

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 8 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 8 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	16,462,706	16,075,000	387,706	2.41	145,835,048	146,591,000	-755,952	-0.52
財產收入	170,000	53,726	10,000	43,726	437.26	185,272	130,000	55,272	42.52
財產處分收入	40,000	32,529		32,529		53,648	30,000	23,648	78.83
租金收入	130,000	21,197	10,000	11,197	111.97	131,624	100,000	31,624	31.62
政府撥入收入	185,115,000	15,591,000	15,591,000			142,955,000	142,955,000		
公庫撥款收入	185,115,000	15,591,000	15,591,000			142,955,000	142,955,000		
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	817,980	474,000	343,980	72.57	2,646,776	3,362,000	-715,224	-21.27
雜項收入	4,910,000	817,980	474,000	343,980	72.57	2,646,776	3,362,000	-715,224	-21.27
基金用途	191,069,000	14,614,206	16,275,000	-1,660,794	-10.20	137,459,330	147,165,000	-9,705,670	-6.60
國民教育計畫	124,606,000	9,323,200	9,953,000	-629,800	-6.33	88,870,123	94,058,000	-5,187,877	-5.52
其他	124,606,000	9,323,200	9,953,000	-629,800	-6.33	88,870,123	94,058,000	-5,187,877	-5.52
一般行政管理計畫	65,389,000	5,291,006	5,622,000	-330,994	-5.89	48,248,692	52,033,000	-3,784,308	-7.27
其他	65,389,000	5,291,006	5,622,000	-330,994	-5.89	48,248,692	52,033,000	-3,784,308	-7.27
建築及設備計畫	1,074,000		700,000	-700,000	-100.00	340,515	1,074,000	-733,485	-68.29
購建固定資產	1,074,000		700,000	-700,000	-100.00	340,515	1,074,000	-733,485	-68.29
本期賸餘(短絀)	-574,000	1,848,500	-200,000	2,048,500	-1,024.25	8,375,718	-574,000	8,949,718	-1,559.18
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					10,897,966	2,376,000	8,521,966	358.67

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 8 月份

## 基金來源：

1. 財產處分收入：因財產處分報廢變賣較預期多，致收入超收。
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。

## 基金用途：

## 1. 建築及設備計畫：

- (1) 擴充改良房屋建築及設備：莊敬樓勤學樓窗戶更新700,000元，已完成驗收，憑證尚核銷中。
- (2) 購置雜項設備：採購結餘款33,485元。

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 8 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				9,323,200	9,953,000	-629,800	-6.33
		累計數				88,870,123	94,058,000	-5,187,877	-5.52
一般行政管理計畫		本月數				5,291,006	5,622,000	-330,994	-5.89
		累計數				48,248,692	52,033,000	-3,784,308	-7.27
建築及設備計畫		本月數				0	700,000	-700,000	-100.00
		累計數				340,515	1,074,000	-733,485	-68.29

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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	90,695,204	1,404,303	3,688,552	1,010,490,180
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	209,595	1,221,545
房屋及建築	132,971,639	77,899,417	86,550	277,287	1,532,262	53,349,223
機械及設備	30,443,385	23,777,720	832,552	789,053	800,124	5,909,040
交通及運輸設備	3,173,355	2,647,312	88,200	217,300	-135,054	531,997
雜項設備	27,007,381	17,108,544	2,690,302	75,439	1,281,625	11,232,075
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758,552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2,423,787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：應付代收款購置99,000元。本年度減少數：報廢1,860元、攤銷7,264元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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		99,000	9,124		131,300

- 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758,552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2,423,787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：應付代收款購置99,000元。本年度減少數：報廢1,860元、攤銷7,264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8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	1,032,982,125	100.00	負債	2	11,593,979	1.12
流動資產	11	22,491,945	2.18	流動負債	21	9,792,777	0.95
現金	1101	21,345,533	2.07	應付款項	2102	9,792,777	0.95
銀行存款	110102	21,265,533	2.06	應付代收款	210203	9,792,777	0.95
財政局市庫	110102-1	16,897,886	1.64	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,093,677	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,512,112	0.15	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	761,858	0.07	其他負債	28	1,801,202	0.17
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	1,801,202	0.17
預付款項	1108	1,146,412	0.11	存入保證金	280104	1,801,202	0.17
預付費用	110804	1,146,412	0.11	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,010,358,880	97.81	淨資產	3	1,021,388,146	98.88
土地	1401	938,115,000	90.82	淨資產	31	1,021,388,146	98.88
土地	140101	938,115,000	90.82	淨資產	3101	1,021,388,146	98.88
土地改良物	1402	1,221,545	0.12	累積餘額	310101	927,410,079	89.78
土地改良物	140201	22,574,821	2.19	本期賸餘	310102	93,978,067	9.10

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8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	-21,353,276	-2.07	合計：		1,032,982,125	
房屋建築及設備	1404	53,349,223	5.16				
房屋建築及設備	140401	132,780,902	12.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-79,431,679	-7.69				
機械及設備	1405	5,909,040	0.57				
機械及設備	140501	30,486,884	2.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,577,844	-2.38				
交通及運輸設備	1406	531,997	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,044,255	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,512,258	-0.24				
雜項設備	1407	11,232,075	1.09				
雜項設備	140701	29,622,244	2.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,390,169	-1.78				
無形資產	16	131,300	0.01				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,661,693	236,189,737
財產收益	53,726	87,047,772
財產孳息收入	21,197	131,624
廢舊物品售價收入	2,304	4,889
財產交易利益	30,225	86,911,259
政府撥入收入	15,591,000	142,955,000
公庫撥款收入	15,591,000	142,955,000
教學收入		48,000
推廣教育收入		48,000
其他收入	1,016,967	6,138,965
雜項收入	1,016,967	6,138,965
支出	15,240,906	142,211,670
人事支出	14,206,578	133,091,858
人事支出	14,206,578	133,091,858
業務支出	384,428	3,990,393
業務支出	384,428	3,990,393
財產損失		105,515
財產交易損失		105,515
折舊、折耗及攤銷	626,700	4,900,715
固定資產折舊	623,932	4,891,591
無形資產攤銷	2,768	9,124
其他支出	23,200	123,189
其他支出	23,200	123,189

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8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)	1,420,787	93,978,067
期初淨資產		927,410,079
解繳公庫		
期末淨資產		1,021,388,146

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 8 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	145,835,048	90,354,689	236,189,737	收入
財產收入	185,272	86,862,500	87,047,772	財產收益
政府撥入收入	142,955,000		142,955,000	政府撥入收入
教學收入	48,000		48,000	教學收入
其他收入	2,646,776	3,492,189	6,138,965	其他收入
基金用途	137,459,330	4,752,340	142,211,670	支出
用人費用	133,091,858		133,091,858	人事支出
服務費用	3,492,539	497,854	3,990,393	業務支出
材料及用品費	366,853	-366,853		
租金、償債、利息及相關手續費	124,728	-124,728		
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		
		4,900,715	4,900,715	折舊、折耗及攤銷
其他	36,564	86,625	123,189	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,375,718	85,602,349	93,978,067	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	10,897,966	1,010,490,180	1,021,388,146	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 8 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3,492,189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758,552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2,423,787元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購2,250,000元)+代收款項購置電腦軟體99,000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4,900,715元=固定資產折舊4,891,591元+電腦軟體攤銷數9,124元(含報廢1,860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。