

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 3 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 3 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	15,908,425	15,336,000	572,425	3.73	69,831,576	69,462,000	369,576	0.53
財產收入	598,000	11,740	20,000	-8,260	-41.30	55,682	70,000	-14,318	-20.45
財產處分收入	50,000	2,526	10,000	-7,474	-74.74	2,526	20,000	-17,474	-87.37
租金收入	548,000	9,214	10,000	-786	-7.86	53,156	50,000	3,156	6.31
政府撥入收入	185,693,000	14,839,000	14,839,000			68,217,000	68,217,000		
公庫撥款收入	185,693,000	14,839,000	14,839,000			68,217,000	68,217,000		
教學收入	300,000		73,000	-73,000	-100.00	54,200	73,000	-18,800	-25.75
推廣教育收入	300,000		73,000	-73,000	-100.00	54,200	73,000	-18,800	-25.75
其他收入	4,610,000	1,057,685	404,000	653,685	161.80	1,504,694	1,102,000	402,694	36.54
雜項收入	4,610,000	1,057,685	404,000	653,685	161.80	1,504,694	1,102,000	402,694	36.54
基金用途	192,325,000	14,580,704	15,336,000	-755,296	-4.92	64,646,051	69,462,000	-4,815,949	-6.93
國民教育計畫	123,268,000	9,245,808	9,904,000	-658,192	-6.65	43,536,767	46,304,000	-2,767,233	-5.98
其他	123,268,000	9,245,808	9,904,000	-658,192	-6.65	43,536,767	46,304,000	-2,767,233	-5.98
一般行政管理計畫	67,313,000	5,334,896	5,432,000	-97,104	-1.79	21,109,284	23,158,000	-2,048,716	-8.85
其他	67,313,000	5,334,896	5,432,000	-97,104	-1.79	21,109,284	23,158,000	-2,048,716	-8.85
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	1,327,721		1,327,721		5,185,525		5,185,525	
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					7,963,984	1,948,000	6,015,984	308.83

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 3 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少，致收入短收。
2. 推廣教育收入：因市民學苑報名人數較預期少，致收入短收。
3. 雜項收入：因課業輔導學生參加人數較預期多，致收入超收。

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 3 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				9,245,808	9,904,000	-658,192	-6.65
		累計數				43,536,767	46,304,000	-2,767,233	-5.98
一般行政管理計畫		本月數				5,334,896	5,432,000	-97,104	-1.79
		累計數				21,109,284	23,158,000	-2,048,716	-8.85

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	28,544,000	534,235	1,329,221	1,034,968,387
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			64,215	1,071,710
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	43,000		672,992	51,822,159
機械及設備	30,640,902	25,229,767	705,000	125,730	420,898	5,569,507
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563			30,840	459,852
雜項設備	29,605,816	19,044,012		400,882	140,276	10,020,646
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.房屋及建築：本年度增加數：應付代收款增置43,000元

3.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)。

4.雜項設備：本年度減少數：報廢400,882元(累計折舊365,458元)。

5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷7,623元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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			7,623		113,513

- 註： 1.土地：本年度增加數：公告現值調整27,796,000元。
 2.房屋及建築：本年度增加數：應付代收款增置43,000元
 3.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)。
 4.雜項設備：本年度減少數：報廢400,882元(累計折舊365,458元)。
 5.電腦軟體：本年度減少數：攤銷7,623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3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	1,060,157,455	100.00	負債	2	17,225,084	1.62
流動資產	11	25,189,068	2.38	流動負債	21	16,348,713	1.54
現金	1101	23,681,346	2.23	應付款項	2102	16,348,713	1.54
銀行存款	110102	23,601,346	2.23	應付代收款	210203	16,348,713	1.54
財政局市庫	110102-1	15,647,431	1.48	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	3,025,970	0.29	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,143,271	0.39	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	784,674	0.07	其他負債	28	876,371	0.08
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	876,371	0.08
預付款項	1108	1,507,722	0.14	存入保證金	280104	876,371	0.08
預付費用	110804	1,507,722	0.14	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,034,854,874	97.61	淨資產	3	1,042,932,371	98.38
土地	1401	965,911,000	91.11	淨資產	31	1,042,932,371	98.38
土地	140101	965,911,000	91.11	淨資產	3101	1,042,932,371	98.38
土地改良物	1402	1,071,710	0.10	累積餘額	310101	1,011,066,302	95.37
土地改良物	140201	22,574,821	2.13	本期賸餘	310102	31,866,069	3.01

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

平衡表

中華民國112年3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	-21,503,111	-2.03	合計：		1,060,157,455	
房屋建築及設備	1404	51,822,159	4.89				
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.53				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,001,743	-7.64				
機械及設備	1405	5,569,507	0.53				
機械及設備	140501	31,220,172	2.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,650,665	-2.42				
交通及運輸設備	1406	459,852	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	-2,584,403	-0.24				
雜項設備	1407	10,020,646	0.95				
雜項設備	140701	29,204,934	2.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,184,288	-1.81				
無形資產	16	113,513	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

平衡表

中華民國112年3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	113,513	0.01				
電腦軟體	160102	113,513	0.01				
合計：		1,060,157,455					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,951,425	98,375,576
財產收益	11,740	27,851,682
財產孳息收入	9,214	53,156
廢舊物品售價收入	1,086	1,086
財產交易利益	1,440	27,797,440
政府撥入收入	14,839,000	68,217,000
公庫撥款收入	14,839,000	68,217,000
教學收入		54,200
推廣教育收入		54,200
其他收入	1,100,685	2,252,694
雜項收入	1,100,685	2,252,694
支出	15,227,223	66,509,507
人事支出	14,024,176	63,231,496
人事支出	14,024,176	63,231,496
業務支出	556,401	1,390,928
業務支出	556,401	1,390,928
財產損失	31,733	36,681
財產交易損失	31,733	36,681
折舊、折耗及攤銷	614,786	1,826,775
固定資產折舊	612,245	1,819,152
無形資產攤銷	2,541	7,623
其他支出	127	23,627
其他支出	127	23,627

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	724,202	31,866,069
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,042,932,371

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

318-12

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 3 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	69,831,576	28,544,000	98,375,576	收入
財產收入	55,682	27,796,000	27,851,682	財產收益
政府撥入收入	68,217,000		68,217,000	政府撥入收入
教學收入	54,200		54,200	教學收入
其他收入	1,504,694	748,000	2,252,694	其他收入
基金用途	64,646,051	1,863,456	66,509,507	支出
用人費用	63,231,496		63,231,496	人事支出
服務費用	1,106,168	284,760	1,390,928	業務支出
材料及用品費	231,876	-231,876		
租金、償債、利息及相關手續費	38,900	-38,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,984	-13,984		獎補助支出
資產短絀		36,681	36,681	財產損失
其他	23,627		23,627	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,185,525	26,680,544	31,866,069	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	7,963,984	1,034,968,387	1,042,932,371	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748,000元=代收款項增置房屋及建築43,000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. 「財產損失」之調整數36,681元=處分機械及設備財產損失1,257元(原值125,730元，累計折舊124,473元)+處分雜項設備財產損失35,424元(原值400,882元，累計折舊365,458元)。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,826,775元=固定資產折舊1,819,152元+電腦軟體攤銷數7,623元。