

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 6 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 6 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	14,656,593	15,009,000	-352,407	-2.35	114,757,997	115,451,000	-693,003	-0.60
財產收入	170,000	13,778	10,000	3,778	37.78	113,427	100,000	13,427	13.43
財產處分收入	40,000					21,119	20,000	1,119	5.60
租金收入	130,000	13,778	10,000	3,778	37.78	92,308	80,000	12,308	15.39
政府撥入收入	185,115,000	14,585,000	14,585,000			112,783,000	112,783,000		
公庫撥款收入	185,115,000	14,585,000	14,585,000			112,783,000	112,783,000		
教學收入	300,000					48,000	144,000	-96,000	-66.67
推廣教育收入	300,000					48,000	144,000	-96,000	-66.67
其他收入	4,910,000	57,815	414,000	-356,185	-86.04	1,813,570	2,424,000	-610,430	-25.18
雜項收入	4,910,000	57,815	414,000	-356,185	-86.04	1,813,570	2,424,000	-610,430	-25.18
基金用途	191,069,000	14,442,479	15,009,000	-566,521	-3.77	108,568,890	115,825,000	-7,256,110	-6.26
國民教育計畫	124,606,000	9,057,905	9,429,000	-371,095	-3.94	70,717,879	74,793,000	-4,075,121	-5.45
其他	124,606,000	9,057,905	9,429,000	-371,095	-3.94	70,717,879	74,793,000	-4,075,121	-5.45
一般行政管理計畫	65,389,000	5,263,774	5,580,000	-316,226	-5.67	37,660,076	40,658,000	-2,997,924	-7.37
其他	65,389,000	5,263,774	5,580,000	-316,226	-5.67	37,660,076	40,658,000	-2,997,924	-7.37
建築及設備計畫	1,074,000	120,800		120,800		190,935	374,000	-183,065	-48.95
購建固定資產	1,074,000	120,800		120,800		190,935	374,000	-183,065	-48.95
本期賸餘(短絀)	-574,000	214,114		214,114		6,189,107	-374,000	6,563,107	-1,754.84
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					8,711,355	2,576,000	6,135,355	238.17

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 6 月份

基金來源：

1. 租金收入：因場地租借較預期多，致收入超收。
2. 推廣教育收入：市民學苑因參加人數較預期少，致收入短收。
3. 雜項收入：課業輔導學生參加人數較預期少，致收入短收。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：

- (1)購置雜項設備：健康中心設備更新100,000元辦理採購中；表演教室更新83,065元，已執行尚未核銷付款。

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 6 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						70,717,879	74,793,000	-4,075,121	-5.45
一般行政管理計畫		本月數				5,263,774	5,580,000	-316,226	-5.67
		累計數				37,660,076	40,658,000	-2,997,924	-7.37
建築及設備計畫		本月數				120,800	0	120,800	0.00
		累計數				190,935	374,000	-183,065	-48.95

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 6 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	89,892,967	1,380,647	2,433,527	1,010,966,624
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	157,188	1,273,952
房屋及建築	132,971,639	77,899,417	86,550	277,287	1,083,726	53,797,759
機械及設備	30,443,385	23,777,720	357,282	769,073	421,143	5,832,731
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312	33,800	217,300	-158,648	501,191
雜項設備	27,007,381	17,108,544	2,516,735	75,439	930,118	11,410,015
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：應付代收款增置86,550元。本年度減少數：報廢262,987元、同額減值14,300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283,282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769,073元。
 5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置33,800元。本年度減少數：報廢217,300元。
 6.雜項設備：本年度增加數：預算購置116,935元、應付代收款購置2,399,800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75,439元。
 7.電腦軟體：本年度減少數：攤銷5,448元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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			5,448		35,976

- 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：應付代收款增置86,550元。本年度減少數：報廢262,987元、同額減值14,300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283,282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769,073元。
 5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置33,800元。本年度減少數：報廢217,300元。
 6.雜項設備：本年度增加數：預算購置116,935元、應付代收款購置2,399,800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75,439元。
 7.電腦軟體：本年度減少數：攤銷5,448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 6 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										
房屋及建築		700,000			700,000										
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	116,935		116,935	38.98	-183,065	-61.02			
雜項設備		300,000			300,000	300,000	116,935		116,935	38.98	-183,065	-61.02			
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		1,074,000			1,074,000	374,000	190,935		190,935	51.05	-183,065	-48.95			

1. 健康中心設備更新100,000元辦理採購中。
 2. 表演教室更新83,065元，已執行尚未核銷付款。
 1. 待設備建置完成儘速辦理核銷。
 2. 儘速核銷付款。

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6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	1,031,134,233	100.00	負債	2	11,456,254	1.11
流動資產	11	20,167,609	1.96	流動負債	21	9,628,052	0.93
現金	1101	19,734,912	1.91	應付款項	2102	9,628,052	0.93
銀行存款	110102	19,654,912	1.91	應付代收款	210203	9,628,052	0.93
財政局市庫	110102-1	14,373,928	1.39	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,140,504	0.21	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,643,861	0.16	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,496,619	0.15	其他負債	28	1,828,202	0.18
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,828,202	0.18
預付款項	1108	432,697	0.04	存入保證金	280104	1,828,202	0.18
預付費用	110804	432,697	0.04	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,010,930,648	98.04	淨資產	3	1,019,677,979	98.89
土地	1401	938,115,000	90.98	淨資產	31	1,019,677,979	98.89
土地	140101	938,115,000	90.98	淨資產	3101	1,019,677,979	98.89
土地改良物	1402	1,273,952	0.12	累積餘額	310101	927,410,079	89.94
土地改良物	140201	22,574,821	2.19	本期賸餘	310102	92,267,900	8.95
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6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	-21,300,869	-2.07	合計：		1,031,134,233	
房屋建築及設備	1404	53,797,759	5.22				
房屋建築及設備	140401	132,780,902	12.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,983,143	-7.66				
機械及設備	1405	5,832,731	0.57				
機械及設備	140501	30,031,594	2.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,198,863	-2.35				
交通及運輸設備	1406	501,191	0.05				
交通及運輸設備	140601	2,989,855	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,488,664	-0.24				
雜項設備	1407	11,410,015	1.11				
雜項設備	140701	29,448,677	2.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,038,662	-1.75				
無形資產	16	35,976	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6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	35,976	0.00				
電腦軟體	160102	35,976	0.00				
合計：		1,031,134,233					
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,079,243	204,460,029
財產收益	13,778	86,975,927
財產孳息收入	13,778	92,308
廢舊物品售價收入		2,585
財產交易利益		86,881,034
政府撥入收入	14,585,000	112,783,000
公庫撥款收入	14,585,000	112,783,000
教學收入		48,000
推廣教育收入		48,000
其他收入	2,480,465	4,653,102
雜項收入	2,480,465	4,653,102
支出	15,036,347	112,192,129
人事支出	13,755,290	105,264,054
人事支出	13,755,290	105,264,054
業務支出	564,389	3,100,537
業務支出	564,389	3,100,537
財產損失	56,446	105,315
財產交易損失	56,446	105,315
折舊、折耗及攤銷	658,222	3,622,234
固定資產折舊	657,314	3,616,786
無形資產攤銷	908	5,448
其他支出	2,000	99,989
其他支出	2,000	99,989

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6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)	2,042,896	92,267,900
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,019,677,979

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 6 月 30 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	114,757,997	89,702,032	204,460,029	收入
財產收入	113,427	86,862,500	86,975,927	財產收益
政府撥入收入	112,783,000		112,783,000	政府撥入收入
教學收入	48,000		48,000	教學收入
其他收入	1,813,570	2,839,532	4,653,102	其他收入
基金用途	108,568,890	3,623,239	112,192,129	支出
用人費用	105,264,054		105,264,054	人事支出
服務費用	2,714,356	386,181	3,100,537	業務支出
材料及用品費	294,027	-294,027		
租金、償債、利息及相關手續費	86,511	-86,511		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,643	-5,643		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		105,315	105,315	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	190,935	-190,935		
其他	13,364	3,622,234	3,622,234	折舊、折耗及攤銷
其他	13,364	86,625	99,989	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,189,107	86,078,793	92,267,900	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	8,711,355	1,010,966,624	1,019,677,979	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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2,839,532元=代收款項增置土地改良物36,100元+代收款項增置增置房屋及建築86,550元+代收款項購置機械及設備283,282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2,399,800元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)。
 3. 「財產損失」之調整數105,315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16,930元+處分機械及設備財產交易損失7,688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42,423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190,935元=購置機械及設備74,000元+購置雜項設備116,935元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,622,234元=固定資產折舊3,616,786元+電腦軟體攤銷數5,448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。