

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 112 年 2 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 112 年 2 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	191,201,000	14,057,958	14,437,000	-379,042	-2.63	53,923,151	54,126,000	-202,849	-0.37
財產收入	598,000	9,608	20,000	-10,392	-51.96	43,942	50,000	-6,058	-12.12
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	548,000	9,608	10,000	-392	-3.92	43,942	40,000	3,942	9.86
政府撥入收入	185,693,000	14,013,000	14,013,000			53,378,000	53,378,000		
公庫撥款收入	185,693,000	14,013,000	14,013,000			53,378,000	53,378,000		
教學收入	300,000	54,200		54,200		54,200		54,200	
推廣教育收入	300,000	54,200		54,200		54,200		54,200	
其他收入	4,610,000	-18,850	404,000	-422,850	-104.67	447,009	698,000	-250,991	-35.96
雜項收入	4,610,000	-18,850	404,000	-422,850	-104.67	447,009	698,000	-250,991	-35.96
基金用途	192,325,000	13,803,526	14,437,000	-633,474	-4.39	50,065,347	54,126,000	-4,060,653	-7.50
國民教育計畫	123,268,000	8,553,969	8,955,000	-401,031	-4.48	34,290,959	36,400,000	-2,109,041	-5.79
其他	123,268,000	8,553,969	8,955,000	-401,031	-4.48	34,290,959	36,400,000	-2,109,041	-5.79
一般行政管理計畫	67,313,000	5,249,557	5,482,000	-232,443	-4.24	15,774,388	17,726,000	-1,951,612	-11.01
其他	67,313,000	5,249,557	5,482,000	-232,443	-4.24	15,774,388	17,726,000	-1,951,612	-11.01
建築及設備計畫	1,744,000								
購建固定資產	1,744,000								
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	254,432		254,432		3,857,804		3,857,804	
期初基金餘額	1,948,000					2,778,459	1,948,000	830,459	42.63
解繳公庫									
期末基金餘額	824,000					6,636,263	1,948,000	4,688,263	240.67

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 112 年 2 月份

因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

基金來源：

1. 財產處分收入：因財產報廢尚辦理中，致收入短收。
2. 推廣教育收入：因市民學苑報名收費較預期提前，致收入超收。
3. 雜項收入：因課後輔導費尚辦理繳費中，致收入短收。

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、退休及離職金支用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 112 年 2 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	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				8,553,969	8,955,000	-401,031	-4.48
		累計數				34,290,959	36,400,000	-2,109,041	-5.79
一般行政管理計畫		本月數				5,249,557	5,482,000	-232,443	-4.24
		累計數				15,774,388	17,726,000	-1,951,612	-11.01

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	1,156,882,832	148,594,989	28,501,000	499,961	716,976	1,035,571,906
非理財目的之長期投資						
土地	938,115,000		27,796,000			965,911,000
土地改良物	22,574,821	21,438,896			42,810	1,093,115
房屋及建築	132,780,902	80,328,751			448,536	52,003,615
機械及設備	30,640,902	25,229,767	705,000	125,730	233,198	5,757,207
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563			20,560	470,132
雜項設備	29,605,816	19,044,012		369,149	-28,128	10,220,783
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27,796,000元。

2.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置705,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購705,000元)。本年度減少數：報廢125,730元(累計折舊124,473元)。

3.雜項設備：本年度減少數：報廢369,149元(累計折舊365,458元)。

4.電腦軟體：本年度減少數：攤銷5,082元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	121,136			5,082		116,054

註： 1.土地：本年度增加數：公告現值調整27,796,000元。

2.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置705,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購705,000元)。本年度減少數：報廢125,730元(累計折舊124,473元)。

3.雜項設備：本年度減少數：報廢369,149元(累計折舊365,458元)。

4.電腦軟體：本年度減少數：攤銷5,082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112年2月28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	1,055,334,491	100.00	負債	2	13,126,322	1.24
流動資產	11	19,762,585	1.87	流動負債	21	12,209,951	1.16
現金	1101	16,312,508	1.55	應付款項	2102	12,209,951	1.16
銀行存款	110102	16,232,508	1.54	應付代收款	210203	12,196,204	1.16
財政局市庫	110102-1	9,894,956	0.94	其他應付款	210299	13,747	0.00
保管金	110102-2	2,426,437	0.23	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,809,268	0.17	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	2,101,847	0.20	其他負債	28	916,371	0.09
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	916,371	0.09
預付款項	1108	3,450,077	0.33	存入保證金	280104	916,371	0.09
預付費用	110804	3,450,077	0.33	淨資產	3	1,042,208,169	98.76
固定資產	14	1,035,455,852	98.12	淨資產	31	1,042,208,169	98.76
土地	1401	965,911,000	91.53	淨資產	3101	1,042,208,169	98.76
土地	140101	965,911,000	91.53	累積餘額	310101	1,011,066,302	95.81
土地改良物	1402	1,093,115	0.10	本期騰餘	310102	31,141,867	2.95
土地改良物	140201	22,574,821	2.14	合計：		1,055,334,491	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28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	-21,481,706	-2.04				
房屋建築及設備	1404	52,003,615	4.93				
房屋建築及設備	140401	132,780,902	12.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-80,777,287	-7.65				
機械及設備	1405	5,757,207	0.55				
機械及設備	140501	31,220,172	2.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,462,965	-2.41				
交通及運輸設備	1406	470,132	0.04				
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	-2,574,123	-0.24				
雜項設備	1407	10,220,783	0.97				
雜項設備	140701	29,236,667	2.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,015,884	-1.80				
無形資產	16	116,054	0.01				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,558,958	82,424,151
財產收益	27,805,608	27,839,942
財產孳息收入	9,608	43,942
財產交易利益	27,796,000	27,796,000
政府撥入收入	14,013,000	53,378,000
公庫撥款收入	14,013,000	53,378,000
教學收入	54,200	54,200
推廣教育收入	54,200	54,200
其他收入	686,150	1,152,009
雜項收入	686,150	1,152,009
支出	14,414,270	51,282,284
人事支出	12,985,774	49,207,320
人事支出	12,985,774	49,207,320
業務支出	794,252	834,527
業務支出	794,252	834,527
財產交易損失	4,948	4,948
財產交易損失	4,948	4,948
折舊、折耗及攤銷	605,796	1,211,989
固定資產折舊	603,255	1,206,907
無形資產攤銷	2,541	5,082
其他支出	23,500	23,500
其他支出	23,500	23,500
本期賸餘（短絀）	28,144,688	31,141,867
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,042,208,169

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	53,923,151	28,501,000	82,424,151	收入
財產收入	43,942	27,796,000	27,839,942	財產收益
政府撥入收入	53,378,000		53,378,000	政府撥入收入
教學收入	54,200		54,200	教學收入
其他收入	447,009	705,000	1,152,009	其他收入
基金用途	50,065,347	1,216,937	51,282,284	支出
用人費用	49,207,320		49,207,320	人事支出
服務費用	686,358	148,169	834,527	業務支出
材料及用品費	112,884	-112,884		
租金、償債、利息及相關手續費	33,200	-33,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,085	-2,085		獎補助支出
資產短絀		4,948	4,948	財產交易損失
其他	23,500		23,500	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,857,804	27,284,063	31,141,867	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,778,459	1,008,287,843	1,011,066,302	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,636,263	1,035,571,906	1,042,208,169	期末淨資產

- 註： 1. 「財產收益」之調整數27,796,000元=土地公告現值調整27,796,000元。
 2. 「其他收入」之調整數705,000元=代收款項購置機械及設備705,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購705,000元)。
 3. 「財產交易損失」之調整數4,948元=處分機械及設備財產交易損失1,257元(原值125,730元，累計折舊124,473元)+處分雜項設備財產交易損失3,691元(原值369,149元，累計折舊365,458元)。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,211,989元=固定資產折舊1,206,907元+電腦軟體攤銷數5,082元。