

00318

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立右昌國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 10 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 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	190,495,000	15,616,067	14,750,000	866,067	5.87	185,232,508	185,563,000	-330,492	-0.18
財產收入	170,000	21,212	10,000	11,212	112.12	225,747	150,000	75,747	50.50
財產處分收入	40,000					53,648	30,000	23,648	78.83
租金收入	130,000	21,212	10,000	11,212	112.12	172,099	120,000	52,099	43.42
政府撥入收入	185,115,000	14,304,000	14,346,000	-42,000	-0.29	180,970,000	181,012,000	-42,000	-0.02
公庫撥款收入	185,115,000	14,304,000	14,346,000	-42,000	-0.29	180,970,000	181,012,000	-42,000	-0.02
教學收入	300,000	1,600		1,600		100,800	221,000	-120,200	-54.39
推廣教育收入	300,000	1,600		1,600		100,800	221,000	-120,200	-54.39
其他收入	4,910,000	1,289,255	394,000	895,255	227.22	3,935,961	4,180,000	-244,039	-5.84
雜項收入	4,910,000	1,289,255	394,000	895,255	227.22	3,935,961	4,180,000	-244,039	-5.84
基金用途	191,069,000	14,533,367	14,750,000	-216,633	-1.47	166,891,393	186,137,000	-19,245,607	-10.34
國民教育計畫	124,606,000	9,237,194	9,250,000	-12,806	-0.14	107,050,832	121,992,000	-14,941,168	-12.25
其他	124,606,000	9,237,194	9,250,000	-12,806	-0.14	107,050,832	121,992,000	-14,941,168	-12.25
一般行政管理計畫	65,389,000	5,276,173	5,500,000	-223,827	-4.07	58,793,793	63,071,000	-4,277,207	-6.78
其他	65,389,000	5,276,173	5,500,000	-223,827	-4.07	58,793,793	63,071,000	-4,277,207	-6.78
建築及設備計畫	1,074,000	20,000		20,000		1,046,768	1,074,000	-27,232	-2.54
購建固定資產	1,074,000	20,000		20,000		1,046,768	1,074,000	-27,232	-2.54
本期賸餘(短絀)	-574,000	1,082,700		1,082,700		18,341,115	-574,000	18,915,115	-3,295.32
期初基金餘額	2,950,000					2,522,248	2,950,000	-427,752	-14.50
解繳公庫									
期末基金餘額	2,376,000					20,863,363	2,376,000	18,487,363	778.09

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：因財產處分報廢變賣較預期多，致收入超收。
2. 租金收入：因場地租借較預期多，致收入超收。
3. 公庫撥款收入：因減班減員教育局收回經費42,000元。
4. 推廣教育收入：市民學苑因參加人數較預期少，致收入短收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：教師預借110學年度考績獎金尚未核定轉正、教師薪資低於預期及撙節各項費用所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				9,237,194	9,250,000	-12,806	-0.14
		累計數				107,050,832	121,992,000	-14,941,168	-12.25
一般行政管理計畫		本月數				5,276,173	5,500,000	-223,827	-4.07
		累計數				58,793,793	63,071,000	-4,277,207	-6.78
建築及設備計畫		本月數				20,000	0	20,000	0.00
		累計數				1,046,768	1,074,000	-27,232	-2.54

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	1,067,464,505	142,576,674	91,631,605	2,308,196	4,794,694	1,009,416,546
非理財目的之長期投資						
土地	851,252,500		86,862,500			938,115,000
土地改良物	22,574,821	21,143,681	36,100	36,100	252,405	1,178,735
房屋及建築	132,971,639	77,899,417	852,803	1,043,540	1,980,798	52,900,687
機械及設備	30,443,385	23,777,720	982,700	885,183	1,077,608	5,685,574
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312	88,200	217,300	-114,309	511,252
雜項設備	27,007,381	17,108,544	2,710,302	111,867	1,598,192	10,899,080
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：公告現值調整86,862,500元。2.土地改良物：本年度增加數：應付代收款增置36,100元。本年度減少數：同額減值36,100元。
3.房屋及建築：本年度增加數：預算增置686,253元、應付代收款增置166,550元。本年度減少數：報廢262,987元、同額減值780,553元。
4.機械及設備：本年度增加數：預算購置74,000元、應付代收款購置908,700元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)。本年度減少數：報廢885,183元。
5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400元)。本年度減少數：報廢217,300元。
6.雜項設備：本年度增加數：預算購置286,515元、應付代收款購置2,423,787元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)。本年度減少數：報廢111,867元。7.電腦軟體：應付代收款購置99,000元。本年度減少數：報廢1,860元、攤銷12,346元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	41,424		99,000	14,206		126,218

註： 1.土地：本年度增加數：公告現值調整86,862,500元。2.土地改良物：本年度增加數：應付代收款增置36,100元。本年度減少數：同額減值36,100元。
 3.房屋及建築：本年度增加數：預算增置686,253元、應付代收款增置166,550元。本年度減少數：報廢262,987元、同額減值780,553元。
 4.機械及設備：本年度增加數：預算購置74,000元、應付代收款購置908,700元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)。本年度減少數：報廢885,183元。
 5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400元)。本年度減少數：報廢217,300元。
 6.雜項設備：本年度增加數：預算購置286,515元、應付代收款購置2,423,787元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)。本年度減少數：報廢111,867元。
 7.電腦軟體：應付代收款購置99,000元。本年度減少數：報廢1,860元、攤銷12,346元。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

318-6

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 未付款	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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		700,000			700,000	700,000	686,253		686,253	98.04	-13,747	-1.96		
房屋及建築		700,000			700,000	700,000	686,253		686,253	98.04	-13,747	-1.96		
購建中固定資產														
機械及設備		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	100.00				
機械及設備		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	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		300,000			300,000	300,000	286,515		286,515	95.51	-13,485	-4.50		
雜項設備		300,000			300,000	300,000	286,515		286,515	95.51	-13,485	-4.50		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,074,000			1,074,000	1,074,000	1,046,768		1,046,768	97.46	-27,232	-2.54		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國111年10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	1,049,373,252	100.00	負債	2	19,093,343	1.82
流動資產	11	39,956,706	3.81	流動負債	21	17,451,441	1.66
現金	1101	29,892,960	2.85	應付款項	2102	17,451,441	1.66
銀行存款	110102	29,812,960	2.84	應付代收款	210203	17,451,441	1.66
財政局市庫	110102-1	22,790,898	2.17	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,402,096	0.23	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,852,218	0.37	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	767,748	0.07	其他負債	28	1,641,902	0.16
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,641,902	0.16
預付款項	1108	10,063,746	0.96	存入保證金	280104	1,641,902	0.16
預付費用	110804	10,063,746	0.96	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,009,290,328	96.18	淨資產	3	1,030,279,909	98.18
土地	1401	938,115,000	89.40	淨資產	31	1,030,279,909	98.18
土地	140101	938,115,000	89.40	淨資產	3101	1,030,279,909	98.18
土地改良物	1402	1,178,735	0.11	累積餘額	310101	927,410,079	88.38
土地改良物	140201	22,574,821	2.15	本期賸餘	310102	102,869,830	9.80

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 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國111年10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	-21,396,086	-2.04	合計：		1,049,373,252	
房屋建築及設備	1404	52,900,687	5.04				
房屋建築及設備	140401	132,780,902	12.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-79,880,215	-7.61				
機械及設備	1405	5,685,574	0.54				
機械及設備	140501	30,540,902	2.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,855,328	-2.37				
交通及運輸設備	1406	511,252	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,044,255	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,533,003	-0.24				
雜項設備	1407	10,899,080	1.04				
雜項設備	140701	29,605,816	2.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,706,736	-1.78				
無形資產	16	126,218	0.01				

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 — 高雄市立右昌國民中學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,726,067	275,817,345
財產收益	21,212	87,088,247
財產孳息收入	21,212	172,099
廢舊物品售價收入		4,889
財產交易利益		86,911,259
政府撥入收入	14,304,000	180,970,000
公庫撥款收入	14,304,000	180,970,000
教學收入	1,600	100,800
推廣教育收入	1,600	100,800
其他收入	1,399,255	7,658,298
雜項收入	1,399,255	7,658,298
支出	15,135,586	172,947,515
人事支出	13,893,806	160,129,879
人事支出	13,893,806	160,129,879
業務支出	609,061	5,659,922
業務支出	609,061	5,659,922
財產損失		873,094
財產交易損失		873,094
折舊、折耗及攤銷	622,219	6,143,171
固定資產折舊	619,678	6,128,965
無形資產攤銷	2,541	14,206
其他支出	10,500	141,449
其他支出	10,500	141,449

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	590,481	102,869,830
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,030,279,909

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—高雄市立右昌國民中學

318-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 10 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	185,232,508	90,584,837	275,817,345	收入
財產收入	225,747	86,862,500	87,088,247	財產收益
政府撥入收入	180,970,000		180,970,000	政府撥入收入
教學收入	100,800		100,800	教學收入
其他收入	3,935,961	3,722,337	7,658,298	其他收入
基金用途	166,891,393	6,056,122	172,947,515	支出
用人費用	160,129,879		160,129,879	人事支出
服務費用	4,968,844	691,078	5,659,922	業務支出
材料及用品費	513,782	-513,782		
租金、償債、利息及相關手續費	171,023	-171,023		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,273	-6,273		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		873,094	873,094	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	1,046,768	-1,046,768		
其他	54,824	6,143,171	6,143,171	折舊、折耗及攤銷
其他	54,824	86,625	141,449	其他支出
本期賸餘(短絀)	18,341,115	84,528,715	102,869,830	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,522,248	924,887,831	927,410,079	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,863,363	1,009,416,546	1,030,279,909	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 10 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 「財產收益」之調整數86,862,500元=土地公告現值調整86,862,500元。
2. 「其他收入」之調整數3,722,337元=代收款項增置土地改良物36,100元+代收款項增置房屋及建築166,550元+代收款項購置機械及設備908,700元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)+代收款項購置交通及運輸設備88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400元)+代收款項購置雜項設備2,423,787元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)+代收款項購置電腦軟體99,000元。
3. 「財產損失」之調整數873,094元=處分土地改良物財產交易損失36,100元+處分房屋建築及設備財產交易損失783,183元+處分機械及設備財產交易損失8,850元+處分交通及運輸設備財產交易損失2,174元+處分雜項設備財產交易損失42,787元。
4. 「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1,046,768元=擴充改良房屋建築及設備686,253元。+購置機械及設備74,000元+購置雜項設備286,515元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,143,171元=固定資產折舊6,128,965元+電腦軟體攤銷數14,206元(含報廢1,860元)。
6. 「其他支出」之調整數86,625元=補提以前年度折舊費用86,625元。