

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

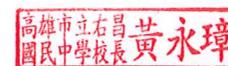
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 5 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 5 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	14,429,468	14,889,000	-459,532	-3.09	99,277,312	99,486,000	-208,688	-0.21
財產收入	598,000	12,032	10,000	2,032	20.32	338,647	488,000	-149,353	-30.61
財產處分收入	50,000					2,526	20,000	-17,474	-87.37
租金收入	548,000	12,032	10,000	2,032	20.32	336,121	468,000	-131,879	-28.18
政府撥入收入	185,693,000	14,344,000	14,344,000			96,899,000	96,899,000		
公庫撥款收入	185,693,000	14,344,000	14,344,000			96,899,000	96,899,000		
教學收入	300,000		71,000	-71,000	-100.00	59,000	144,000	-85,000	-59.03
推廣教育收入	300,000		71,000	-71,000	-100.00	59,000	144,000	-85,000	-59.03
其他收入	4,610,000	73,436	464,000	-390,564	-84.17	1,980,665	1,955,000	25,665	1.31
雜項收入	4,610,000	73,436	464,000	-390,564	-84.17	1,980,665	1,955,000	25,665	1.31
基金用途	192,325,000	14,196,790	15,483,000	-1,286,210	-8.31	93,551,737	100,080,000	-6,528,263	-6.52
國民教育計畫	123,268,000	8,799,824	9,506,000	-706,176	-7.43	61,719,742	65,562,000	-3,842,258	-5.86
其他	123,268,000	8,799,824	9,506,000	-706,176	-7.43	61,719,742	65,562,000	-3,842,258	-5.86
一般行政管理計畫	67,313,000	5,264,966	5,383,000	-118,034	-2.19	31,670,996	33,924,000	-2,253,004	-6.64
其他	67,313,000	5,264,966	5,383,000	-118,034	-2.19	31,670,996	33,924,000	-2,253,004	-6.64
建築及設備計畫	1,744,000	132,000	594,000	-462,000	-77.78	160,999	594,000	-433,001	-72.90
購建固定資產	1,744,000	132,000	594,000	-462,000	-77.78	160,999	594,000	-433,001	-72.90
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	232,678	-594,000	826,678	-139.17	5,725,575	-594,000	6,319,575	-1,063.90
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					8,504,034	1,354,000	7,150,034	528.07

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 5 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。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：

- (1) 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元廠商估價辦理中；健體領域教室單槍投影機36,000元配合校舍耐震補強規劃後再辦理。
- (2) 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。
- (3) 購置雜項設備：健體領域教室力波墊20,000元及組合桌椅44,000元配合校舍耐震補強規劃後再辦理。

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 5 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				8,799,824	9,506,000	-706,176	-7.43
		累計數				61,719,742	65,562,000	-3,842,258	-5.86
一般行政管理計畫		本月數				5,264,966	5,383,000	-118,034	-2.19
		累計數				31,670,996	33,924,000	-2,253,004	-6.64
建築及設備計畫		本月數				132,000	594,000	-462,000	-77.78
		累計數				160,999	594,000	-433,001	-72.90

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	33,499,014	4,269,944	2,797,971	1,034,718,942
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			107,025	1,028,900
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	3,773,627	3,730,627	1,121,904	51,373,247
機械及設備	30,640,902	25,229,767	1,878,299	125,730	1,041,561	6,122,143
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563			51,400	439,292
雜項設備	29,605,816	19,044,012	51,088	400,882	476,081	9,735,929
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160,999元、應付代收款購置1,717,300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837,300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12,705元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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			12,705		108,431

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160,999元、應付代收款購置1,717,300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837,300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12,705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 5 月份

318-7

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	%		
其他 總計		1,744,000	90,000		1,834,000	594,000	160,999		160,999	27.10	-433,001	-72.90		

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5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	1,055,164,746	100.00	負債	2	11,941,770	1.13
流動資產	11	20,445,804	1.94	流動負債	21	11,185,399	1.06
現金	1101	18,287,594	1.73	應付款項	2102	11,185,399	1.06
銀行存款	110102	18,207,594	1.73	應付代收款	210203	11,185,399	1.06
財政局市庫	110102-1	11,580,500	1.10	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,079,060	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,747,940	0.36	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	800,094	0.08	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	2,158,210	0.20	存入保證金	280104	756,371	0.07
預付費用	110804	2,158,210	0.20	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,034,610,511	98.05	淨資產	3	1,043,222,976	98.87
土地	1401	965,911,000	91.54	淨資產	31	1,043,222,976	98.87
土地	140101	965,911,000	91.54	淨資產	3101	1,043,222,976	98.87
土地改良物	1402	1,028,900	0.10	累積餘額	310101	1,011,066,302	95.82
土地改良物	140201	22,574,821	2.14	本期賸餘	310102	32,156,674	3.05

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5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	-21,545,921	-2.04	合計：		1,055,164,746	
房屋建築及設備	1404	51,373,247	4.87				
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,450,655	-7.72				
機械及設備	1405	6,122,143	0.58				
機械及設備	140501	32,393,471	3.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,271,328	-2.49				
交通及運輸設備	1406	439,292	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	-2,604,963	-0.25				
雜項設備	1407	9,735,929	0.92				
雜項設備	140701	29,256,022	2.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,520,093	-1.85				
無形資產	16	108,431	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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,815,468	132,615,327
財產收益	12,032	28,134,647
財產孳息收入	12,032	336,121
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	14,344,000	96,899,000
公庫撥款收入	14,344,000	96,899,000
教學收入		59,000
推廣教育收入		59,000
其他收入	459,436	7,522,680
雜項收入	459,436	7,522,680
支出	14,710,736	100,458,653
人事支出	13,507,731	90,461,662
人事支出	13,507,731	90,461,662
業務支出	553,048	2,891,848
業務支出	553,048	2,891,848
財產損失		3,767,308
財產交易損失		3,767,308
折舊、折耗及攤銷	645,946	3,131,020
固定資產折舊	643,405	3,118,315
無形資產攤銷	2,541	12,705
其他支出	4,011	206,815
其他支出	4,011	206,815

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	104,732	32,156,674
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,043,222,976

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 5 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	99,277,312	33,338,015	132,615,327	收入
財產收入	338,647	27,796,000	28,134,647	財產收益
政府撥入收入	96,899,000		96,899,000	政府撥入收入
教學收入	59,000		59,000	教學收入
其他收入	1,980,665	5,542,015	7,522,680	其他收入
基金用途	93,551,737	6,906,916	100,458,653	支出
用人費用	90,461,662		90,461,662	人事支出
服務費用	2,413,521	478,327	2,891,848	業務支出
材料及用品費	346,611	-346,611		
租金、償債、利息及相關手續費	100,273	-100,273		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,443	-31,443		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	160,999	-160,999		
		3,131,020	3,131,020	折舊、折耗及攤銷
其他	37,228	169,587	206,815	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,725,575	26,431,099	32,156,674	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	8,504,034	1,034,718,942	1,043,222,976	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 5 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5,542,015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1,717,300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837,300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160,999元=購置機械及設備160,999元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,131,020元=固定資產折舊3,118,315元+電腦軟體攤銷數12,705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。