

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 10 月 份

主辦會計人員



基金主持人



基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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	14,738,991	13,912,000	826,991	5.94	183,883,871	184,026,000	-142,129	-0.08
財產收入	598,000	16,851	20,000	-3,149	-15.75	521,590	558,000	-36,410	-6.53
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	74,313	40,000	34,313	85.78
租金收入	548,000	16,851	10,000	6,851	68.51	447,277	518,000	-70,723	-13.65
政府撥入收入	185,693,000	13,484,000	13,505,000	-21,000	-0.16	179,101,000	179,122,000	-21,000	-0.01
公庫撥款收入	185,693,000	13,484,000	13,505,000	-21,000	-0.16	179,101,000	179,122,000	-21,000	-0.01
教學收入	300,000					119,000	221,000	-102,000	-46.15
推廣教育收入	300,000					119,000	221,000	-102,000	-46.15
其他收入	4,610,000	1,238,140	387,000	851,140	219.93	4,142,281	4,125,000	17,281	0.42
雜項收入	4,610,000	1,238,140	387,000	851,140	219.93	4,142,281	4,125,000	17,281	0.42
基金用途	192,325,000	14,624,741	13,912,000	712,741	5.12	167,064,615	185,150,000	-18,085,385	-9.77
國民教育計畫	123,268,000	9,280,984	8,280,000	1,000,984	12.09	106,233,775	121,626,000	-15,392,225	-12.66
其他	123,268,000	9,280,984	8,280,000	1,000,984	12.09	106,233,775	121,626,000	-15,392,225	-12.66
一般行政管理計畫	67,313,000	5,225,778	5,632,000	-406,222	-7.21	59,351,802	61,780,000	-2,428,198	-3.93
其他	67,313,000	5,225,778	5,632,000	-406,222	-7.21	59,351,802	61,780,000	-2,428,198	-3.93
建築及設備計畫	1,744,000	117,979		117,979		1,479,038	1,744,000	-264,962	-15.19
購建固定資產	1,744,000	117,979		117,979		1,479,038	1,744,000	-264,962	-15.19
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	114,250		114,250		16,819,256	-1,124,000	17,943,256	-1,596.38
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					19,597,715	824,000	18,773,715	2,278.36

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 10 月份

### 基金來源：

1. 財產處分收入：財產處分報廢變賣較預期多，致收入超收。
2. 租金收入：場地租借低於預期，致收入短收。
3. 公庫撥款收入：因減班減員教育局收回經費21,000元。
4. 推廣教育收入：市民學苑報名人數較預期少，致收入短收。

### 基金用途：

1. 國民教育計畫：教師預借考績獎金尚未核定轉正及擲節各項費用所致。

### 2. 建築及設備計畫：

- (1) 興建土地改良物：地球科學園區花台更新與地磚隆起補平工程採購結餘款49,297元。東側門橫移鐵門改善採購結餘款2,021元。
- (2) 擴充改良房屋建築及設備：自強樓與勤學樓創享教室鋁門窗更新採購結餘款24,643元。動支基金餘額補辦預算-信義樓屋頂層女兒牆修繕工程90,000元。
- (3) 購置機械及設備：無線網路基地台152,000元已獲教育局配發補助不執行。活動中心單槍投影機80,000元，因業務需要調整容納增加17,500元。採購結餘款5,501元。
- (4) 購置交通及運輸設備：因申請補助「改善活動中心室內音響設備」待核定中，已編活動中心擴音設備100,000元暫不執行。
- (5) 購置雜項設備：健體領域教室力波墊20,000元已由體育署補助款採購。健體領域教室組合桌椅採購結餘款19,000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 10 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				9,280,984	8,280,000	1,000,984	12.09
		累計數				106,233,775	121,626,000	-15,392,225	-12.66
一般行政管理計畫		本月數				5,225,778	5,632,000	-406,222	-7.21
		累計數				59,351,802	61,780,000	-2,428,198	-3.93
建築及設備計畫		本月數				117,979	0	117,979	0.00
		累計數				1,479,038	1,744,000	-264,962	-15.19

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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		
<b>資產</b>	1,156,882,832	148,594,989	35,498,724	7,104,107	4,538,657	1,032,143,803
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	468,682	468,682	214,050	921,875
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	4,664,103	4,621,103	2,244,184	50,250,967
機械及設備	30,640,902	25,229,767	2,133,491	604,171	1,565,690	5,374,765
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563	73,580	38,400	65,345	460,527
雜項設備	29,605,816	19,044,012	112,088	1,276,681	449,388	8,947,823
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.土地改良物：本年度增加數：預算增置468,682元。本年度減少數：減值468,682元。  
 3.房屋及建築：本年度增加數：預算增置695,357元、應付代收款增置3,968,746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：減值4,621,103元。4.機械及設備：本年度增加數：預算購置289,999元、應付代收款購置1,843,492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837,300元)。本年度減少數：報廢604,171元(累計折舊598,128元)。  
 5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置73,580元。本年度減少數：報廢38,400元(累計折舊38,016元)。  
 6.雜項設備：本年度增加數：預算購置25,000元、應付代收款購置87,088元。本年度減少數：報廢1,276,681元(累計折舊1,232,501元)。  
 7.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置250,780元(教育局委託左營國中辦理統一採購250,780元)。本年度減少數：攤銷95,070元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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		250,780	95,070		276,846

註： 1.土地：本年度增加數：公告現值調整27,796,000元。2.土地改良物：本年度增加數：預算增置468,682元。本年度減少數：減值468,682元。  
 3.房屋及建築：本年度增加數：預算增置695,357元、應付代收款增置3,968,746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：減值4,621,103元。4.機械及設備：本年度增加數：預算購置289,999元、應付代收款購置1,843,492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837,300元)。本年度減少數：報廢604,171元(累計折舊598,128元)。  
 5.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置73,580元。本年度減少數：報廢38,400元(累計折舊38,016元)。  
 6.雜項設備：本年度增加數：預算購置25,000元、應付代收款購置87,088元。本年度減少數：報廢1,276,681元(累計折舊1,232,501元)。  
 7.電腦軟體：本年度增加數：應付代收款購置250,780元(教育局委託左營國中辦理統一採購250,780元)。本年度減少數：攤銷95,070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 10 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	520,000	468,682		468,682	90.13	-51,318	-9.87	1. 地球科學園區花台更新與地 磚隆起補平工程採購結餘 款49,297元。 2. 東側門橫移鐵門改善結餘 款2,021元。	
土地改良物		520,000			520,000	520,000	468,682		468,682	90.13	-51,318	-9.87		
購建中固定資產														
房屋及建築		630,000	90,000		720,000	720,000	695,357		695,357	96.58	-24,643	-3.42	自強樓與勤學樓創享教室鋁門 窗更新採購結餘款24,643元。	
房屋及建築		630,000	90,000		720,000	720,000	695,357		695,357	96.58	-24,643	-3.42		
購建中固定資產														
機械及設備		430,000			430,000	430,000	289,999		289,999	67.44	-140,001	-32.56	1. 無線網路基地台152,000元 已獲教育局配發補助不執行。 2. 活動中心單槍投影機 30,000元因業務需求調整容納 增加17,500元。 3. 採購結餘款5,501元。	業務單位爾後注意編列預算。
機械及設備		430,000			430,000	430,000	289,999		289,999	67.44	-140,001	-32.56		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00	因申請補助「改善活動中心室 內音響設備」待核定中，已編 活動中心擴音設備100,000元 暫不執行。	業務單位爾後注意編列預算。
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
購建中固定資產														
雜項設備		64,000			64,000	64,000	25,000		25,000	39.06	-39,000	-60.94		

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 10 月份

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	%		
雜項設備		64,000			64,000	64,000	25,000		25,000	39.06	-39,000	-60.94	1. 健體領域教室力波墊 20,000元已由體育署補助款採 購。 2. 健體領域教室組合桌椅採購 結餘款19,000元。  業務單位爾後注意編列預算。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,744,000	90,000		1,834,000	1,834,000	1,479,038		1,479,038	80.65	-354,962	-19.35		



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10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	1,069,645,168	100.00	負債	2	17,903,650	1.67
流動資產	11	37,501,365	3.51	流動負債	21	17,109,000	1.60
現金	1101	25,682,440	2.40	應付款項	2102	17,109,000	1.60
銀行存款	110102	25,602,440	2.39	應付代收款	210203	17,109,000	1.60
財政局市庫	110102-1	17,949,705	1.68	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,313,253	0.22	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,528,836	0.42	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	810,646	0.08	其他負債	28	794,650	0.07
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	794,650	0.07
預付款項	1108	11,818,925	1.10	存入保證金	280104	794,650	0.07
預付費用	110804	11,818,925	1.10	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,031,866,957	96.47	淨資產	3	1,051,741,518	98.33
土地	1401	965,911,000	90.30	淨資產	31	1,051,741,518	98.33
土地	140101	965,911,000	90.30	淨資產	3101	1,051,741,518	98.33
土地改良物	1402	921,875	0.09	累積餘額	310101	1,011,066,302	94.52
土地改良物	140201	22,574,821	2.11	本期賸餘	310102	40,675,216	3.80

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10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	-21,652,946	-2.02	合計：		1,069,645,168	
房屋建築及設備	1404	50,250,967	4.70				
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.42				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-82,572,935	-7.72				
機械及設備	1405	5,374,765	0.50				
機械及設備	140501	32,170,222	3.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,795,457	-2.51				
交通及運輸設備	1406	460,527	0.04				
交通及運輸設備	140601	3,079,435	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,618,908	-0.24				
雜項設備	1407	8,947,823	0.84				
雜項設備	140701	28,441,223	2.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,493,400	-1.82				
無形資產	16	276,846	0.03				

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

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,738,991	217,903,557
財產收益	16,851	28,317,590
財產孳息收入	16,851	447,277
廢舊物品售價收入		23,950
財產交易利益		27,846,363
政府撥入收入	13,484,000	179,101,000
公庫撥款收入	13,484,000	179,101,000
教學收入		119,000
推廣教育收入		119,000
其他收入	1,238,140	10,365,967
雜項收入	1,238,140	10,365,967
支出	15,251,878	177,228,341
人事支出	13,865,328	159,502,178
人事支出	13,865,328	159,502,178
業務支出	641,434	6,013,517
業務支出	641,434	6,013,517
財產損失	117,979	5,140,392
財產交易損失	117,979	5,140,392
折舊、折耗及攤銷	627,137	6,332,785
固定資產折舊	617,630	6,237,715
無形資產攤銷	9,507	95,070
其他支出		239,469
其他支出		239,469

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-512,887	40,675,216
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,051,741,518

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

318-13

## 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 10 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	183,883,871	34,019,686	217,903,557	收入
財產收入	521,590	27,796,000	28,317,590	財產收益
政府撥入收入	179,101,000		179,101,000	政府撥入收入
教學收入	119,000		119,000	教學收入
其他收入	4,142,281	6,223,686	10,365,967	其他收入
基金用途	167,064,615	10,163,726	177,228,341	支出
用人費用	159,502,178		159,502,178	人事支出
服務費用	5,255,562	757,955	6,013,517	業務支出
材料及用品費	492,706	-492,706		
租金、償債、利息及相關手續費	207,137	-207,137		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,112	-58,112		獎補助支出
資產短絀		5,140,392	5,140,392	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	1,479,038	-1,479,038		
其他	69,882	169,587	239,469	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	16,819,256	23,855,960	40,675,216	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	19,597,715	1,032,143,803	1,051,741,518	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 10 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6,223,686元=代收款項增置房屋及建築3,968,746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1,843,492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837,300元)+代收款項購置交通及運輸設備73,580元+代收款項購置雜項設備87,088元+代收款項購置電腦軟體250,780元(教育局委託左營國中辦理統一採購250,780元)。
3. 「財產損失」之調整數5,140,392元=處分土地改良物損失468,682元(減值)+處分房屋及建築財產損失4,621,103元(減值)+處分機械及設備財產損失6,043元(原值604,171元，累計折舊598,128元)+處分交通及運輸設備財產損失384元(原值38,400元，累計折舊38,016元)+處分雜項設備財產損失44,180元(原值1,276,681元，累計折舊1,232,501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1,479,038元=增置土地改良物468,682元+增置房屋及建築695,357元+購置機械及設備289,999元+購置雜項設備25,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,332,785元=固定資產折舊6,237,715元+電腦軟體攤銷數95,070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。