

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 4 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 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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        | 14,610,299 | 14,991,000 | -380,701 | -2.54  | 85,533,759            | 85,387,000 | 146,759    | 0.17   |
| 財產收入     | 170,000            | 24,499     | 10,000     | 14,499   | 144.99 | 81,224                | 80,000     | 1,224      | 1.53   |
| 財產處分收入   | 40,000             | 3,119      |            | 3,119    |        | 3,119                 | 20,000     | -16,881    | -84.41 |
| 租金收入     | 130,000            | 21,380     | 10,000     | 11,380   | 113.80 | 78,105                | 60,000     | 18,105     | 30.18  |
| 政府撥入收入   | 185,115,000        | 14,537,000 | 14,537,000 |          |        | 83,688,000            | 83,688,000 |            |        |
| 公庫撥款收入   | 185,115,000        | 14,537,000 | 14,537,000 |          |        | 83,688,000            | 83,688,000 |            |        |
| 教學收入     | 300,000            |            |            |          |        | 46,500                | 73,000     | -26,500    | -36.30 |
| 推廣教育收入   | 300,000            |            |            |          |        | 46,500                | 73,000     | -26,500    | -36.30 |
| 其他收入     | 4,910,000          | 48,800     | 444,000    | -395,200 | -89.01 | 1,718,035             | 1,546,000  | 172,035    | 11.13  |
| 雜項收入     | 4,910,000          | 48,800     | 444,000    | -395,200 | -89.01 | 1,718,035             | 1,546,000  | 172,035    | 11.13  |
| 基金用途     | 191,069,000        | 14,530,192 | 14,991,000 | -460,808 | -3.07  | 78,922,288            | 85,387,000 | -6,464,712 | -7.57  |
| 國民教育計畫   | 124,606,000        | 9,096,934  | 9,420,000  | -323,066 | -3.43  | 52,745,292            | 55,880,000 | -3,134,708 | -5.61  |
| 其他       | 124,606,000        | 9,096,934  | 9,420,000  | -323,066 | -3.43  | 52,745,292            | 55,880,000 | -3,134,708 | -5.61  |
| 一般行政管理計畫 | 65,389,000         | 5,433,258  | 5,571,000  | -137,742 | -2.47  | 26,176,996            | 29,507,000 | -3,330,004 | -11.29 |
| 其他       | 65,389,000         | 5,433,258  | 5,571,000  | -137,742 | -2.47  | 26,176,996            | 29,507,000 | -3,330,004 | -11.29 |
| 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           | 80,107     |            | 80,107   |        | 6,611,471             |            | 6,611,471  |        |
| 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          |            |            |          |        | 9,133,719             | 2,950,000  | 6,183,719  | 209.62 |

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 4 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擲節各項費用所致。

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 4 月份

318-3

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目   |    | 本月數<br>及<br>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 | 實 際 數           |       |       |       |            |            | 預 算 數      | 占預算數%  |
| 國民教育計畫   |    | 本月數             |       |       |       | 9,096,934  | 9,420,000  | -323,066   | -3.43  |
|          |    | 累計數             |       |       |       | 52,745,292 | 55,880,000 | -3,134,708 | -5.61  |
| 一般行政管理計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 5,433,258  | 5,571,000  | -137,742   | -2.47  |
|          |    | 累計數             |       |       |       | 26,176,996 | 29,507,000 | -3,330,004 | -11.29 |

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額        |
|------------|---------------|------------------------|------------|---------|------------------------------|---------------|
|            |               |                        | 增加數        | 減少數     |                              |               |
| <b>資產</b>  | 1,067,464,505 | 142,576,674            | 87,227,382 | 723,828 | 1,781,200                    | 1,009,610,185 |
| 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             |            |         | 104,792                      | 1,326,348     |
| 房屋及建築      | 132,971,639   | 77,899,417             |            | 262,987 | 635,495                      | 54,173,740    |
| 機械及設備      | 30,443,385    | 23,777,720             | 231,282    | 404,520 | 415,161                      | 6,077,266     |
| 交通及運輸設備    | 3,173,355     | 2,647,312              | 33,800     |         | 37,374                       | 522,469       |
| 雜項設備       | 27,007,381    | 17,108,544             | 99,800     | 52,689  | 588,378                      | 9,357,570     |
| 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.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置33,800元。  
 5.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。  
 6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷3,632元。

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數   |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 41,424        |                        |         | 3,632 |                              | 37,792 |

- 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.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置33,800元。  
 5.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。  
 6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷3,632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4月30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        | 1,033,881,827 | 100.00 | 負債     | 2      | 15,137,923    | 1.46  |
| 流動資產   | 11       | 24,271,642    | 2.35   | 流動負債   | 21     | 13,446,721    | 1.30  |
| 現金     | 1101     | 22,713,308    | 2.20   | 應付款項   | 2102   | 13,446,721    | 1.30  |
| 銀行存款   | 110102   | 22,633,308    | 2.19   | 應付代收款  | 210203 | 13,446,721    | 1.30  |
| 財政局市庫  | 110102-1 | 14,634,537    | 1.42   | 其他應付款  | 210299 | 0             | 0.00  |
| 保管金    | 110102-2 | 2,313,701     | 0.22   | 預收款項   | 2106   | 0             | 0.00  |
| 午餐專戶   | 110102-3 | 4,781,910     | 0.46   | 預收收入   | 210602 | 0             | 0.00  |
| 其他專戶   | 110102-5 | 903,160       | 0.09   | 其他負債   | 28     | 1,691,202     | 0.16  |
| 零用及週轉金 | 110103   | 80,000        | 0.01   | 什項負債   | 2801   | 1,691,202     | 0.16  |
| 預付款項   | 1108     | 1,558,334     | 0.15   | 存入保證金  | 280104 | 1,691,202     | 0.16  |
| 預付費用   | 110804   | 1,558,334     | 0.15   | 淨資產    | 3      | 1,018,743,904 | 98.54 |
| 固定資產   | 14       | 1,009,572,393 | 97.65  | 淨資產    | 31     | 1,018,743,904 | 98.54 |
| 土地     | 1401     | 938,115,000   | 90.74  | 淨資產    | 3101   | 1,018,743,904 | 98.54 |
| 土地     | 140101   | 938,115,000   | 90.74  | 累積餘額   | 310101 | 927,410,079   | 89.70 |
| 土地改良物  | 1402     | 1,326,348     | 0.13   | 本期騰餘   | 310102 | 91,333,825    | 8.83  |
| 土地改良物  | 140201   | 22,574,821    | 2.18   | 合計：    |        | 1,033,881,827 |       |

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4月30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 | -21,248,473 | -2.06 |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 54,173,740  | 5.24  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 132,708,652 | 12.84 |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -78,534,912 | -7.60 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 6,077,266   | 0.59  |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 30,270,147  | 2.93  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -24,192,881 | -2.34 |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 522,469     | 0.05  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 3,207,155   | 0.31  |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,684,686  | -0.26 |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 9,357,570   | 0.91  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 27,054,492  | 2.62  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -17,696,922 | -1.71 |        |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 37,792      | 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4月30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   | 37,792        | 0.00 |           |    |    |   |
| 電腦軟體      | 160102 | 37,792        | 0.00 |           |    |    |   |
| 合計：       |        | 1,033,881,827 |      |           |    |    |   |
| 信託代理與保證資產 |        | 0             |      | 信託代理與保證負債 |    | 0  |   |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 14,644,099 | 172,761,141 |
| 財產收益     | 24,499     | 86,943,724  |
| 財產孳息收入   | 21,380     | 78,105      |
| 廢舊物品售價收入 | 2,585      | 2,585       |
| 財產交易利益   | 534        | 86,863,034  |
| 政府撥入收入   | 14,537,000 | 83,688,000  |
| 公庫撥款收入   | 14,537,000 | 83,688,000  |
| 教學收入     |            | 46,500      |
| 推廣教育收入   |            | 46,500      |
| 其他收入     | 82,600     | 2,082,917   |
| 雜項收入     | 82,600     | 2,082,917   |
| 支出       | 15,123,812 | 81,427,316  |
| 人事支出     | 13,835,881 | 77,003,413  |
| 人事支出     | 13,835,881 | 77,003,413  |
| 業務支出     | 687,511    | 1,909,315   |
| 業務支出     | 687,511    | 1,909,315   |
| 財產損失     |            | 48,869      |
| 財產交易損失   |            | 48,869      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 593,620    | 2,369,534   |
| 固定資產折舊   | 592,712    | 2,365,902   |
| 無形資產攤銷   | 908        | 3,632       |
| 其他支出     | 6,800      | 96,185      |
| 其他支出     | 6,800      | 96,185      |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額       |               |
|----------|----------|---------------|
|          | 本月數      | 累計數           |
| 本期賸餘（短絀） | -479,713 | 91,333,825    |
| 期初淨資產    |          | 927,410,079   |
| 解繳公庫     |          |               |
| 期末淨資產    |          | 1,018,743,904 |

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 4 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                    | 85,533,759 | 87,227,382    | 172,761,141   | 收入       |
| 財產收入                    | 81,224     | 86,862,500    | 86,943,724    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 83,688,000 |               | 83,688,000    | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 46,500     |               | 46,500        | 教學收入     |
| 其他收入                    | 1,718,035  | 364,882       | 2,082,917     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 78,922,288 | 2,505,028     | 81,427,316    | 支出       |
| 用人費用                    | 77,003,413 |               | 77,003,413    | 人事支出     |
| 服務費用                    | 1,630,050  | 279,265       | 1,909,315     | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 196,294    | -196,294      |               |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 80,811     | -80,811       |               |          |
| 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                      | 9,560      | 86,625        | 96,185        | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出                    |            |               |               | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 6,611,471  | 84,722,354    | 91,333,825    | 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                  | 9,133,719  | 1,009,610,185 | 1,018,743,904 | 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364,882元=代收款項購置機械及設備231,282元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元)+代收款項購置交通及運輸設備33,800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2,369,534元=固定資產折舊2,365,902元+電腦軟體攤銷數3,632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。