

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

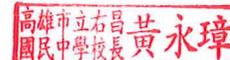
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 12 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 12 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	9,113	424,000	-414,887	-97.85	190,270,562	191,201,000	-930,438	-0.49
財產收入	598,000	12,750	20,000	-7,250	-36.25	575,933	598,000	-22,067	-3.69
財產處分收入	50,000	2,920		2,920		106,169	50,000	56,169	112.34
租金收入	548,000	9,830	20,000	-10,170	-50.85	469,764	548,000	-78,236	-14.28
政府撥入收入	185,693,000	144,739	239,000	-94,261	-39.44	185,577,739	185,693,000	-115,261	-0.06
公庫撥款收入	185,693,000	144,739	239,000	-94,261	-39.44	185,577,739	185,693,000	-115,261	-0.06
教學收入	300,000					119,000	300,000	-181,000	-60.33
推廣教育收入	300,000					119,000	300,000	-181,000	-60.33
其他收入	4,610,000	-148,376	165,000	-313,376	-189.92	3,997,890	4,610,000	-612,110	-13.28
雜項收入	4,610,000	-148,376	165,000	-313,376	-189.92	3,997,890	4,610,000	-612,110	-13.28
基金用途	192,325,000	5,299,674	424,000	4,875,674	1,149.92	190,274,101	192,325,000	-2,050,899	-1.07
國民教育計畫	123,268,000	3,189,057	266,000	2,923,057	1,098.89	121,935,178	123,268,000	-1,332,822	-1.08
其他	123,268,000	3,189,057	266,000	2,923,057	1,098.89	121,935,178	123,268,000	-1,332,822	-1.08
一般行政管理計畫	67,313,000	1,955,617	158,000	1,797,617	1,137.73	66,613,385	67,313,000	-699,615	-1.04
其他	67,313,000	1,955,617	158,000	1,797,617	1,137.73	66,613,385	67,313,000	-699,615	-1.04
建築及設備計畫	1,744,000	155,000		155,000		1,725,538	1,744,000	-18,462	-1.06
購建固定資產	1,744,000	155,000		155,000		1,725,538	1,744,000	-18,462	-1.06
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	-5,290,561		-5,290,561		-3,539	-1,124,000	1,120,461	-99.69
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					2,774,920	824,000	1,950,920	236.76

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 12 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：主要係個人電腦及冷氣機等財產報廢變賣收入增加，致收入超收。
2. 租金收入：主要係出借學校場地場次減少，致收入短收。
3. 公庫撥款收入：教育局收回下授健康檢查經費18,300元、收回減班經費21,000元及繳回工程賸餘款75,961元。
4. 推廣教育收入：主要係市民學苑報名人數減少，致收入短收。
5. 雜項收入：主要係課業輔導費收入因學生參加人數減少，致收入短收。

基金用途：

1. 國民教育計畫：用人費用預算不足，由一般行政管理計畫用人費用調整支應併決算629,850元(依據教育局112.10.23高市教會字第11238066200號函)。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 動支基金餘額本年度奉准先行辦理信義樓屋頂層女兒牆修繕工程90,000元。
 - (2) 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 12 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				3,189,057	266,000	2,923,057	1098.89
		累計數				121,935,178	123,268,000	-1,332,822	-1.08
一般行政管理計畫		本月數				1,955,617	158,000	1,797,617	1137.73
		累計數				66,613,385	67,313,000	-699,615	-1.04
建築及設備計畫		本月數				155,000	0	155,000	0.00
		累計數				1,725,538	1,744,000	-18,462	-1.06

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	36,880,671	7,623,296	5,702,110	1,031,843,108
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	185,849	878,348
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	4,664,103	4,621,103	2,693,096	49,802,055
機械及設備	30,640,902	25,229,767	2,722,991	604,171	1,989,897	5,540,058
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563	173,580	38,400	85,817	540,055
雜項設備	29,605,816	19,044,012	804,535	1,705,128	747,451	8,913,760
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605,357元、補辦預算增置90,000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397,499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：預算購置100,000元、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114,084元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	114,084		257,832

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605,357元、補辦預算增置90,000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397,499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：預算購置100,000元、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114,084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 12 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	採購結餘款51,318元。		
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	採購結餘款24,643元。		
購建中固定資產															
機械及設備		430,000			430,000	430,000	397,499		397,499	92.44	-32,501	-7.56			
機械及設備		430,000			430,000	430,000	397,499		397,499	92.44	-32,501	-7.56	採購結餘款32,501元。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		100,000			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		100,000	100.00					
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	1,725,538		1,725,538	94.09	-108,462	-5.91			

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12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	1,043,546,160	100.00	負債	2	8,928,132	0.86
流動資產	11	11,703,052	1.12	流動負債	21	8,350,632	0.80
現金	1101	9,885,392	0.95	應付款項	2102	8,144,850	0.78
銀行存款	110102	9,885,392	0.95	應付代收款	210203	7,990,020	0.77
財政局市庫	110102-1	5,383,336	0.52	應付費用	210204	78,869	0.01
保管金	110102-2	627,710	0.06	其他應付款	210299	75,961	0.01
午餐專戶	110102-3	2,972,296	0.28	預收款項	2106	205,782	0.02
其他專戶	110102-5	902,050	0.09	預收收入	210602	205,782	0.02
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	577,500	0.06
預付款項	1108	1,817,660	0.17	什項負債	2801	577,500	0.06
預付費用	110804	1,817,660	0.17	存入保證金	280104	577,500	0.06
固定資產	14	1,031,585,276	98.85	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
土地	1401	965,911,000	92.56	淨資產	3	1,034,618,028	99.14
土地	140101	965,911,000	92.56	淨資產	31	1,034,618,028	99.14
土地改良物	1402	878,348	0.08	淨資產	3101	1,034,618,028	99.14
土地改良物	140201	22,503,093	2.16	累積餘額	310101	1,011,066,302	96.89

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12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	-21,624,745	-2.07	本期賸餘	310102	23,551,726	2.26
房屋建築及設備	1404	49,802,055	4.77	合計：		1,043,546,160	
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-83,021,847	-7.96				
機械及設備	1405	5,540,058	0.53				
機械及設備	140501	32,759,722	3.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,219,664	-2.61				
交通及運輸設備	1406	540,055	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,179,435	0.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,639,380	-0.25				
雜項設備	1407	8,913,760	0.85				
雜項設備	140701	28,705,223	2.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,791,463	-1.90				
無形資產	16	257,832	0.02				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,113	225,027,248
財產收益	12,750	28,371,933
財產孳息收入	9,830	469,764
廢舊物品售價收入		25,506
財產交易利益	2,920	27,876,663
政府撥入收入	144,739	185,577,739
公庫撥款收入	144,739	185,577,739
教學收入		119,000
推廣教育收入		119,000
其他收入	-148,376	10,958,576
雜項收入	-148,376	10,958,576
支出	5,772,039	201,475,522
人事支出	4,008,987	180,808,000
人事支出	4,008,987	180,808,000
業務支出	1,135,067	7,654,411
業務支出	1,135,067	7,654,411
財產損失		5,212,420
財產交易損失		5,212,420
折舊、折耗及攤銷	627,365	7,544,952
固定資產折舊	617,858	7,430,868
無形資產攤銷	9,507	114,084
其他支出	620	255,739
其他支出	620	255,739

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,762,926	23,551,726
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,034,618,028

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 12 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	190,270,562	34,756,686	225,027,248	收入
財產收入	575,933	27,796,000	28,371,933	財產收益
政府撥入收入	185,577,739		185,577,739	政府撥入收入
教學收入	119,000		119,000	教學收入
其他收入	3,997,890	6,960,686	10,958,576	其他收入
基金用途	190,274,101	11,201,421	201,475,522	支出
用人費用	180,808,000		180,808,000	人事支出
服務費用	6,739,936	914,475	7,654,411	業務支出
材料及用品費	573,069	-573,069		
租金、償債、利息及相關手續費	268,903	-268,903		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,503	-72,503		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	1,725,538	-1,725,538		
其他	86,152	169,587	255,739	折舊、折耗及攤銷
其他	86,152	169,587	255,739	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,539	23,555,265	23,551,726	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	2,774,920	1,031,843,108	1,034,618,028	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 12 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6,960,686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1,725,538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397,499元+購置交通及運輸設備100,000元+購置雜項設備64,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,544,952元=固定資產折舊7,430,868元+電腦軟體攤銷數114,084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。