

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 4 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 4 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	15,016,268	15,135,000	-118,732	-0.78	84,847,844	84,597,000	250,844	0.30
財產收入	598,000	270,933	408,000	-137,067	-33.59	326,615	478,000	-151,385	-31.67
財產處分收入	50,000					2,526	20,000	-17,474	-87.37
租金收入	548,000	270,933	408,000	-137,067	-33.59	324,089	458,000	-133,911	-29.24
政府撥入收入	185,693,000	14,338,000	14,338,000			82,555,000	82,555,000		
公庫撥款收入	185,693,000	14,338,000	14,338,000			82,555,000	82,555,000		
教學收入	300,000	4,800		4,800		59,000	73,000	-14,000	-19.18
推廣教育收入	300,000	4,800		4,800		59,000	73,000	-14,000	-19.18
其他收入	4,610,000	402,535	389,000	13,535	3.48	1,907,229	1,491,000	416,229	27.92
雜項收入	4,610,000	402,535	389,000	13,535	3.48	1,907,229	1,491,000	416,229	27.92
基金用途	192,325,000	14,708,896	15,135,000	-426,104	-2.82	79,354,947	84,597,000	-5,242,053	-6.20
國民教育計畫	123,268,000	9,383,151	9,752,000	-368,849	-3.78	52,919,918	56,056,000	-3,136,082	-5.59
其他	123,268,000	9,383,151	9,752,000	-368,849	-3.78	52,919,918	56,056,000	-3,136,082	-5.59
一般行政管理計畫	67,313,000	5,296,746	5,383,000	-86,254	-1.60	26,406,030	28,541,000	-2,134,970	-7.48
其他	67,313,000	5,296,746	5,383,000	-86,254	-1.60	26,406,030	28,541,000	-2,134,970	-7.48
建築及設備計畫	1,744,000	28,999		28,999		28,999		28,999	
購建固定資產	1,744,000	28,999		28,999		28,999		28,999	
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	307,372		307,372		5,492,897		5,492,897	
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					8,271,356	1,948,000	6,323,356	324.61

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 4 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. 租金收入：因場地租借低於預期，致收入短收。
3. 推廣教育收入：因市民學苑報名人數較預期少，致收入短收。
4. 雜項收入：因課業輔導學生參加人數較預期多，致收入超收。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：配合業務需求，提前購置筆記型電腦28,999元。

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 4 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				9,383,151	9,752,000	-368,849	-3.78
		累計數				52,919,918	56,056,000	-3,136,082	-5.59
一般行政管理計畫		本月數				5,296,746	5,383,000	-86,254	-1.60
		累計數				26,406,030	28,541,000	-2,134,970	-7.48
建築及設備計畫		本月數				28,999	0	28,999	0.00
		累計數				28,999	0	28,999	0.00

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	32,981,014	4,267,403	2,154,566	1,034,846,888
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			85,620	1,050,305
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	3,773,627	3,730,627	897,448	51,597,703
機械及設備	30,640,902	25,229,767	1,360,299	125,730	822,461	5,823,243
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563			41,120	449,572
雜項設備	29,605,816	19,044,012	51,088	400,882	307,917	9,904,093
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3,773,627元(其中教育局委託彌陀國中辦理統一採購3,629,427元)。本年度減少數：同額減值3,730,627元。

3.機械及設備：本年度增加數：預算購置28,999元、應付代收款購置1,331,300元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購705,000元；登發國小辦理統一採購531,300元)。本年度減少數：報廢125,730元(累計折舊124,473元)。

4.雜項設備：本年度增加數：應付代收款購置51,088元。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10,164元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			10,164		110,972

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3,773,627元(其中教育局委託彌陀國中辦理統一採購3,629,427元)。本年度減少數：同額減值3,730,627元。

3.機械及設備：本年度增加數：預算購置28,999元、應付代收款購置1,331,300元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購705,000元；登發國小辦理統一採購531,300元)。本年度減少數：報廢125,730元(累計折舊124,473元)。

4.雜項設備：本年度增加數：應付代收款購置51,088元。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10,164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 112 年 4 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		520,000			520,000									
土地改良物		520,000			520,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		630,000			630,000									
房屋及建築		630,000			630,000									
購建中固定資產														
機械及設備		430,000			430,000		28,999			28,999		28,999		
機械及設備		430,000			430,000		28,999			28,999		28,999	配合業務需求，提前購置筆記型電腦28,999元。	請業務單位妥善分配需求月份。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000									
交通及運輸設備		100,000			100,000									
購建中固定資產														
雜項設備		64,000			64,000									
雜項設備		64,000			64,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,744,000			1,744,000		28,999			28,999		28,999		

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4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	1,057,234,858	100.00	負債	2	14,116,614	1.34
流動資產	11	22,387,970	2.12	流動負債	21	13,360,243	1.26
現金	1101	20,506,013	1.94	應付款項	2102	13,360,243	1.26
銀行存款	110102	20,426,013	1.93	應付代收款	210203	13,360,243	1.26
財政局市庫	110102-1	12,847,143	1.22	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,124,954	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,495,657	0.43	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	958,259	0.09	其他負債	28	756,371	0.07
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	756,371	0.07
預付款項	1108	1,881,957	0.18	存入保證金	280104	756,371	0.07
預付費用	110804	1,881,957	0.18	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,034,735,916	97.87	淨資產	3	1,043,118,244	98.66
土地	1401	965,911,000	91.36	淨資產	31	1,043,118,244	98.66
土地	140101	965,911,000	91.36	淨資產	3101	1,043,118,244	98.66
土地改良物	1402	1,050,305	0.10	累積餘額	310101	1,011,066,302	95.63
土地改良物	140201	22,574,821	2.14	本期賸餘	310102	32,051,942	3.03

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4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	-21,524,516	-2.04	合計：		1,057,234,858	
房屋建築及設備	1404	51,597,703	4.88				
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.56				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,226,199	-7.68				
機械及設備	1405	5,823,243	0.55				
機械及設備	140501	31,875,471	3.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,052,228	-2.46				
交通及運輸設備	1406	449,572	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	-2,594,683	-0.25				
雜項設備	1407	9,904,093	0.94				
雜項設備	140701	29,256,022	2.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,351,929	-1.83				
無形資產	16	110,972	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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,424,283	117,799,859
財產收益	270,933	28,122,615
財產孳息收入	270,933	324,089
廢舊物品售價收入		1,086
財產交易利益		27,797,440
政府撥入收入	14,338,000	82,555,000
公庫撥款收入	14,338,000	82,555,000
教學收入	4,800	59,000
推廣教育收入	4,800	59,000
其他收入	4,810,550	7,063,244
雜項收入	4,810,550	7,063,244
支出	19,238,410	85,747,917
人事支出	13,722,435	76,953,931
人事支出	13,722,435	76,953,931
業務支出	947,872	2,338,800
業務支出	947,872	2,338,800
財產損失	3,730,627	3,767,308
財產交易損失	3,730,627	3,767,308
折舊、折耗及攤銷	658,299	2,485,074
固定資產折舊	655,758	2,474,910
無形資產攤銷	2,541	10,164
其他支出	179,177	202,804
其他支出	179,177	202,804

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	185,873	32,051,942
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,043,118,244

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 4 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	84,847,844	32,952,015	117,799,859	收入
財產收入	326,615	27,796,000	28,122,615	財產收益
政府撥入收入	82,555,000		82,555,000	政府撥入收入
教學收入	59,000		59,000	教學收入
其他收入	1,907,229	5,156,015	7,063,244	其他收入
基金用途	79,354,947	6,392,970	85,747,917	支出
用人費用	76,953,931		76,953,931	人事支出
服務費用	1,905,962	432,838	2,338,800	業務支出
材料及用品費	313,922	-313,922		
租金、償債、利息及相關手續費	94,573	-94,573		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,343	-24,343		獎補助支出
資產短絀		3,767,308	3,767,308	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	28,999	-28,999		
		2,485,074	2,485,074	折舊、折耗及攤銷
其他	33,217	169,587	202,804	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,492,897	26,559,045	32,051,942	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	8,271,356	1,034,846,888	1,043,118,244	期末淨資產

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 4 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5,156,015元=代收款項增置房屋及建築3,773,627元(其中教育局委託彌陀國中辦理統一採購3,629,427元)+代收款項購置機械及設備1,331,300元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購705,000元；登發國小辦理統一採購531,300元)+代收款項購置雜項設備51,088元。
 3. 「財產損失」之調整數3,767,308元=處分房屋及建築財產損失3,730,627元(同額減值)+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. 「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28,999元=購置機械及設備28,999元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,485,074元=固定資產折舊2,474,910元+電腦軟體攤銷數10,164元。
 6. 「其他支出」之調整數169,587元=補提以前年度折舊費用169,587元。