

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 3 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 3 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	16,248,155	15,419,000	829,155	5.38	70,923,460	70,396,000	527,460	0.75
財產收入	170,000	31,530	20,000	11,530	57.65	56,725	70,000	-13,275	-18.96
財產處分收入	40,000		10,000	-10,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
租金收入	130,000	31,530	10,000	21,530	215.30	56,725	50,000	6,725	13.45
政府撥入收入	185,115,000	14,922,000	14,922,000			69,151,000	69,151,000		
公庫撥款收入	185,115,000	14,922,000	14,922,000			69,151,000	69,151,000		
教學收入	300,000	22,500	73,000	-50,500	-69.18	46,500	73,000	-26,500	-36.30
推廣教育收入	300,000	22,500	73,000	-50,500	-69.18	46,500	73,000	-26,500	-36.30
其他收入	4,910,000	1,272,125	404,000	868,125	214.88	1,669,235	1,102,000	567,235	51.47
雜項收入	4,910,000	1,272,125	404,000	868,125	214.88	1,669,235	1,102,000	567,235	51.47
基金用途	191,069,000	14,872,515	15,419,000	-546,485	-3.54	64,392,096	70,396,000	-6,003,904	-8.53
國民教育計畫	124,606,000	9,565,017	9,833,000	-267,983	-2.73	43,648,358	46,460,000	-2,811,642	-6.05
其他	124,606,000	9,565,017	9,833,000	-267,983	-2.73	43,648,358	46,460,000	-2,811,642	-6.05
一般行政管理計畫	65,389,000	5,307,498	5,586,000	-278,502	-4.99	20,743,738	23,936,000	-3,192,262	-13.34
其他	65,389,000	5,307,498	5,586,000	-278,502	-4.99	20,743,738	23,936,000	-3,192,262	-13.34
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	1,375,640		1,375,640		6,531,364		6,531,364	
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					9,053,612	2,950,000	6,103,612	206.90

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 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：因場地租借較預期多，致收入超收。
3. 推廣教育收入：推廣教育繳費收入因參加人數較預期少，致收入短收。
4. 雜項收入：課業輔導繳費收入較預期提前，致收入超收。

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 3 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						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						43,648,358	46,460,000	-2,811,642	-6.05
一般行政管理計畫		本月數				5,307,498	5,586,000	-278,502	-4.99
		累計數				20,743,738	23,936,000	-3,192,262	-13.34

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	87,193,582	722,920	1,188,488	1,010,170,005
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			78,594	1,352,546
房屋及建築	132,971,639	77,899,417		262,987	411,532	54,397,703
機械及設備	30,443,385	23,777,720	231,282	404,520	232,521	6,259,906
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312			27,822	498,221
雜項設備	27,007,381	17,108,544	99,800	52,689	438,019	9,507,929
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231,282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：本年度增加數：應付代收款購置99,800元。本年度減少數：報廢52,689元。
 5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷2,724元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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			2,724		38,700

- 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231,282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：本年度增加數：應付代收款購置99,800元。本年度減少數：報廢52,689元。
 5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷2,724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3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	1,034,674,120	100.00	負債	2	15,450,503	1.49
流動資產	11	24,504,115	2.37	流動負債	21	13,709,301	1.32
現金	1101	22,861,434	2.21	應付款項	2102	13,709,301	1.32
銀行存款	110102	22,781,434	2.20	應付代收款	210203	13,709,301	1.32
財政局市庫	110102-1	15,540,351	1.50	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,484,933	0.24	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,871,035	0.37	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	885,115	0.09	其他負債	28	1,741,202	0.17
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,741,202	0.17
預付款項	1108	1,642,681	0.16	存入保證金	280104	1,741,202	0.17
預付費用	110804	1,642,681	0.16	淨資產	3	1,019,223,617	98.51
固定資產	14	1,010,131,305	97.63	淨資產	31	1,019,223,617	98.51
土地	1401	938,115,000	90.67	淨資產	3101	1,019,223,617	98.51
土地	140101	938,115,000	90.67	累積餘額	310101	927,410,079	89.63
土地改良物	1402	1,352,546	0.13	本期賸餘	310102	91,813,538	8.87
土地改良物	140201	22,574,821	2.18	合計：		1,034,674,120	

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3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	-21,222,275	-2.05				
房屋建築及設備	1404	54,397,703	5.26				
房屋建築及設備	140401	132,708,652	12.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,310,949	-7.57				
機械及設備	1405	6,259,906	0.61				
機械及設備	140501	30,270,147	2.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,010,241	-2.32				
交通及運輸設備	1406	498,221	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	-2,675,134	-0.26				
雜項設備	1407	9,507,929	0.92				
雜項設備	140701	27,054,492	2.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,546,563	-1.70				
無形資產	16	38,700	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

收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,379,237	158,117,042
財產收益	31,530	86,919,225
財產孳息收入	31,530	56,725
財產交易利益		86,862,500
政府撥入收入	14,922,000	69,151,000
公庫撥款收入	14,922,000	69,151,000
教學收入	22,500	46,500
推廣教育收入	22,500	46,500
其他收入	1,403,207	2,000,317
雜項收入	1,403,207	2,000,317
支出	15,463,695	66,303,504
人事支出	14,335,698	63,167,532
人事支出	14,335,698	63,167,532
業務支出	536,017	1,221,804
業務支出	536,017	1,221,804
財產損失		48,869
財產交易損失		48,869
折舊、折耗及攤銷	591,180	1,775,914
固定資產折舊	590,272	1,773,190
無形資產攤銷	908	2,724
其他支出	800	89,385
其他支出	800	89,385
本期賸餘（短絀）	915,542	91,813,538
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,019,223,617

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 3 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	70,923,460	87,193,582	158,117,042	收入
財產收入	56,725	86,862,500	86,919,225	財產收益
政府撥入收入	69,151,000		69,151,000	政府撥入收入
教學收入	46,500		46,500	教學收入
其他收入	1,669,235	331,082	2,000,317	其他收入
基金用途	64,392,096	1,911,408	66,303,504	支出
用人費用	63,167,532		63,167,532	人事支出
服務費用	1,019,917	201,887	1,221,804	業務支出
材料及用品費	188,327	-188,327		
租金、償債、利息及相關手續費	11,400	-11,400		
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	2,760	1,775,914	1,775,914	折舊、折耗及攤銷
其他	2,760	86,625	89,385	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,531,364	85,282,174	91,813,538	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	9,053,612	1,010,170,005	1,019,223,617	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331,082元=代收款項購置機械及設備231,282元+代收款項購置雜項設備99,800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1,775,914元=固定資產折舊1,773,190元+電腦軟體攤銷數2,724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。