

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 11 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 11 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	6,377,578	6,751,000	-373,422	-5.53	190,261,449	190,777,000	-515,551	-0.27
財產收入	598,000	41,593	20,000	21,593	107.97	563,183	578,000	-14,817	-2.56
財產處分收入	50,000	28,936	10,000	18,936	189.36	103,249	50,000	53,249	106.50
租金收入	548,000	12,657	10,000	2,657	26.57	459,934	528,000	-68,066	-12.89
政府撥入收入	185,693,000	6,332,000	6,332,000			185,433,000	185,454,000	-21,000	-0.01
公庫撥款收入	185,693,000	6,332,000	6,332,000			185,433,000	185,454,000	-21,000	-0.01
教學收入	300,000		79,000	-79,000	-100.00	119,000	300,000	-181,000	-60.33
推廣教育收入	300,000		79,000	-79,000	-100.00	119,000	300,000	-181,000	-60.33
其他收入	4,610,000	3,985	320,000	-316,015	-98.75	4,146,266	4,445,000	-298,734	-6.72
雜項收入	4,610,000	3,985	320,000	-316,015	-98.75	4,146,266	4,445,000	-298,734	-6.72
基金用途	192,325,000	17,909,812	6,751,000	11,158,812	165.29	184,974,427	191,901,000	-6,926,573	-3.61
國民教育計畫	123,268,000	12,512,346	1,376,000	11,136,346	809.33	118,746,121	123,002,000	-4,255,879	-3.46
其他	123,268,000	12,512,346	1,376,000	11,136,346	809.33	118,746,121	123,002,000	-4,255,879	-3.46
一般行政管理計畫	67,313,000	5,305,966	5,375,000	-69,034	-1.28	64,657,768	67,155,000	-2,497,232	-3.72
其他	67,313,000	5,305,966	5,375,000	-69,034	-1.28	64,657,768	67,155,000	-2,497,232	-3.72
建築及設備計畫	1,744,000	91,500		91,500		1,570,538	1,744,000	-173,462	-9.95
購建固定資產	1,744,000	91,500		91,500		1,570,538	1,744,000	-173,462	-9.95
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	-11,532,234		-11,532,234		5,287,022	-1,124,000	6,411,022	-570.38
期初基金餘額	1,948,248					2,778,459	1,948,248	830,211	42.61
解繳公庫									
期末基金餘額	824,248					8,065,481	824,248	7,241,233	878.53

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 11 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. 建築及設備計畫：

- (1) 擴充改良房屋建築及設備：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。
- (2) 購置機械及設備：因業務需要調整容納採購美術教室投影機55,000元尚未核銷。
- (3) 購置交通及運輸設備：活動中心擴音設備100,000元已採購尚未核銷。
- (4) 採購結餘款108,462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 11 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				12,512,346	1,376,000	11,136,346	809.33
		累計數				118,746,121	123,002,000	-4,255,879	-3.46
一般行政管理計畫		本月數				5,305,966	5,375,000	-69,034	-1.28
		累計數				64,657,768	67,155,000	-2,497,232	-3.72
建築及設備計畫		本月數				91,500	0	91,500	0.00
		累計數				1,570,538	1,744,000	-173,462	-9.95

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	36,725,671	7,613,789	5,084,252	1,032,315,473
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	540,410	164,444	899,753
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	4,664,103	4,621,103	2,468,640	50,026,511
機械及設備	30,640,902	25,229,767	2,667,991	604,171	1,789,533	5,685,422
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563	73,580	38,400	75,581	450,291
雜項設備	29,605,816	19,044,012	804,535	1,705,128	586,054	9,075,157
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540,410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342,499元、應付代收款購置2,325,492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1,109,300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64,000元、應付代收款購置342,088元、圖書財產重分類398,447元。本年度減少數：報廢1,306,681元(累計折舊1,262,201元)、圖書財產重分類398,447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104,577元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	104,577		267,339

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540,410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342,499元、應付代收款購置2,325,492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1,109,300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64,000元、應付代收款購置342,088元、圖書財產重分類398,447元。本年度減少數：報廢1,306,681元(累計折舊1,262,201元)、圖書財產重分類398,447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104,577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 11 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		
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		
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	342,499		342,499	79.65	-87,501	-20.35		
機械及設備		430,000			430,000	430,000	342,499		342,499	79.65	-87,501	-20.35	1. 因業務需要調整容納採購美術教室投影機55,000元尚未核銷。 2. 採購結餘款32,501元。	1. 儘速核銷付款。 2. 業務單位爾後注意編列預算。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00	活動中心擴音設備100,000元已採購尚未核銷。	儘速核銷付款。
購建中固定資產														
雜項設備		64,000			64,000	64,000	64,000		64,000	100.00				
雜項設備		64,000			64,000	64,000	64,000		64,000	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,744,000	90,000		1,834,000	1,834,000	1,570,538		1,570,538	85.63	-263,462	-14.37		

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11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	1,052,698,215	100.00	負債	2	12,317,261	1.17
流動資產	11	20,382,742	1.94	流動負債	21	11,706,261	1.11
現金	1101	17,822,084	1.69	應付款項	2102	11,706,261	1.11
銀行存款	110102	17,742,084	1.69	應付代收款	210203	11,706,261	1.11
財政局市庫	110102-1	10,911,974	1.04	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,004,599	0.19	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,015,746	0.38	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	809,765	0.08	其他負債	28	611,000	0.06
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	611,000	0.06
預付款項	1108	2,560,658	0.24	存入保證金	280104	611,000	0.06
預付費用	110804	2,560,658	0.24	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,032,048,134	98.04	淨資產	3	1,040,380,954	98.83
土地	1401	965,911,000	91.76	淨資產	31	1,040,380,954	98.83
土地	140101	965,911,000	91.76	淨資產	3101	1,040,380,954	98.83
土地改良物	1402	899,753	0.09	累積餘額	310101	1,011,066,302	96.05
土地改良物	140201	22,503,093	2.14	本期賸餘	310102	29,314,652	2.78

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11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	-21,603,340	-2.05	合計：		1,052,698,215	
房屋建築及設備	1404	50,026,511	4.75				
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.62				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-82,797,391	-7.87				
機械及設備	1405	5,685,422	0.54				
機械及設備	140501	32,704,722	3.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,019,300	-2.57				
交通及運輸設備	1406	450,291	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	-2,629,144	-0.25				
雜項設備	1407	9,075,157	0.86				
雜項設備	140701	28,705,223	2.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,630,066	-1.86				
無形資產	16	267,339	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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,114,578	225,018,135
財產收益	41,593	28,359,183
財產孳息收入	12,657	459,934
廢舊物品售價收入	1,556	25,506
財產交易利益	27,380	27,873,743
政府撥入收入	6,332,000	185,433,000
公庫撥款收入	6,332,000	185,433,000
教學收入		119,000
推廣教育收入		119,000
其他收入	740,985	11,106,952
雜項收入	740,985	11,106,952
支出	18,475,142	195,703,483
人事支出	17,296,835	176,799,013
人事支出	17,296,835	176,799,013
業務支出	505,827	6,519,344
業務支出	505,827	6,519,344
財產損失	72,028	5,212,420
財產交易損失	72,028	5,212,420
折舊、折耗及攤銷	584,802	6,917,587
固定資產折舊	575,295	6,813,010
無形資產攤銷	9,507	104,577
其他支出	15,650	255,119
其他支出	15,650	255,119

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,360,564	29,314,652
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,040,380,954

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 11 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	190,261,449	34,756,686	225,018,135	收入
財產收入	563,183	27,796,000	28,359,183	財產收益
政府撥入收入	185,433,000		185,433,000	政府撥入收入
教學收入	119,000		119,000	教學收入
其他收入	4,146,266	6,960,686	11,106,952	其他收入
基金用途	184,974,427	10,729,056	195,703,483	支出
用人費用	176,799,013		176,799,013	人事支出
服務費用	5,728,212	791,132	6,519,344	業務支出
材料及用品費	513,568	-513,568		
租金、償債、利息及相關手續費	212,837	-212,837		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,727	-64,727		獎補助支出
資產短絀		5,212,420	5,212,420	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	1,570,538	-1,570,538		
其他	85,532	169,587	6,917,587	折舊、折耗及攤銷
其他	85,532	169,587	255,119	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,287,022	24,027,630	29,314,652	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	8,065,481	1,032,315,473	1,040,380,954	期末淨資產

# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

## 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 11 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6,960,686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2,325,492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1,109,300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342,088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5,212,420元=處分土地改良物損失540,410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44,480元(原值1,306,681元，累計折舊1,262,201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1,570,538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342,499元+購置雜項設備64,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,917,587元=固定資產折舊6,813,010元+電腦軟體攤銷數104,577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。