

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 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 高雄市立右昌國民中學

## 目次

中華民國 111 年度 1 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31頁

六、保管(證)品月報

第32頁至第32頁

七、保管品對帳單	第33頁至第33頁
八、市有財產增減結存表	第34頁至第34頁
九、財產折舊月報表	第35頁至第35頁
十、財產增減月報表	第36頁至第36頁
十一、電腦軟體增減結存表	第37頁至第37頁

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 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	190,495,000	40,105,640	40,118,000	-12,360	-0.03	40,105,640	40,118,000	-12,360	-0.03
財產收入	45	170,000	18,115	30,000	-11,885	-39.62	18,115	30,000	-11,885	-39.62
財產處分收入	451	40,000								
租金收入	452	130,000	18,115	30,000	-11,885	-39.62	18,115	30,000	-11,885	-39.62
政府撥入收入	46	185,115,000	39,794,000	39,794,000			39,794,000	39,794,000		
公庫撥款收入	462	185,115,000	39,794,000	39,794,000			39,794,000	39,794,000		
教學收入	4S	300,000								
推廣教育收入	4S2	300,000								
其他收入	4Y	4,910,000	293,525	294,000	-475	-0.16	293,525	294,000	-475	-0.16
雜項收入	4YY	4,910,000	293,525	294,000	-475	-0.16	293,525	294,000	-475	-0.16
基金用途	5	191,069,000	35,873,134	40,118,000	-4,244,866	-10.58	35,873,134	40,118,000	-4,244,866	-10.58
國民教育計畫	53	124,606,000	25,559,994	27,440,000	-1,880,006	-6.85	25,559,994	27,440,000	-1,880,006	-6.85
一般行政管理計畫	5L	65,389,000	10,313,140	12,678,000	-2,364,860	-18.65	10,313,140	12,678,000	-2,364,860	-18.65
建築及設備計畫	5M	1,074,000								
購建固定資產		1,074,000								
本期賸餘(短絀)	6	-574,000	4,232,506		4,232,506		4,232,506		4,232,506	
期初基金餘額	71	2,950,000					2,522,248	2,950,000	-427,752	-14.50
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,376,000					6,754,754	2,950,000	3,804,754	128.97

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 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. 租金收入：因場地租借低於預期，致收入短收。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：職員工預借考績獎金尚未轉正、職員工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 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				25,559,994	27,440,000	-1,880,006	-6.85
		累計數				25,559,994	27,440,000	-1,880,006	-6.85
一般行政管理計畫		本月數				10,313,140	12,678,000	-2,364,860	-18.65
		累計數				10,313,140	12,678,000	-2,364,860	-18.65

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 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	1,067,464,505	142,576,674		908	587,317	924,299,606
非理財目的之長期投資						
土地	851,252,500					851,252,500
土地改良物	22,574,821	21,143,681			26,198	1,404,942
房屋及建築	132,971,639	77,899,417			223,963	54,848,259
機械及設備	30,443,385	23,777,720			177,999	6,487,666
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312			9,274	516,769
雜項設備	27,007,381	17,108,544			149,883	9,748,954
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：電腦軟體：本年度減少數：攤銷908元。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-5

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	41,424			908		40,516

註：電腦軟體：本年度減少數：攤銷908元。





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1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	942,653,504	100.00	負債	2	11,599,144	1.23
流動資產	11	18,353,898	1.95	流動負債	21	9,352,942	0.99
現金	1101	15,791,848	1.68	應付款項	2102	9,352,942	0.99
銀行存款	110102	15,711,848	1.67	應付代收款	210203	9,328,614	0.99
財政局市庫	110102-1	10,536,448	1.12	其他應付款	210299	24,328	0.00
保管金	110102-2	2,509,135	0.27	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,677,840	0.18	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	988,425	0.10	其他負債	28	2,246,202	0.24
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	2,246,202	0.24
預付款項	1108	2,562,050	0.27	存入保證金	280104	2,246,202	0.24
預付費用	110804	2,562,050	0.27	淨資產	3	931,054,360	98.77
固定資產	14	924,259,090	98.05	淨資產	31	931,054,360	98.77
土地	1401	851,252,500	90.30	淨資產	3101	931,054,360	98.77
土地	140101	851,252,500	90.30	累積餘額	310101	927,410,079	98.38
土地改良物	1402	1,404,942	0.15	本期賸餘	310102	3,644,281	0.39
土地改良物	140201	22,574,821	2.39	合計：		942,653,504	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

3. 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

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-21,169,879	-2.25				
房屋建築及設備	1404	54,848,259	5.82				
房屋建築及設備	140401	132,971,639	14.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,123,380	-8.29				
機械及設備	1405	6,487,666	0.69				
機械及設備	140501	30,443,385	3.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,955,719	-2.54				
交通及運輸設備	1406	516,769	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,173,355	0.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,656,586	-0.28				
雜項設備	1407	9,748,954	1.03				
雜項設備	140701	27,007,381	2.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,258,427	-1.83				
無形資產	16	40,516	0.00				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

3. 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

### 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
無形資產	1601	40,516	0.00				
電腦軟體	160102	40,516	0.00				
合計：		942,653,504					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

- 註：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。  
 3. 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

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	40,105,640	40,105,640
財產收益	18,115	18,115
財產孳息收入	18,115	18,115
政府撥入收入	39,794,000	39,794,000
公庫撥款收入	39,794,000	39,794,000
其他收入	293,525	293,525
雜項收入	293,525	293,525
支出	36,461,359	36,461,359
人事支出	35,582,978	35,582,978
人事支出	35,582,978	35,582,978
業務支出	290,156	290,156
業務支出	290,156	290,156
折舊、折耗及攤銷	588,225	588,225
固定資產折舊	587,317	587,317
無形資產攤銷	908	908
本期賸餘(短絀)	3,644,281	3,644,281
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		931,054,360

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

318-11

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	40,105,640		40,105,640	收入
財產收入	18,115		18,115	財產收益
政府撥入收入	39,794,000		39,794,000	政府撥入收入
其他收入	293,525		293,525	其他收入
基金用途	35,873,134	588,225	36,461,359	支出
用人費用	35,582,978		35,582,978	人事支出
服務費用	240,646	49,510	290,156	業務支出
材料及用品費	49,510	-49,510		
		588,225	588,225	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,232,506	-588,225	3,644,281	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	6,754,754	924,299,606	931,054,360	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數588,225元=固定資產折舊587,317元+電腦軟體攤銷數908元。