

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 2 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 2 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	14,569,665	14,859,000	-289,335	-1.95	54,675,305	54,977,000	-301,695	-0.55
財產收入	170,000	7,080	20,000	-12,920	-64.60	25,195	50,000	-24,805	-49.61
財產處分收入	40,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	130,000	7,080	10,000	-2,920	-29.20	25,195	40,000	-14,805	-37.01
政府撥入收入	185,115,000	14,435,000	14,435,000			54,229,000	54,229,000		
公庫撥款收入	185,115,000	14,435,000	14,435,000			54,229,000	54,229,000		
教學收入	300,000	24,000		24,000		24,000		24,000	
推廣教育收入	300,000	24,000		24,000		24,000		24,000	
其他收入	4,910,000	103,585	404,000	-300,415	-74.36	397,110	698,000	-300,890	-43.11
雜項收入	4,910,000	103,585	404,000	-300,415	-74.36	397,110	698,000	-300,890	-43.11
基金用途	191,069,000	13,646,447	14,859,000	-1,212,553	-8.16	49,519,581	54,977,000	-5,457,419	-9.93
國民教育計畫	124,606,000	8,523,347	9,187,000	-663,653	-7.22	34,083,341	36,627,000	-2,543,659	-6.94
其他	124,606,000	8,523,347	9,187,000	-663,653	-7.22	34,083,341	36,627,000	-2,543,659	-6.94
一般行政管理計畫	65,389,000	5,123,100	5,672,000	-548,900	-9.68	15,436,240	18,350,000	-2,913,760	-15.88
其他	65,389,000	5,123,100	5,672,000	-548,900	-9.68	15,436,240	18,350,000	-2,913,760	-15.88
建築及設備計畫	1,074,000								
購建固定資產	1,074,000								
本期賸餘(短絀)	-574,000	923,218		923,218		5,155,724		5,155,724	
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					7,677,972	2,950,000	4,727,972	160.27

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 2 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：因財產處分報廢變賣低於預期，致收入短收。
2. 租金收入：因場地租借低於預期，致收入短收。
3. 推廣教育收入：因推廣教育繳費收入較預期提前。
4. 雜項收入：因課業輔導及寒假育樂營因參加人數較預期少，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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 2 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			
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				8,523,347	9,187,000	-663,653	-7.22
		累計數				34,083,341	36,627,000	-2,543,659	-6.94
一般行政管理計畫		本月數				5,123,100	5,672,000	-548,900	-9.68
		累計數				15,436,240	18,350,000	-2,913,760	-15.88

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	87,062,500	722,012	598,216	1,010,630,103
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			52,396	1,378,744
房屋及建築	132,971,639	77,899,417		262,987	187,569	54,621,666
機械及設備	30,443,385	23,777,720	200,000	404,520	50,397	6,410,748
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312			18,548	507,495
雜項設備	27,007,381	17,108,544		52,689	289,306	9,556,842
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.房屋及建築：本年度減少數：報廢262,987元。

3.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置200,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元)。本年度減少數：報廢404,520元。

4.雜項設備：本年度減少數：報廢52,689元。

5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷1,816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 2 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			1,816		39,608

- 註： 1.土地：本年度增加數：公告現值調整86,862,500元。
 2.房屋及建築：本年度減少數：報廢262,987元。
 3.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置200,000元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元)。本年度減少數：報廢404,520元。
 4.雜項設備：本年度減少數：報廢52,689元。
 5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷1,816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2月28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	1,029,463,667	100.00	負債	2	11,155,592	1.08
流動資產	11	18,833,564	1.83	流動負債	21	9,249,390	0.90
現金	1101	15,910,133	1.55	應付款項	2102	9,249,390	0.90
銀行存款	110102	15,830,133	1.54	應付代收款	210203	9,225,062	0.90
財政局市庫	110102-1	10,569,960	1.03	其他應付款	210299	24,328	0.00
保管金	110102-2	2,151,657	0.21	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,267,631	0.12	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,840,885	0.18	其他負債	28	1,906,202	0.19
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,906,202	0.19
預付款項	1108	2,923,431	0.28	存入保證金	280104	1,906,202	0.19
預付費用	110804	2,923,431	0.28	淨資產	3	1,018,308,075	98.92
固定資產	14	1,010,590,495	98.17	淨資產	31	1,018,308,075	98.92
土地	1401	938,115,000	91.13	淨資產	3101	1,018,308,075	98.92
土地	140101	938,115,000	91.13	累積餘額	310101	927,410,079	90.09
土地改良物	1402	1,378,744	0.13	本期賸餘	310102	90,897,996	8.83
土地改良物	140201	22,574,821	2.19	合計：		1,029,463,667	
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2月28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	-21,196,077	-2.06				
房屋建築及設備	1404	54,621,666	5.31				
房屋建築及設備	140401	132,708,652	12.89				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,086,986	-7.59				
機械及設備	1405	6,410,748	0.62				
機械及設備	140501	30,238,865	2.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,828,117	-2.31				
交通及運輸設備	1406	507,495	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,173,355	0.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,665,860	-0.26				
雜項設備	1407	9,556,842	0.93				
雜項設備	140701	26,954,692	2.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,397,850	-1.69				
無形資產	16	39,608	0.00				

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2月28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	1601	39,608	0.00				
電腦軟體	160102	39,608	0.00				
合計：		1,029,463,667					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	101,632,165	141,737,805
財產收益	86,869,580	86,887,695
財產孳息收入	7,080	25,195
財產交易利益	86,862,500	86,862,500
政府撥入收入	14,435,000	54,229,000
公庫撥款收入	14,435,000	54,229,000
教學收入	24,000	24,000
推廣教育收入	24,000	24,000
其他收入	303,585	597,110
雜項收入	303,585	597,110
支出	14,378,450	50,839,809
人事支出	13,248,856	48,831,834
人事支出	13,248,856	48,831,834
業務支出	395,631	685,787
業務支出	395,631	685,787
財產損失	48,869	48,869
財產交易損失	48,869	48,869
折舊、折耗及攤銷	596,509	1,184,734
固定資產折舊	595,601	1,182,918
無形資產攤銷	908	1,816
其他支出	88,585	88,585
其他支出	88,585	88,585
本期賸餘(短絀)	87,253,715	90,897,996
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,018,308,075

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	54,675,305	87,062,500	141,737,805	收入
財產收入	25,195	86,862,500	86,887,695	財產收益
政府撥入收入	54,229,000		54,229,000	政府撥入收入
教學收入	24,000		24,000	教學收入
其他收入	397,110	200,000	597,110	其他收入
基金用途	49,519,581	1,320,228	50,839,809	支出
用人費用	48,831,834		48,831,834	人事支出
服務費用	580,344	105,443	685,787	業務支出
材料及用品費	97,583	-97,583		
租金、償債、利息及相關手續費	5,700	-5,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,160	-2,160		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		48,869	48,869	財產損失
其他	1,960	86,625	88,585	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	5,155,724	85,742,272	90,897,996	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	7,677,972	1,010,630,103	1,018,308,075	期末淨資產

- 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200,000元=代收款項購置機械及設備200,000元。
 3. 「財產損失」之調整數48,869元=處分房屋建築及設備財產交易損失2,630元+處分機械及設備財產交易損失4,044元+處分雜項設備財產交易損失42,195元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,184,734元=固定資產折舊1,182,918元+電腦軟體攤銷數1,816元。
 5. 「其他支出」之調整數86,625元=補提以前年度折舊費用86,625元。