

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

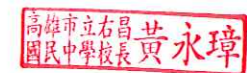
會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 12 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 12 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	-49,678	579,000	-628,678	-108.58	189,119,012	190,495,000	-1,375,988	-0.72
財產收入	170,000	10,546		10,546		261,213	170,000	91,213	53.65
財產處分收入	40,000					53,648	40,000	13,648	34.12
租金收入	130,000	10,546		10,546		207,565	130,000	77,565	59.67
政府撥入收入	185,115,000	140,253	154,000	-13,747	-8.93	185,054,353	185,115,000	-60,647	-0.03
公庫撥款收入	185,115,000	140,253	154,000	-13,747	-8.93	185,054,353	185,115,000	-60,647	-0.03
教學收入	300,000					100,800	300,000	-199,200	-66.40
推廣教育收入	300,000					100,800	300,000	-199,200	-66.40
其他收入	4,910,000	-200,477	425,000	-625,477	-147.17	3,702,646	4,910,000	-1,207,354	-24.59
雜項收入	4,910,000	-200,477	425,000	-625,477	-147.17	3,702,646	4,910,000	-1,207,354	-24.59
基金用途	191,069,000	4,611,990	579,000	4,032,990	696.54	188,862,801	191,069,000	-2,206,199	-1.15
國民教育計畫	124,606,000	3,203,170	478,000	2,725,170	570.12	122,684,123	124,606,000	-1,921,877	-1.54
其他	124,606,000	3,203,170	478,000	2,725,170	570.12	122,684,123	124,606,000	-1,921,877	-1.54
一般行政管理計畫	65,389,000	1,408,820	101,000	1,307,820	1,294.87	65,131,910	65,389,000	-257,090	-0.39
其他	65,389,000	1,408,820	101,000	1,307,820	1,294.87	65,131,910	65,389,000	-257,090	-0.39
建築及設備計畫	1,074,000					1,046,768	1,074,000	-27,232	-2.54
購建固定資產	1,074,000					1,046,768	1,074,000	-27,232	-2.54
本期賸餘(短絀)	-574,000	-4,661,668		-4,661,668		256,211	-574,000	830,211	-144.64
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					2,778,459	2,376,000	402,459	16.94

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 12 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：主要係校舍汰換燈具報廢變賣收入增加，致收入超收。
2. 租金收入：主要係出借學校場地場次及使用電費增加，致收入超收。
3. 公庫撥款收入：教育局增撥下授健康檢查經費1,100元；收回減班經費42,000元、繳回補校賸餘款6,000元及繳回工程賸餘款13,747元。
4. 推廣教育收入：主要係市民學苑因參加人數減少，致收入短收。
5. 雜項收入：主要係課業輔導費收入因參加學生人數減少，致收入短收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：國民中學教育科目用人費用預算不足120,837元，由一般行政管理計畫-行政管理及推展科目用人費用調整支應併決算(依教育局111.9.26高市教會字第11137351300號函)。
2. 建築及設備計畫：採購結餘款27,232元。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 12 月份

318-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						本月數	本月數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						122,684,123	124,606,000	-1,921,877	-1.54
一般行政管理計畫		本月數				1,408,820	101,000	1,307,820	1294.87
		累計數				65,131,910	65,389,000	-257,090	-0.39
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,046,768	1,074,000	-27,232	-2.54

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	91,731,605	2,313,278	6,018,315	1,008,287,843
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	295,215	1,135,925
房屋及建築	132,971,639	77,899,417	852,803	1,043,540	2,429,334	52,452,151
機械及設備	30,443,385	23,777,720	1,082,700	885,183	1,452,047	5,411,135
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312	88,200	217,300	-93,749	490,692
雜項設備	27,007,381	17,108,544	2,710,302	111,867	1,935,468	10,561,804
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(累計折舊沖轉260,357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1,008,700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(累計折舊沖轉876,333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(累計折舊沖轉215,126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(累計折舊沖轉69,080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17,428元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	19,288		121,136

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(累計折舊沖轉260,357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1,008,700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(累計折舊沖轉876,333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(累計折舊沖轉215,126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(累計折舊沖轉69,080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17,428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 12 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 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	工程結餘款13,747元	
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	採購結餘款13,485元	
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12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	1,021,643,387	100.00	負債	2	10,577,085	1.04
流動資產	11	13,355,544	1.31	流動負債	21	9,640,714	0.94
現金	1101	12,036,366	1.18	應付款項	2102	9,385,233	0.92
銀行存款	110102	12,036,366	1.18	應付代收款	210203	9,371,486	0.92
財政局市庫	110102-1	7,263,106	0.71	其他應付款	210299	13,747	0.00
保管金	110102-2	754,573	0.07	預收款項	2106	255,481	0.03
午餐專戶	110102-3	3,217,563	0.31	預收收入	210602	255,481	0.03
其他專戶	110102-5	801,124	0.08	其他負債	28	936,371	0.09
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	936,371	0.09
預付款項	1108	1,319,178	0.13	存入保證金	280104	936,371	0.09
預付費用	110804	1,319,178	0.13	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,008,166,707	98.68	淨資產	3	1,011,066,302	98.96
土地	1401	938,115,000	91.82	淨資產	31	1,011,066,302	98.96
土地	140101	938,115,000	91.82	淨資產	3101	1,011,066,302	98.96
土地改良物	1402	1,135,925	0.11	累積餘額	310101	927,410,079	90.78
土地改良物	140201	22,574,821	2.21	本期賸餘	310102	83,656,223	8.19

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12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	-21,438,896	-2.10	合計：		1,021,643,387	
房屋建築及設備	1404	52,452,151	5.13				
房屋建築及設備	140401	132,780,902	13.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-80,328,751	-7.86				
機械及設備	1405	5,411,135	0.53				
機械及設備	140501	30,640,902	3.00				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,229,767	-2.47				
交通及運輸設備	1406	490,692	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,044,255	0.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,553,563	-0.25				
雜項設備	1407	10,561,804	1.03				
雜項設備	140701	29,605,816	2.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,044,012	-1.86				
無形資產	16	121,136	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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-49,678	279,803,849
財產收益	10,546	87,123,713
財產孳息收入	10,546	207,565
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	140,253	185,054,353
公庫撥款收入	140,253	185,054,353
教學收入		100,800
推廣教育收入		100,800
其他收入	-200,477	7,524,983
雜項收入	-200,477	7,524,983
支出	5,225,786	196,147,626
人事支出	3,536,618	180,339,475
人事支出	3,536,618	180,339,475
業務支出	1,050,707	7,395,609
業務支出	1,050,707	7,395,609
財產損失		873,094
財產交易損失		873,094
折舊、折耗及攤銷	613,796	7,371,874
固定資產折舊	611,255	7,352,586
無形資產攤銷	2,541	19,288
其他支出	24,665	167,574
其他支出	24,665	167,574

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-5,275,464	83,656,223
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,011,066,302

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 12 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	189,119,012	90,684,837	279,803,849	收入
財產收入	261,213	86,862,500	87,123,713	財產收益
政府撥入收入	185,054,353		185,054,353	政府撥入收入
教學收入	100,800		100,800	教學收入
其他收入	3,702,646	3,822,337	7,524,983	其他收入
基金用途	188,862,801	7,284,825	196,147,626	支出
用人費用	180,339,475		180,339,475	人事支出
服務費用	6,399,238	996,371	7,395,609	業務支出
材料及用品費	675,338	-675,338		
租金、償債、利息及相關手續費	246,595	-246,595		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,438	-74,438		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		873,994	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	80,949	7,371,874	7,371,874	折舊、折耗及攤銷
其他	80,949	86,625	167,574	其他支出
本期賸餘(短絀)	256,211	83,400,012	83,656,223	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	2,778,459	1,008,287,843	1,011,066,302	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 12 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3,822,337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1,008,700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7,371,874元=固定資產折舊7,352,586元+電腦軟體攤銷數19,288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。