

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 7 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 7 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	14,552,869	14,962,000	-409,131	-2.73	128,357,292	129,274,000	-916,708	-0.71
財產收入	598,000	68,839	20,000	48,839	244.20	446,576	518,000	-71,424	-13.79
財產處分收入	50,000	48,997	10,000	38,997	389.97	65,883	30,000	35,883	119.61
租金收入	548,000	19,842	10,000	9,842	98.42	380,693	488,000	-107,307	-21.99
政府撥入收入	185,693,000	14,478,000	14,478,000			125,779,000	125,779,000		
公庫撥款收入	185,693,000	14,478,000	14,478,000			125,779,000	125,779,000		
教學收入	300,000					59,000	144,000	-85,000	-59.03
推廣教育收入	300,000					59,000	144,000	-85,000	-59.03
其他收入	4,610,000	6,030	464,000	-457,970	-98.70	2,072,716	2,833,000	-760,284	-26.84
雜項收入	4,610,000	6,030	464,000	-457,970	-98.70	2,072,716	2,833,000	-760,284	-26.84
基金用途	192,325,000	13,944,506	14,962,000	-1,017,494	-6.80	123,063,443	129,868,000	-6,804,557	-5.24
國民教育計畫	123,268,000	8,610,196	9,398,000	-787,804	-8.38	79,168,738	84,394,000	-5,225,262	-6.19
其他	123,268,000	8,610,196	9,398,000	-787,804	-8.38	79,168,738	84,394,000	-5,225,262	-6.19
一般行政管理計畫	67,313,000	5,309,310	5,564,000	-254,690	-4.58	43,677,206	44,880,000	-1,202,794	-2.68
其他	67,313,000	5,309,310	5,564,000	-254,690	-4.58	43,677,206	44,880,000	-1,202,794	-2.68
建築及設備計畫	1,744,000	25,000		25,000		217,499	594,000	-376,501	-63.38
購建固定資產	1,744,000	25,000		25,000		217,499	594,000	-376,501	-63.38
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	608,363		608,363		5,293,849	-594,000	5,887,849	-991.22
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					8,072,308	1,354,000	6,718,308	496.18

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 7 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. 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元已採購尚未安裝完成。
- (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及組合桌椅39,000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 7 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				8,610,196	9,398,000	-787,804	-8.38
		累計數				79,168,738	84,394,000	-5,225,262	-6.19
一般行政管理計畫		本月數				5,309,310	5,564,000	-254,690	-4.58
		累計數				43,677,206	44,880,000	-1,202,794	-2.68
建築及設備計畫		本月數				25,000	0	25,000	0.00
		累計數				217,499	594,000	-376,501	-63.38

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	33,755,286	5,352,559	2,995,286	1,033,695,284
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			149,835	986,090
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	3,773,627	3,730,627	1,570,816	50,924,335
機械及設備	30,640,902	25,229,767	2,035,991	392,586	1,193,069	5,861,471
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563	73,580	38,400	33,713	492,159
雜項設備	29,605,816	19,044,012	76,088	1,173,159	47,853	9,416,880
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1,843,492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392,586元(累計折舊388,660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：預算購置25,000元、應付代收款購置51,088元。本年度減少數：報廢1,173,159元(累計折舊1,130,014元)。

6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷17,787元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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			17,787		103,349

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1,843,492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392,586元(累計折舊388,660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：預算購置25,000元、應付代收款購置51,088元。本年度減少數：報廢1,173,159元(累計折舊1,130,014元)。

6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷17,787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 7 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	217,499		217,499	36.62	-376,501	-63.38		

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7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	1,052,241,473	100.00	負債	2	10,473,881	1.00
流動資產	11	18,546,189	1.76	流動負債	21	9,531,810	0.91
現金	1101	17,447,304	1.66	應付款項	2102	9,531,810	0.91
銀行存款	110102	17,367,304	1.65	應付代收款	210203	9,531,810	0.91
財政局市庫	110102-1	12,317,571	1.17	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,008,241	0.19	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,841,547	0.18	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,199,945	0.11	其他負債	28	942,071	0.09
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	942,071	0.09
預付款項	1108	1,098,885	0.10	存入保證金	280104	942,071	0.09
預付費用	110804	1,098,885	0.10	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,033,591,935	98.23	淨資產	3	1,041,767,592	99.00
土地	1401	965,911,000	91.80	淨資產	31	1,041,767,592	99.00
土地	140101	965,911,000	91.80	淨資產	3101	1,041,767,592	99.00
土地改良物	1402	986,090	0.09	累積餘額	310101	1,011,066,302	96.09
土地改良物	140201	22,574,821	2.15	本期賸餘	310102	30,701,290	2.92

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7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	-21,588,731	-2.05	合計：		1,052,241,473	
房屋建築及設備	1404	50,924,335	4.84				
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	-81,899,567	-7.78				
機械及設備	1405	5,861,471	0.56				
機械及設備	140501	32,284,307	3.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,422,836	-2.51				
交通及運輸設備	1406	492,159	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	-2,587,276	-0.25				
雜項設備	1407	9,416,880	0.89				
雜項設備	140701	28,508,745	2.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,091,865	-1.81				
無形資產	16	103,349	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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,585,061	161,895,079
財產收益	68,839	28,242,576
財產孳息收入	19,842	380,693
廢舊物品售價收入	4,074	19,520
財產交易利益	44,923	27,842,363
政府撥入收入	14,478,000	125,779,000
公庫撥款收入	14,478,000	125,779,000
教學收入		59,000
推廣教育收入		59,000
其他收入	38,222	7,814,503
雜項收入	38,222	7,814,503
支出	14,554,772	131,193,789
人事支出	13,313,092	118,841,182
人事支出	13,313,092	118,841,182
業務支出	601,540	3,957,336
業務支出	601,540	3,957,336
財產損失	513	3,778,082
財產交易損失	513	3,778,082
折舊、折耗及攤銷	634,753	4,400,176
固定資產折舊	632,212	4,382,389
無形資產攤銷	2,541	17,787
其他支出	4,874	217,013
其他支出	4,874	217,013

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	30,289	30,701,290
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,041,767,592

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 7 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	128,357,292	33,537,787	161,895,079	收入
財產收入	446,576	27,796,000	28,242,576	財產收益
政府撥入收入	125,779,000		125,779,000	政府撥入收入
教學收入	59,000		59,000	教學收入
其他收入	2,072,716	5,741,787	7,814,503	其他收入
基金用途	123,063,443	8,130,346	131,193,789	支出
用人費用	118,841,182		118,841,182	人事支出
服務費用	3,385,875	571,461	3,957,336	業務支出
材料及用品費	367,575	-367,575		
租金、償債、利息及相關手續費	150,877	-150,877		
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		3,778,082	3,778,082	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	217,499	-217,499		
其他	47,426	169,587	217,013	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	5,293,849	25,407,441	30,701,290	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	8,072,308	1,033,695,284	1,041,767,592	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 7 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5,741,787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1,843,492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51,088元。
3. 「財產損失」之調整數3,778,082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3,926元(原值392,586元，累計折舊388,660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43,145元(原值1,173,159元，累計折舊1,130,014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217,499元=購置機械及設備192,499元+購置雜項設備25,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,400,176元=固定資產折舊4,382,389元+電腦軟體攤銷數17,787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。