

00375

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立蚵寮國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 01 月 份

主辦會計人員

會計室主任 王鈺棻

基金主持人

校長 鄭元順

檢核日期： 2 月 8 日

承辦人員：

會計室主任 王鈺榮

主辦會計：

會計室主任 王鈺榮

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者請打√	說明
壹	各報表	<ol style="list-style-type: none"> 檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表、主要業務計畫執行明細表、資本資產明細表、長期負債明細表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、平衡表、收入支出表、預算執行與會計收支對照表、各項費用彙計表（至三級、法定預算）、平衡表科目明細表（至四級）、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減報表、財產折舊月報表(UTR270)、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表、租賃資產增減報表、租賃資產折舊月報表、租賃資產增減結存表等，並視實際需要增減編報。 報表格式、名稱、日期應正確。 	✓	
貳	基金來源、用途及餘絀表	<ol style="list-style-type: none"> 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目核定表規定表達，基金來源填列至3級科目，基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。 各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應科目金額相符。 本期賸餘(短絀)之本月份預算數及本年度截至本月份累計數應與基金來源用途法定預算分配表之預算數分配相符。 各項目本年度截至本月份累計數-實際數應與預算執行與會計收支對照表相對應科目預算執行數金額相符。 基金來源3級科目、基金用途各計畫截至本月份累計實際數與預算數差異超過10%者，應敘明增減原因。 	✓	
參	主要業務計畫執行明細表	各業務計畫執行數-實際數及預算數之本月份數、累計數應與基金來源、用途及餘絀表各相對應科目本月份、本年度截至本月份累計數之實際數及預算數金額相符。	✓	
肆	資本資產明細表	<ol style="list-style-type: none"> 固定資產項目本年度成本變動增加數應與固定資產建設改良擴充執行情形明細表各相對應項目之累計執行數合計相符，如不符應於表下分別說明差異原因。 固定資產項目取得成本加計本年度成本變動增加數減本年度成本變動減少數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之原值金額相符。 固定資產項目以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價加計本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數應與平衡表、財產折舊月報表(UTR270)及租賃資產折舊月報表各相對應項目之累計攤提折舊金額相符。 固定資產及無形資產項目期末帳面金額應與平衡表、市有財產增減結存表、電腦軟體增減結存表及租賃資產增減結存表本期結存(數)相符。 	✓	
伍	長期負債明細表	各項目期末帳面金額應與平衡表各該科目金額相符。		無編此表
陸	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	<ol style="list-style-type: none"> 各計畫本年度法定預算數和累計執行數之實支數應與基金來源、用途及餘絀表基金用途項下各相對應之計畫金額相符。 各科目累計執行之實支數應與各項費用彙計表購建固定資產項下各相對應之科目金額相符。 以前年度保留數應與權責機關核定保留數金額相符。 本年度奉准先行辦理數、調整數應與簽奉核准數相符。 各計畫項下各項目累計執行數與累計預算分配數比較增減超過10%者，應敘明差異或落後原因及改進措施。 	✓	

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
		6. 租賃資產、租賃權益改良應列入其他項下表達。		
柒	平衡表	1. 科(項)目名稱應依行政院主計總處核定債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科(項)目核定表規定表達，並填列至4級科目。 2. 資產合計數=負債合計數+淨資產合計數。 3. 淨資產項下之累積餘額應與收入支出表期初淨資產累計數金額相符。 4. 淨資產項下之本期賸餘(短絀)應與收入支出表本期賸餘(短絀)累計數金額相符。 5. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額(請備註說明履保金、保固金等各為多少金額及內容)。 6. 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，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因)。 7. 應附註說明「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」。	✓	
捌	收入支出表	1. 累計數金額應與預算執行與會計收支對照表相對應會計科目之會計收支金額相符。 2. 應附註說明「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」。	✓	
玖	預算執行與會計收支對照表	1. 基金用途項下各用途別科目預算執行數應與各項費用彙計表相對應之一級用途別科目「截至本月執行數」相符。 2. 本表調整數應於表下方敘明調整項目及金額。	✓	
拾	各項費用彙計表	1. 全年度預算數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度法定預算數」欄之基金用途科目金額相符。 2. 截至本月執行數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數-實際數」欄之基金用途科目金額相符。	✓	
拾壹	平衡表科目明細表	1. 各科目明細表合計金額應與平衡表各該科目金額相符。 2. 各科目暨子目明細金額均應為正數。 3. 預付費用、存入保證金、存出保證金、保證品、應付保證品等科目(子目)摘要應註記預計收回或退還日期。	✓	
拾貳	銀行存款差額解釋表、對帳單	1. 銀行存款明細表之各存款帳戶(含離職儲金帳戶)應編列差額解釋表，並由相關人員核章。 2. 帳面結存金額應與銀行存款各存款帳戶金額相符；銀行結存金額應與對帳單餘額相符。 3. 帳面結存與銀行結存有差異時，應作差額解釋。(按詳細事實逐筆列明) 4. 差額解釋表中未兌現支票應揭露支票編號、日期、金額。	✓	
拾參	其他	其他配合會計報告檢核，應另行檢討改進事項： 1. 本年度基金來源及用途預算執行，如配合業務需要，有原未編列預算或預算不足支應情形，是否確實依規定程序辦理。 2. 資產、負債各科目待清理部分是否積極辦理(如應收、應付、預收、預付、暫收、暫付、存入保證金及存出保證金等款項)。	✓	存入保證金-已通知廠商儘速申請退還

※本表單獨附於會計報告目次之前，僅送主管機關、主計處會計管理科及自行留存一份，其他機關免遞送。

高雄市立蚵寮國民中學

目次

中華民國 111 年度 01 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19頁

四、銀行存款差額解釋表

第20頁至第20頁

五、對帳單

第21頁至第25頁

六、市有財產增減結存表

第26頁至第26頁

高雄市立蚵寮國民中學

目次

中華民國 111 年度 01 月份

七、財產折舊月報表

第27頁至第27頁

八、財產增減月報表

第28頁至第28頁

九、電腦軟體增減結存表

第29頁至第29頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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			
名 稱	編 號		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	4	42,953,000	8,797,780	8,867,000	-69,220	-0.78	8,797,780	8,867,000	-69,220	-0.78
財產收入	45	252,000	6,780	76,000	-69,220	-91.08	6,780	76,000	-69,220	-91.08
財產處分收入	451		6,780		6,780		6,780		6,780	
租金收入	452	250,000		76,000	-76,000	-100.00		76,000	-76,000	-100.00
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	42,451,000	8,791,000	8,791,000			8,791,000	8,791,000		
公庫撥款收入	462	42,451,000	8,791,000	8,791,000			8,791,000	8,791,000		
其他收入	4Y	250,000								
雜項收入	4YY	250,000								
基金用途	5	43,496,000	8,531,066	8,867,000	-335,934	-3.79	8,531,066	8,867,000	-335,934	-3.79
國民教育計畫	53	26,002,000	5,461,269	5,604,000	-142,731	-2.55	5,461,269	5,604,000	-142,731	-2.55
一般行政管理計畫	5L	16,351,000	3,069,797	3,263,000	-193,203	-5.92	3,069,797	3,263,000	-193,203	-5.92
建築及設備計畫	5M	1,143,000								
購建固定資產		1,143,000								
本期賸餘(短絀)	6	-543,000	266,714		266,714		266,714		266,714	
期初基金餘額	71	1,346,000					1,359,509	1,346,000	13,509	1.00
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	803,000					1,626,223	1,346,000	280,223	20.82

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

「因111年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

基金來源

1. 財產處分收入：係報廢財產拍賣收入。
2. 租金收入：係屋頂太陽能場地租借收入不如預期。

高雄市教育發展基金—高雄市立蚵寮國民中學

375-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				5,461,269	5,604,000	-142,731	-2.55
		累計數				5,461,269	5,604,000	-142,731	-2.55
一般行政管理計畫		本月數				3,069,797	3,263,000	-193,203	-5.92
		累計數				3,069,797	3,263,000	-193,203	-5.92

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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	400,207,801	92,817,770	105,000	12,195	465,414	307,017,422
非理財目的之長期投資						
土地	214,320,000					214,320,000
土地改良物	8,498,376	7,781,053			15,883	701,440
房屋及建築	148,234,542	67,418,011			226,766	80,589,765
機械及設備	8,025,143	5,529,199	105,000		122,508	2,478,436
交通及運輸設備	7,323,243	5,324,764			37,880	1,960,599
雜項設備	11,035,381	6,764,743			62,377	4,208,261
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	2,458,853					2,458,853
遞耗資產						

註：1.機械及設備-本年度增加數:應付代收款增置105,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購105,000元)。

2.電腦軟體-本年度減少數:應用電腦軟體攤銷12,195元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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	312,263			12,195		300,068

註： 1.機械及設備-本年度增加數:應付代收款增置105,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購105,000元)。
2.電腦軟體-本年度減少數:應用電腦軟體攤銷12,195元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立蚵寮國民中學

平衡表

中華民國111年1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	314,712,740	100.00	負債	2	6,069,095	1.93
流動資產	11	7,695,318	2.45	流動負債	21	4,876,258	1.55
現金	1101	7,178,212	2.28	應付款項	2102	4,871,458	1.55
銀行存款	110102	7,098,212	2.26	應付代收款	210203	4,871,458	1.55
財政局市庫	110102-1	5,554,602	1.76	預收款項	2106	4,800	0.00
保管金	110102-2	1,177,685	0.37	預收收入	210602	4,800	0.00
午餐專戶	110102-3	236,034	0.07	其他負債	28	1,192,837	0.38
教育儲蓄戶	110102-4	129,891	0.04	什項負債	2801	1,192,837	0.38
零用及週轉金	110103	80,000	0.03	存入保證金	280104	1,192,837	0.38
預付款項	1108	517,106	0.16	淨資產	3	308,643,645	98.07
預付費用	110804	517,106	0.16	淨資產	31	308,643,645	98.07
固定資產	14	306,717,354	97.46	淨資產	3101	308,643,645	98.07
土地	1401	214,320,000	68.10	累積餘額	310101	308,749,540	98.11
土地	140101	214,320,000	68.10	本期短絀	310103	-105,895	-0.03
土地改良物	1402	701,440	0.22	合計：		314,712,740	
土地改良物	140201	8,498,376	2.70				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證資產(負債):無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立蚵寮國民中學

平衡表

中華民國111年1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		
累計折舊-土地改良物	140202	-7,796,936	-2.48				
房屋建築及設備	1404	80,589,765	25.61				
房屋建築及設備	140401	148,234,542	47.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-67,644,777	-21.49				
機械及設備	1405	2,478,436	0.79				
機械及設備	140501	8,130,143	2.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,651,707	-1.80				
交通及運輸設備	1406	1,960,599	0.62				
交通及運輸設備	140601	7,323,243	2.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,362,644	-1.70				
雜項設備	1407	4,208,261	1.34				
雜項設備	140701	11,035,381	3.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,827,120	-2.17				
購建中固定資產	1411	2,458,853	0.78				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證資產(負債):無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立蚵寮國民中學

平衡表

中華民國111年1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		
購建中固定資產	141101	2,458,853	0.78				
無形資產	16	300,068	0.10				
無形資產	1601	300,068	0.10				
電腦軟體	160102	300,068	0.10				
合計：		314,712,740					
		0				0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證資產(負債):無。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立蚵寮國民中學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,902,780	8,902,780
財產收益	6,780	6,780
財產交易利益	6,780	6,780
政府撥入收入	8,791,000	8,791,000
公庫撥款收入	8,791,000	8,791,000
其他收入	105,000	105,000
雜項收入	105,000	105,000
支出	9,008,675	9,008,675
人事支出	8,507,393	8,507,393
人事支出	8,507,393	8,507,393
業務支出	22,953	22,953
業務支出	22,953	22,953
折舊、折耗及攤銷	477,609	477,609
固定資產折舊	465,414	465,414
無形資產攤銷	12,195	12,195
其他支出	720	720
其他支出	720	720
本期賸餘（短絀）	-105,895	-105,895
期初淨資產		308,749,540
解繳公庫		
期末淨資產		308,643,645

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—高雄市立蚵寮國民中學

375-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	8,797,780	105,000	8,902,780	收入
財產收入	6,780		6,780	財產收益
政府撥入收入	8,791,000		8,791,000	政府撥入收入
其他收入		105,000	105,000	其他收入
基金用途	8,531,066	477,609	9,008,675	支出
用人費用	8,507,393		8,507,393	人事支出
服務費用	13,740	9,213	22,953	業務支出
材料及用品費	9,213	-9,213		
		477,609	477,609	折舊、折耗及攤銷
其他	720		720	其他支出
本期賸餘(短絀)	266,714	-372,609	-105,895	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,359,509	307,390,031	308,749,540	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,626,223	307,017,422	308,643,645	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數105,000元=代收款項購置機械及設備105,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購105,000元)。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數477,609元=固定資產折舊465,414元+電腦軟體攤銷數12,195元。