

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 8 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 8 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	16,124,793	16,531,000	-406,207	-2.46	144,482,085	145,805,000	-1,322,915	-0.91
財產收入	598,000	32,384	10,000	22,384	223.84	478,960	528,000	-49,040	-9.29
財產處分收入	50,000	4,830		4,830		70,713	30,000	40,713	135.71
租金收入	548,000	27,554	10,000	17,554	175.54	408,247	498,000	-89,753	-18.02
政府撥入收入	185,693,000	16,037,000	16,037,000			141,816,000	141,816,000		
公庫撥款收入	185,693,000	16,037,000	16,037,000			141,816,000	141,816,000		
教學收入	300,000	53,600		53,600		112,600	144,000	-31,400	-21.81
推廣教育收入	300,000	53,600		53,600		112,600	144,000	-31,400	-21.81
其他收入	4,610,000	1,809	484,000	-482,191	-99.63	2,074,525	3,317,000	-1,242,475	-37.46
雜項收入	4,610,000	1,809	484,000	-482,191	-99.63	2,074,525	3,317,000	-1,242,475	-37.46
基金用途	192,325,000	13,778,382	17,061,000	-3,282,618	-19.24	136,841,825	146,929,000	-10,087,175	-6.87
國民教育計畫	123,268,000	8,112,405	10,296,000	-2,183,595	-21.21	87,281,143	94,690,000	-7,408,857	-7.82
其他	123,268,000	8,112,405	10,296,000	-2,183,595	-21.21	87,281,143	94,690,000	-7,408,857	-7.82
一般行政管理計畫	67,313,000	5,217,774	5,615,000	-397,226	-7.07	48,894,980	50,495,000	-1,600,020	-3.17
其他	67,313,000	5,217,774	5,615,000	-397,226	-7.07	48,894,980	50,495,000	-1,600,020	-3.17
建築及設備計畫	1,744,000	448,203	1,150,000	-701,797	-61.03	665,702	1,744,000	-1,078,298	-61.83
購建固定資產	1,744,000	448,203	1,150,000	-701,797	-61.03	665,702	1,744,000	-1,078,298	-61.83
本期賸餘(短絀)	-1,124,000	2,346,411	-530,000	2,876,411	-542.72	7,640,260	-1,124,000	8,764,260	-779.74
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					10,418,719	824,000	9,594,719	1,164.41

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 8 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) 興建土地改良物：地球科學園區花台更新與地磚隆起補平工程採購結餘款49,297元。東側門橫移鐵門改善120,000元，已採購尚未完成。
- (2) 擴充改良房屋建築及設備：自強樓與勤學樓創享教室鋁門窗更新630,000元已完成驗收，憑證尚未核銷。
- (3) 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，因業務需要調整容納增加17,500元。採購結餘款5,501元。
- (4) 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。
- (5) 購置雜項設備：健體領域教室力波墊20,000元已由體育署補助款採購。健體領域教室組合桌椅採購結餘款19,000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 8 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				8,112,405	10,296,000	-2,183,595	-21.21
		累計數				87,281,143	94,690,000	-7,408,857	-7.82
一般行政管理計畫		本月數				5,217,774	5,615,000	-397,226	-7.07
		累計數				48,894,980	50,495,000	-1,600,020	-3.17
建築及設備計畫		本月數				448,203	1,150,000	-701,797	-61.03
		累計數				665,702	1,744,000	-1,078,298	-61.83

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	34,239,489	5,705,803	3,613,213	1,033,208,316
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	350,703	350,703	171,240	964,685
房屋及建築	132,780,902	80,328,751	3,773,627	3,730,627	1,795,272	50,699,879
機械及設備	30,640,902	25,229,767	2,133,491	392,586	1,386,014	5,766,026
交通及運輸設備	3,044,255	2,553,563	73,580	38,400	44,257	481,615
雜項設備	29,605,816	19,044,012	112,088	1,173,159	216,430	9,284,303
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350,703元。本年度減少數：減值350,703元。
 3.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：減值3,730,627元。
 4.機械及設備：本年度增加數：預算購置289,999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)。
 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25,000元、應付代收款購置87,088元。本年度減少數：報廢1,173,159元(累計折舊1,130,014元)。
 7.電腦軟體：本年度減少數：攤銷20,328元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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			20,328		100,808

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350,703元。本年度減少數：減值350,703元。
 3.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：減值3,730,627元。
 4.機械及設備：本年度增加數：預算購置289,999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)。
 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25,000元、應付代收款購置87,088元。本年度減少數：報廢1,173,159元(累計折舊1,130,014元)。
 7.電腦軟體：本年度減少數：攤銷20,328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 8 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	350,703		350,703	67.44	-169,297	-32.56			
土地改良物		520,000			520,000	520,000	350,703		350,703	67.44	-169,297	-32.56	1. 地球科學園區花台更新與地 磚隆起補平工程採購結餘 款49,297元。 2. 東側門橫移鐵門改善 120,000元，已採購尚未完 成。	1. 業務單位爾後注意編列預 算。 2. 儘速完成。	
購建中固定資產															
房屋及建築		630,000	90,000		720,000	630,000					-630,000	-100.00			
房屋及建築		630,000	90,000		720,000	630,000					-630,000	-100.00	自強樓與勤學樓創享教室鋁門 窗更新630,000元已完成驗 收，憑證尚未核銷。	儘速核銷。	
購建中固定資產															
機械及設備		430,000			430,000	430,000	289,999		289,999	67.44	-140,001	-32.56			
機械及設備		430,000			430,000	430,000	289,999		289,999	67.44	-140,001	-32.56	1. 無線網路基地台152,000元 已獲教育局配發補助不執行。 2. 活動中心單槍投影機 30,000元因業務需求調整容納 增加17,500元。 3. 採購結餘款5,501元。	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	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。	業務單位爾後注意編列預算。	
購建中固定資產															
雜項設備		64,000			64,000	64,000	25,000		25,000	39.06	-39,000	-60.94			

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 8 月份

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	%		
雜項設備		64,000			64,000	64,000	25,000		25,000	39.06	-39,000	-60.94	1. 健體領域教室力波墊 20,000元已由體育署補助款採 購。 2. 健體領域教室組合桌椅採購 結餘款19,000元。 業務單位爾後注意編列預算。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,744,000	90,000		1,834,000	1,744,000	665,702		665,702	38.17	-1,078,298	-61.83		

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8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	1,054,770,634	100.00	負債	2	11,143,599	1.06
流動資產	11	21,562,318	2.04	流動負債	21	10,207,049	0.97
現金	1101	19,730,578	1.87	應付款項	2102	10,207,049	0.97
銀行存款	110102	19,650,578	1.86	應付代收款	210203	10,207,049	0.97
財政局市庫	110102-1	14,086,184	1.34	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,058,364	0.20	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,773,255	0.17	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,732,775	0.16	其他負債	28	936,550	0.09
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	什項負債	2801	936,550	0.09
預付款項	1108	1,831,740	0.17	存入保證金	280104	936,550	0.09
預付費用	110804	1,831,740	0.17	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	1,033,107,508	97.95	淨資產	3	1,043,627,035	98.94
土地	1401	965,911,000	91.58	淨資產	31	1,043,627,035	98.94
土地	140101	965,911,000	91.58	淨資產	3101	1,043,627,035	98.94
土地改良物	1402	964,685	0.09	累積餘額	310101	1,011,066,302	95.86
土地改良物	140201	22,574,821	2.14	本期賸餘	310102	32,560,733	3.09

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8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	-21,610,136	-2.05	合計：		1,054,770,634	
房屋建築及設備	1404	50,699,879	4.81				
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	-82,124,023	-7.79				
機械及設備	1405	5,766,026	0.55				
機械及設備	140501	32,381,807	3.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,615,781	-2.52				
交通及運輸設備	1406	481,615	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	-2,597,820	-0.25				
雜項設備	1407	9,284,303	0.88				
雜項設備	140701	28,544,745	2.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-19,260,442	-1.83				
無形資產	16	100,808	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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,160,793	178,055,872
財產收益	32,384	28,274,960
財產孳息收入	27,554	408,247
廢舊物品售價收入	4,430	23,950
財產交易利益	400	27,842,763
政府撥入收入	16,037,000	141,816,000
公庫撥款收入	16,037,000	141,816,000
教學收入	53,600	112,600
推廣教育收入	53,600	112,600
其他收入	37,809	7,852,312
雜項收入	37,809	7,852,312
支出	14,301,350	145,495,139
人事支出	12,905,682	131,746,864
人事支出	12,905,682	131,746,864
業務支出	402,405	4,359,741
業務支出	402,405	4,359,741
財產損失	350,703	4,128,785
財產交易損失	350,703	4,128,785
折舊、折耗及攤銷	620,468	5,020,644
固定資產折舊	617,927	5,000,316
無形資產攤銷	2,541	20,328
其他支出	22,092	239,105
其他支出	22,092	239,105

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,859,443	32,560,733
期初淨資產		1,011,066,302
解繳公庫		
期末淨資產		1,043,627,035

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 8 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	144,482,085	33,573,787	178,055,872	收入
財產收入	478,960	27,796,000	28,274,960	財產收益
政府撥入收入	141,816,000		141,816,000	政府撥入收入
教學收入	112,600		112,600	教學收入
其他收入	2,074,525	5,777,787	7,852,312	其他收入
基金用途	136,841,825	8,653,314	145,495,139	支出
用人費用	131,746,864		131,746,864	人事支出
服務費用	3,708,267	651,474	4,359,741	業務支出
材料及用品費	428,648	-428,648		
租金、償債、利息及相關手續費	169,817	-169,817		
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		4,128,785	4,128,785	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	665,702	-665,702		
其他	69,518	169,587	5,020,644	折舊、折耗及攤銷
其他	69,518	169,587	239,105	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,640,260	24,920,473	32,560,733	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	10,418,719	1,033,208,316	1,043,627,035	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 8 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5,777,787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87,088元。
3. 「財產損失」之調整數4,128,785元=處分土地改良物損失350,703元(減值)+處分房屋及建築財產損失3,730,627元(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665,702元=增置土地改良物350,703元+購置機械及設備289,999元+購置雜項設備25,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,020,644元=固定資產折舊5,000,316元+電腦軟體攤銷數20,328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。