

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

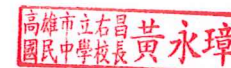
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 6 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 6 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	14,527,111	14,826,000	-298,889	-2.02	113,804,423	114,312,000	-507,577	-0.44
財產收入	598,000	39,090	10,000	29,090	290.90	377,737	498,000	-120,263	-24.15
財產處分收入	50,000	14,360		14,360		16,886	20,000	-3,114	-15.57
租金收入	548,000	24,730	10,000	14,730	147.30	360,851	478,000	-117,149	-24.51
政府撥入收入	185,693,000	14,402,000	14,402,000			111,301,000	111,301,000		
公庫撥款收入	185,693,000	14,402,000	14,402,000			111,301,000	111,301,000		
教學收入	300,000			59,000		144,000	144,000	-85,000	-59.03
推廣教育收入	300,000			59,000		144,000	144,000	-85,000	-59.03
其他收入	4,610,000	86,021	414,000	-327,979	-79.22	2,066,686	2,369,000	-302,314	-12.76
雜項收入	4,610,000	86,021	414,000	-327,979	-79.22	2,066,686	2,369,000	-302,314	-12.76
基金用途	192,325,000	15,567,200	14,826,000	741,200	5.00	109,118,937	114,906,000	-5,787,063	-5.04
國民教育計畫	123,268,000	8,838,800	9,434,000	-595,200	-6.31	70,558,542	74,996,000	-4,437,458	-5.92
其他	123,268,000	8,838,800	9,434,000	-595,200	-6.31	70,558,542	74,996,000	-4,437,458	-5.92
一般行政管理計畫	67,313,000	6,696,900	5,392,000	1,304,900	24.20	38,367,896	39,316,000	-948,104	-2.41
其他	67,313,000	6,696,900	5,392,000	1,304,900	24.20	38,367,896	39,316,000	-948,104	-2.41
建築及設備計畫	1,744,000	31,500		31,500		192,499	594,000	-401,501	-67.59
購建固定資產	1,744,000	31,500		31,500		192,499	594,000	-401,501	-67.59
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	-1,040,089		-1,040,089		4,685,486	-594,000	5,279,486	-888.80
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					7,463,945	1,354,000	6,109,945	451.25

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 6 月份

### 基金來源：

1. 財產處分收入：財產處分報廢變賣較預期少，致收入短收。
2. 租金收入：場地租借低於預期，致收入短收。
3. 推廣教育收入：市民學苑報名人數較預期少，致收入短收。
4. 雜項收入：課業輔導學生參加人數較預期少，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元採購辦理中。
- (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 6 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				8,838,800	9,434,000	-595,200	-6.31
		累計數				70,558,542	74,996,000	-4,437,458	-5.92
一般行政管理計畫		本月數				6,696,900	5,392,000	1,304,900	24.20
		累計數				38,367,896	39,316,000	-948,104	-2.41
建築及設備計畫		本月數				31,500	0	31,500	0.00
		累計數				192,499	594,000	-401,501	-67.59

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	33,698,094	5,298,744	2,413,835	1,034,273,358
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			128,430	1,007,495
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	3,773,627	3,730,627	1,346,360	51,148,791
機械及設備	30,640,902	25,229,767	2,003,799	361,262	1,016,437	6,037,235
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563	73,580	38,400	23,169	502,703
雜項設備	29,605,816	19,044,012	51,088	1,153,209	-100,561	9,560,244
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192,499元、應付代收款購置1,811,300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361,262元(累計折舊357,649元)。

4.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)。

5.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1,153,209元(累計折舊1,110,264元)。

6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷15,246元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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			15,246		105,890

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192,499元、應付代收款購置1,811,300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361,262元(累計折舊357,649元)。

4.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)。

5.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1,153,209元(累計折舊1,110,264元)。

6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷15,246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 6 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	%		
總計		1,744,000	90,000		1,834,000	594,000	192,499		192,499	32.41	-401,501	-67.59		



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6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	1,053,165,749	100.00	負債	2	11,428,446	1.09
流動資產	11	18,892,391	1.79	流動負債	21	10,515,375	1.00
現金	1101	18,097,306	1.72	應付款項	2102	10,515,375	1.00
銀行存款	110102	18,017,306	1.71	應付代收款	210203	10,515,375	1.00
財政局市庫	110102-1	11,184,051	1.06	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,097,275	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,587,015	0.25	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	2,148,965	0.20	其他負債	28	913,071	0.09
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	913,071	0.09
預付款項	1108	795,085	0.08	存入保證金	280104	913,071	0.09
預付費用	110804	795,085	0.08	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,034,167,468	98.20	淨資產	3	1,041,737,303	98.91
土地	1401	965,911,000	91.72	淨資產	31	1,041,737,303	98.91
土地	140101	965,911,000	91.72	淨資產	3101	1,041,737,303	98.91
土地改良物	1402	1,007,495	0.10	累積餘額	310101	1,011,066,302	96.00
土地改良物	140201	22,574,821	2.14	本期騰餘	310102	30,671,001	2.91

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6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	-21,567,326	-2.05	合計：		1,053,165,749	
房屋建築及設備	1404	51,148,791	4.86				
房屋建築及設備	140401	132,823,902	12.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,675,111	-7.76				
機械及設備	1405	6,037,235	0.57				
機械及設備	140501	32,283,439	3.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,246,204	-2.49				
交通及運輸設備	1406	502,703	0.05				
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	-2,576,732	-0.24				
雜項設備	1407	9,560,244	0.91				
雜項設備	140701	28,503,695	2.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,943,451	-1.80				
無形資產	16	105,890	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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,694,691	147,310,018
財產收益	39,090	28,173,737
財產孳息收入	24,730	360,851
廢舊物品售價收入	14,360	15,446
財產交易利益		27,797,440
政府撥入收入	14,402,000	111,301,000
公庫撥款收入	14,402,000	111,301,000
教學收入		59,000
推廣教育收入		59,000
其他收入	253,601	7,776,281
雜項收入	253,601	7,776,281
支出	16,180,364	116,639,017
人事支出	15,066,428	105,528,090
人事支出	15,066,428	105,528,090
業務支出	463,948	3,355,796
業務支出	463,948	3,355,796
財產損失	10,261	3,777,569
財產交易損失	10,261	3,777,569
折舊、折耗及攤銷	634,403	3,765,423
固定資產折舊	631,862	3,750,177
無形資產攤銷	2,541	15,246
其他支出	5,324	212,139
其他支出	5,324	212,139

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,485,673	30,671,001
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,041,737,303

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 6 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	113,804,423	33,505,595	147,310,018	收入
財產收入	377,737	27,796,000	28,173,737	財產收益
政府撥入收入	111,301,000		111,301,000	政府撥入收入
教學收入	59,000		59,000	教學收入
其他收入	2,066,686	5,709,595	7,776,281	其他收入
基金用途	109,118,937	7,520,080	116,639,017	支出
用人費用	105,528,090		105,528,090	人事支出
服務費用	2,838,637	517,159	3,355,796	業務支出
材料及用品費	355,177	-355,177		
租金、償債、利息及相關手續費	108,973	-108,973		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,009	-53,009		獎補助支出
資產短絀		3,777,569	3,777,569	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	192,499	-192,499		
其他	42,552	3,765,423	3,765,423	折舊、折耗及攤銷
其他	42,552	169,587	212,139	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,685,486	25,985,515	30,671,001	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	7,463,945	1,034,273,358	1,041,737,303	期末淨資產

# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-14

## 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 6 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5,709,595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1,811,300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)+代收款項購置交通及運輸設備73,580元+代收款項購置雜項設備51,088元。  
 3. 「財產損失」之調整數3,777,569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3,613元(原值361,262元，累計折舊357,649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42,945元(原值1,153,209元，累計折舊1,110,264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192,499元=購置機械及設備192,499元。  
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,765,423元=固定資產折舊3,750,177元+電腦軟體攤銷數15,246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。