

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 7 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 7 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	14,614,345	15,065,000	-450,655	-2.99	129,372,342	130,516,000	-1,143,658	-0.88
財產收入	170,000	18,119	20,000	-1,881	-9.41	131,546	120,000	11,546	9.62
財產處分收入	40,000		10,000	-10,000	-100.00	21,119	30,000	-8,881	-29.60
租金收入	130,000	18,119	10,000	8,119	81.19	110,427	90,000	20,427	22.70
政府撥入收入	185,115,000	14,581,000	14,581,000			127,364,000	127,364,000		
公庫撥款收入	185,115,000	14,581,000	14,581,000			127,364,000	127,364,000		
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	15,226	464,000	-448,774	-96.72	1,828,796	2,888,000	-1,059,204	-36.68
雜項收入	4,910,000	15,226	464,000	-448,774	-96.72	1,828,796	2,888,000	-1,059,204	-36.68
基金用途	191,069,000	14,276,234	15,065,000	-788,766	-5.24	122,845,124	130,890,000	-8,044,876	-6.15
國民教育計畫	124,606,000	8,829,044	9,312,000	-482,956	-5.19	79,546,923	84,105,000	-4,558,077	-5.42
其他	124,606,000	8,829,044	9,312,000	-482,956	-5.19	79,546,923	84,105,000	-4,558,077	-5.42
一般行政管理計畫	65,389,000	5,297,610	5,753,000	-455,390	-7.92	42,957,686	46,411,000	-3,453,314	-7.44
其他	65,389,000	5,297,610	5,753,000	-455,390	-7.92	42,957,686	46,411,000	-3,453,314	-7.44
建築及設備計畫	1,074,000	149,580		149,580		340,515	374,000	-33,485	-8.95
購建固定資產	1,074,000	149,580		149,580		340,515	374,000	-33,485	-8.95
本期賸餘(短絀)	-574,000	338,111		338,111		6,527,218	-374,000	6,901,218	-1,845.25
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					9,049,466	2,576,000	6,473,466	251.30

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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：市民學苑因參加人數較預期少，致收入短收。
4. 雜項收入：課業輔導學生參加人數較預期少，致收入短收。

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 7 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				8,829,044	9,312,000	-482,956	-5.19
		累計數				79,546,923	84,105,000	-4,558,077	-5.42
一般行政管理計畫		本月數				5,297,610	5,753,000	-455,390	-7.92
		累計數				42,957,686	46,411,000	-3,453,314	-7.44
建築及設備計畫		本月數				149,580	0	149,580	0.00
		累計數				340,515	374,000	-33,485	-8.95

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	90,496,217	1,401,535	3,064,620	1,010,917,893
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	183,386	1,247,754
房屋及建築	132,971,639	77,899,417	86,550	277,287	1,307,994	53,573,491
機械及設備	30,443,385	23,777,720	756,552	789,053	613,511	6,019,653
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312	88,200	217,300	-145,504	542,447
雜項設備	27,007,381	17,108,544	2,666,315	75,439	1,105,233	11,384,480
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682,552元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)。本年度減少數：報廢789,053元。
 5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400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266,515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6,356元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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			6,356		35,068

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682,552元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)。本年度減少數：報廢789,053元。
5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400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266,515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6,356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 7 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														
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	266,515	266,515	88.84	-33,485	-11.16			
雜項設備		300,000			300,000	300,000	266,515	266,515	88.84	-33,485	-11.16	採購結餘款33,485元。	請業務單位爾後覆實編列預算。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,074,000			1,074,000	374,000	340,515	340,515	91.05	-33,485	-8.95			

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7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	1,031,772,752	100.00	負債	2	11,805,393	1.14
流動資產	11	20,854,859	2.02	流動負債	21	9,992,191	0.97
現金	1101	20,033,037	1.94	應付款項	2102	9,992,191	0.97
銀行存款	110102	19,953,037	1.93	應付代收款	210203	9,992,191	0.97
財政局市庫	110102-1	14,353,812	1.39	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,098,077	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,143,710	0.11	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	2,357,438	0.23	其他負債	28	1,813,202	0.18
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,813,202	0.18
預付款項	1108	821,822	0.08	存入保證金	280104	1,813,202	0.18
預付費用	110804	821,822	0.08	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,010,882,825	97.98	淨資產	3	1,019,967,359	98.86
土地	1401	938,115,000	90.92	淨資產	31	1,019,967,359	98.86
土地	140101	938,115,000	90.92	淨資產	3101	1,019,967,359	98.86
土地改良物	1402	1,247,754	0.12	累積餘額	310101	927,410,079	89.89
土地改良物	140201	22,574,821	2.19	本期賸餘	310102	92,557,280	8.97

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7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	-21,327,067	-2.07	合計：		1,031,772,752	
房屋建築及設備	1404	53,573,491	5.19				
房屋建築及設備	140401	132,780,902	12.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-79,207,411	-7.68				
機械及設備	1405	6,019,653	0.58				
機械及設備	140501	30,410,884	2.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,391,231	-2.36				
交通及運輸設備	1406	542,447	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,044,255	0.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,501,808	-0.24				
雜項設備	1407	11,384,480	1.10				
雜項設備	140701	29,598,257	2.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,213,777	-1.77				
無形資產	16	35,068	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7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		
無形資產	1601	35,068	0.00				
電腦軟體	160102	35,068	0.00				
合計：		1,031,772,752					

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,068,015	219,528,044
財產收益	18,119	86,994,046
財產孳息收入	18,119	110,427
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	14,581,000	127,364,000
公庫撥款收入	14,581,000	127,364,000
教學收入		48,000
推廣教育收入		48,000
其他收入	468,896	5,121,998
雜項收入	468,896	5,121,998
支出	14,778,635	126,970,764
人事支出	13,621,226	118,885,280
人事支出	13,621,226	118,885,280
業務支出	505,428	3,605,965
業務支出	505,428	3,605,965
財產損失	200	105,515
財產交易損失	200	105,515
折舊、折耗及攤銷	651,781	4,274,015
固定資產折舊	650,873	4,267,659
無形資產攤銷	908	6,356
其他支出		99,989
其他支出		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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	289,380	92,557,280
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,019,967,359

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 7 月 31 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	129,372,342	90,155,702	219,528,044	收入
財產收入	131,546	86,862,500	86,994,046	財產收益
政府撥入收入	127,364,000		127,364,000	政府撥入收入
教學收入	48,000		48,000	教學收入
其他收入	1,828,796	3,293,202	5,121,998	其他收入
基金用途	122,845,124	4,125,640	126,970,764	支出
用人費用	118,885,280		118,885,280	人事支出
服務費用	3,137,927	468,038	3,605,965	業務支出
材料及用品費	347,737	-347,737		
租金、償債、利息及相關手續費	114,028	-114,028		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,273	-6,273		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		105,515	105,515	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	340,515	-340,515		
		4,274,015	4,274,015	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)	6,527,218	86,030,062	92,557,280	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	9,049,466	1,010,917,893	1,019,967,359	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 月 31 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3,293,202元=代收款項增置土地改良物36,100元+代收款項增置房屋及建築86,550元+代收款項購置機械及設備682,552元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元；大同國小辦理統一採購399,270元)+代收款項購置交通及運輸設備88,200元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購54,400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105,515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7,888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340,515元=購置機械及設備74,000元+購置雜項設備266,515元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,274,015元=固定資產折舊4,267,659元+電腦軟體攤銷數6,356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。