,804,546	人事支出
服務費用	1,455,655	367,993	1,823,648	業務支出
材料及用品費	198,908	-198,908		
租金、償債、利息及相關手續費	86,422	-86,422		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,663	-82,663		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	407,613	-407,613		
		3,912,326	3,912,326	折舊、折耗及攤銷
其他	64,108	73,647	137,755	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,461,335	8,749,921	23,211,256	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	17,103,690	631,103,724	648,207,414	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407,613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153,000元。
4. 折舊、折耗及攤銷之調整數3,912,326元=固定資產折舊3,912,326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。