

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 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任 凌碧娥

基金主持人

黃水輝

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 9 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 | 23,781,393 | 24,222,000 | -440,607 | -1.82 | 169,616,441 | 170,813,000 | -1,196,559 | -0.70 |
| 財產收入 | 170,000 | 19,263 | 10,000 | 9,263 | 92.63 | 204,535 | 140,000 | 64,535 | 46.10 |
| 財產處分收入 | 40,000 | | | | | 53,648 | 30,000 | 23,648 | 78.83 |
| 租金收入 | 130,000 | -19,263 | 10,000 | 9,263 | 92.63 | 150,887 | 110,000 | 40,887 | 37.17 |
| 政府撥入收入 | 185,115,000 | 23,711,000 | 23,711,000 | | | 166,666,000 | 166,666,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 185,115,000 | 23,711,000 | 23,711,000 | | | 166,666,000 | 166,666,000 | | |
| 教學收入 | 300,000 | 51,200 | 77,000 | -25,800 | -33.51 | 99,200 | 221,000 | -121,800 | -55.11 |
| 推廣教育收入 | 300,000 | 51,200 | 77,000 | -25,800 | -33.51 | 99,200 | 221,000 | -121,800 | -55.11 |
| 其他收入 | 4,910,000 | -70 | 424,000 | -424,070 | -100.02 | 2,646,706 | 3,786,000 | -1,139,294 | -30.09 |
| 雜項收入 | 4,910,000 | -70 | 424,000 | -424,070 | -100.02 | 2,646,706 | 3,786,000 | -1,139,294 | -30.09 |
| 基金用途 | 191,069,000 | 14,898,696 | 24,222,000 | -9,323,304 | -38.49 | 152,358,026 | 171,387,000 | -19,028,974 | -11.10 |
| 國民教育計畫 | 124,606,000 | 8,943,515 | 18,684,000 | -9,740,485 | -52.13 | 97,813,638 | 112,742,000 | -14,928,362 | -13.24 |
| 其他 | 124,606,000 | 8,943,515 | 18,684,000 | -9,740,485 | -52.13 | 97,813,638 | 112,742,000 | -14,928,362 | -13.24 |
| 一般行政管理計畫 | 65,389,000 | 5,268,928 | 5,538,000 | -269,072 | -4.86 | 53,517,620 | 57,571,000 | -4,053,380 | -7.04 |
| 其他 | 65,389,000 | 5,268,928 | 5,538,000 | -269,072 | -4.86 | 53,517,620 | 57,571,000 | -4,053,380 | -7.04 |
| 建築及設備計畫 | 1,074,000 | 686,253 | | 686,253 | | 1,026,768 | 1,074,000 | -47,232 | -4.40 |
| 購建固定資產 | 1,074,000 | 686,253 | | 686,253 | | 1,026,768 | 1,074,000 | -47,232 | -4.40 |
| 本期賸餘(短絀) | -574,000 | 8,882,697 | | 8,882,697 | | 17,258,415 | -574,000 | 17,832,415 | -3,106.69 |
| 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 | | | | | 19,780,663 | 2,376,000 | 17,404,663 | 732.52 |

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 9 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. 國民教育計畫：教師預借110學年度考績獎金尚未核定轉正、教師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 9 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 | | | |
|----------|----|-----------------|-------|-------|-------|------------|-------------|-------------|--------|
| 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 | | | | 8,943,515 | 18,684,000 | -9,740,485 | -52.13 |
| | | 累計數 | | | | 97,813,638 | 112,742,000 | -14,928,362 | -13.24 |
| 一般行政管理計畫 | | 本月數 | | | | 5,268,928 | 5,538,000 | -269,072 | -4.86 |
| | | 累計數 | | | | 53,517,620 | 57,571,000 | -4,053,380 | -7.04 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 686,253 | 0 | 686,253 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,026,768 | 1,074,000 | -47,232 | -4.40 |

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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 | 91,501,605 | 2,305,655 | 4,175,016 | 1,009,908,765 |
| 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 | 231,000 | 1,200,140 |
| 房屋及建築 | 132,971,639 | 77,899,417 | 852,803 | 1,043,540 | 1,756,530 | 53,124,955 |
| 機械及設備 | 30,443,385 | 23,777,720 | 872,700 | 885,183 | 889,905 | 5,763,277 |
| 交通及運輸設備 | 3,173,355 | 2,647,312 | 88,200 | 217,300 | -124,589 | 521,532 |
| 雜項設備 | 27,007,381 | 17,108,544 | 2,690,302 | 111,867 | 1,422,170 | 11,055,102 |
| 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：預算增置686,253元、應付代收款增置166,550元。本年度減少數：報廢262,987元、同額減值780,553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798,700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885,183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111,867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9,805元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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 | 11,665 | | 128,759 |

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：預算增置686,253元、應付代收款增置166,550元。本年度減少數：報廢262,987元、同額減值780,553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798,700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885,183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111,867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9,805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 9 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 | 700,000 | 686,253 | | 686,253 | 98.04 | -13,747 | -1.96 | | |
| 房屋及建築 | | 700,000 | | | 700,000 | 700,000 | 686,253 | | 686,253 | 98.04 | -13,747 | -1.96 | | |
| 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。 | 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 | 1,074,000 | 1,026,768 | | 1,026,768 | 95.60 | -47,232 | -4.40 | | |

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9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 | 1,050,354,601 | 100.00 | 負債 | 2 | 20,665,173 | 1.97 |
| 流動資產 | 11 | 40,445,836 | 3.85 | 流動負債 | 21 | 18,908,271 | 1.80 |
| 現金 | 1101 | 29,924,302 | 2.85 | 應付款項 | 2102 | 18,908,271 | 1.80 |
| 銀行存款 | 110102 | 29,844,302 | 2.84 | 應付代收款 | 210203 | 18,908,271 | 1.80 |
| 財政局市庫 | 110102-1 | 19,897,596 | 1.89 | 其他應付款 | 210299 | 0 | 0.00 |
| 保管金 | 110102-2 | 2,211,992 | 0.21 | 預收款項 | 2106 | 0 | 0.00 |
| 午餐專戶 | 110102-3 | 1,388,797 | 0.13 | 預收收入 | 210602 | 0 | 0.00 |
| 其他專戶 | 110102-5 | 6,345,917 | 0.60 | 其他負債 | 28 | 1,756,902 | 0.17 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 80,000 | 0.01 | 什項負債 | 2801 | 1,756,902 | 0.17 |
| 預付款項 | 1108 | 10,521,534 | 1.00 | 存入保證金 | 280104 | 1,756,902 | 0.17 |
| 預付費用 | 110804 | 10,521,534 | 1.00 | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 0 | 0.00 |
| 固定資產 | 14 | 1,009,780,006 | 96.14 | 淨資產 | 3 | 1,029,689,428 | 98.03 |
| 土地 | 1401 | 938,115,000 | 89.31 | 淨資產 | 31 | 1,029,689,428 | 98.03 |
| 土地 | 140101 | 938,115,000 | 89.31 | 淨資產 | 3101 | 1,029,689,428 | 98.03 |
| 土地改良物 | 1402 | 1,200,140 | 0.11 | 累積餘額 | 310101 | 927,410,079 | 88.29 |
| 土地改良物 | 140201 | 22,574,821 | 2.15 | 本期賸餘 | 310102 | 102,279,349 | 9.74 |

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9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 | -21,374,681 | -2.03 | 合計： | | 1,050,354,601 | |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 53,124,955 | 5.06 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 132,780,902 | 12.64 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -79,655,947 | -7.58 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 5,763,277 | 0.55 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 30,430,902 | 2.90 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -24,667,625 | -2.35 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 521,532 | 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 | -2,522,723 | -0.24 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 11,055,102 | 1.05 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 29,585,816 | 2.82 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -18,530,714 | -1.76 | | | | |
| 無形資產 | 16 | 128,759 | 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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 23,901,541 | 260,091,278 |
| 財產收益 | 19,263 | 87,067,035 |
| 財產孳息收入 | 19,263 | 150,887 |
| 廢舊物品售價收入 | | 4,889 |
| 財產交易利益 | | 86,911,259 |
| 政府撥入收入 | 23,711,000 | 166,666,000 |
| 公庫撥款收入 | 23,711,000 | 166,666,000 |
| 教學收入 | 51,200 | 99,200 |
| 推廣教育收入 | 51,200 | 99,200 |
| 其他收入 | 120,078 | 6,259,043 |
| 雜項收入 | 120,078 | 6,259,043 |
| 支出 | 15,600,259 | 157,811,929 |
| 人事支出 | 13,144,215 | 146,236,073 |
| 人事支出 | 13,144,215 | 146,236,073 |
| 業務支出 | 1,060,468 | 5,050,861 |
| 業務支出 | 1,060,468 | 5,050,861 |
| 財產損失 | 767,579 | 873,094 |
| 財產交易損失 | 767,579 | 873,094 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 620,237 | 5,520,952 |
| 固定資產折舊 | 617,696 | 5,509,287 |
| 無形資產攤銷 | 2,541 | 11,665 |
| 其他支出 | 7,760 | 130,949 |
| 其他支出 | 7,760 | 130,949 |

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9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) | 8,301,282 | 102,279,349 |
| 期初淨資產 | | 927,410,079 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 1,029,689,428 |

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 9 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 | 169,616,441 | 90,474,837 | 260,091,278 | 收入 |
| 財產收入 | 204,535 | 86,862,500 | 87,067,035 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 166,666,000 | | 166,666,000 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 99,200 | | 99,200 | 教學收入 |
| 其他收入 | 2,646,706 | 3,612,337 | 6,259,043 | 其他收入 |
| 基金用途 | 152,358,026 | 5,453,903 | 157,811,929 | 支出 |
| 用人費用 | 146,236,073 | | 146,236,073 | 人事支出 |
| 服務費用 | 4,415,571 | 635,290 | 5,050,861 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 494,089 | -494,089 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 134,928 | -134,928 | | |
| 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 | | 873,094 | 873,094 | 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 | 1,026,768 | -1,026,768 | | |
| 其他 | 44,324 | 86,625 | 130,949 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出 | | | | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 17,258,415 | 85,020,934 | 102,279,349 | 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 | 19,780,663 | 1,009,908,765 | 1,029,689,428 | 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 9 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3,612,337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166,550元+代收款項購置機械及設備798,700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873,094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783,183元+處分機械及設備財產交易損失8,850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42,787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1,026,768元=擴充改良房屋建築及設備686,253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5,520,952元=固定資產折舊5,509,287元+電腦軟體攤銷數11,665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。