

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

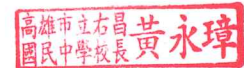
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 2 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 113 年 2 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	192,258,000	13,828,781	14,148,000	-319,219	-2.26	53,016,121	53,253,000	-236,879	-0.44
財產收入	696,000	10,361	30,000	-19,639	-65.46	37,419	60,000	-22,581	-37.64
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	646,000	10,361	20,000	-9,639	-48.20	37,419	50,000	-12,581	-25.16
政府撥入收入	187,052,000	13,774,000	13,774,000			52,565,000	52,565,000		
公庫撥款收入	187,052,000	13,774,000	13,774,000			52,565,000	52,565,000		
教學收入	200,000	47,200		47,200		47,200		47,200	
推廣教育收入	200,000	47,200		47,200		47,200		47,200	
其他收入	4,310,000	-2,780	344,000	-346,780	-100.81	366,502	628,000	-261,498	-41.64
雜項收入	4,310,000	-2,780	344,000	-346,780	-100.81	366,502	628,000	-261,498	-41.64
基金用途	193,142,000	13,193,706	14,148,000	-954,294	-6.75	49,213,459	53,253,000	-4,039,541	-7.59
國民教育計畫	125,055,000	7,989,205	8,731,000	-741,795	-8.50	33,553,223	35,549,000	-1,995,777	-5.61
其他	125,055,000	7,989,205	8,731,000	-741,795	-8.50	33,553,223	35,549,000	-1,995,777	-5.61
一般行政管理計畫	66,203,000	5,204,501	5,417,000	-212,499	-3.92	15,660,236	17,704,000	-2,043,764	-11.54
其他	66,203,000	5,204,501	5,417,000	-212,499	-3.92	15,660,236	17,704,000	-2,043,764	-11.54
建築及設備計畫	1,884,000								
購建固定資產	1,884,000								
本期賸餘(短絀)	-884,000	635,075		635,075		3,802,662		3,802,662	
期初基金餘額	1,654,000					2,774,920	1,654,000	1,120,920	67.77
解繳公庫									
期末基金餘額	770,000					6,577,582	1,654,000	4,923,582	297.68

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 113 年 2 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：因財產報廢尚辦理中，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：因市民學苑報名收費較預期提前，致收入超收。
4. 雜項收入：因課後輔導費尚辦理繳費中，致收入短收。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：預借職員工考績獎金尚未轉正、職員工薪資低於預期及擲節各項費用所致。

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 113 年 2 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				7,989,205	8,731,000	-741,795	-8.50
		累計數				33,553,223	35,549,000	-1,995,777	-5.61
一般行政管理計畫		本月數				5,204,501	5,417,000	-212,499	-3.92
		累計數				15,660,236	17,704,000	-2,043,764	-11.54

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	1,186,140,207	154,297,099	21,291,050	29,348	1,263,168	1,051,841,642
非理財目的之長期投資						
土地	965,911,000		20,847,000			986,758,000
土地改良物	22,503,093	21,624,745			42,783	835,565
房屋及建築	132,823,902	83,021,847	52,500		449,070	49,405,485
機械及設備	32,759,722	27,219,664	205,550		433,146	5,312,462
交通及運輸設備	3,179,435	2,639,380			22,122	517,933
雜項設備	28,705,223	19,791,463			316,047	8,597,713
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：本年度增加數係公告現值調整20,847,000元。

2.房屋及建築：本年度增加數係應付代收款購置52,500元。

3.機械及設備：本年度增加數係應付代收款購置120,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)、教育部國教署移入85,050元(累計折舊84,199元)。

4.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款購置186,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購186,000元)。本年度減少數係攤銷29,348元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	257,832		186,000	29,348		414,484

- 註： 1.土地：本年度增加數係公告現值調整20,847,000元。
 2.房屋及建築：本年度增加數係應付代收款購置52,500元。
 3.機械及設備：本年度增加數係應付代收款購置120,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)、教育部國教署移入85,050元(累計折舊84,199元)。
 4.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款購置186,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購186,000元)。本年度減少數係攤銷29,348元。

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113年2月29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	1,068,651,662	100.00	負債	2	10,232,438	0.96
流動資產	11	16,810,020	1.57	流動負債	21	9,648,938	0.90
現金	1101	12,153,938	1.14	應付款項	2102	9,648,938	0.90
銀行存款	110102	12,073,938	1.13	應付代收款	210203	9,572,977	0.90
財政局市庫	110102-1	7,235,918	0.68	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,493,856	0.23	其他應付款	210299	75,961	0.01
午餐專戶	110102-3	1,422,687	0.13	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	921,477	0.09	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	其他負債	28	583,500	0.05
預付款項	1108	4,656,082	0.44	什項負債	2801	583,500	0.05
預付費用	110804	4,656,082	0.44	存入保證金	280104	583,500	0.05
固定資產	14	1,051,427,158	98.39	淨資產	3	1,058,419,224	99.04
土地	1401	986,758,000	92.34	淨資產	31	1,058,419,224	99.04
土地	140101	986,758,000	92.34	淨資產	3101	1,058,419,224	99.04
土地改良物	1402	835,565	0.08	累積餘額	310101	1,034,618,028	96.82
土地改良物	140201	22,503,093	2.11	本期騰餘	310102	2,953,345	0.28

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29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113年2月29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	-21,667,528	-2.03	淨資產調整數	310104	20,847,851	2.00
房屋建築及設備	1404	49,405,485	4.62	合計：		1,068,651,662	
房屋建築及設備	140401	132,876,402	12.43				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-83,470,917	-7.81				
機械及設備	1405	5,312,462	0.50				
機械及設備	140501	32,965,272	3.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,652,810	-2.59				
交通及運輸設備	1406	517,933	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	-2,661,502	-0.25				
雜項設備	1407	8,597,713	0.80				
雜項設備	140701	28,705,223	2.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,107,510	-1.88				
無形資產	16	414,484	0.04				

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29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113年2月29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		
無形資產	1601	414,484	0.04				
電腦軟體	160102	414,484	0.04				
合計：		1,068,651,662					
		0				0	

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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,928,281	53,375,121
財產收益	10,361	37,419
財產孳息收入	10,361	37,419
政府撥入收入	13,774,000	52,565,000
公庫撥款收入	13,774,000	52,565,000
教學收入	47,200	47,200
推廣教育收入	47,200	47,200
其他收入	96,720	725,502
雜項收入	96,720	725,502
支出	13,801,982	50,421,776
人事支出	12,646,480	48,409,295
人事支出	12,646,480	48,409,295
業務支出	544,666	768,004
業務支出	544,666	768,004
折舊、折耗及攤銷	602,006	1,202,047
固定資產折舊	587,332	1,172,699
無形資產攤銷	14,674	29,348
其他支出	8,830	42,430
其他支出	8,830	42,430
本期賸餘（短絀）	126,299	2,953,345
期初淨資產		1,034,618,028
解繳公庫		
淨資產調整數	20,847,000	20,847,851
期末淨資產		1,058,419,224

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

318-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	53,016,121	359,000	53,375,121	收入
財產收入	37,419		37,419	財產收益
政府撥入收入	52,565,000		52,565,000	政府撥入收入
教學收入	47,200		47,200	教學收入
其他收入	366,502	359,000	725,502	其他收入
基金用途	49,213,459	1,208,317	50,421,776	支出
用人費用	48,409,295		48,409,295	人事支出
服務費用	703,255	64,749	768,004	業務支出
材料及用品費	43,909	-43,909		
租金、償債、利息及相關手續費	19,840	-19,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
其他	36,160	6,270	42,430	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,802,662	-849,317	2,953,345	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,774,920	1,031,843,108	1,034,618,028	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		20,847,851	20,847,851	淨資產調整數
期末基金餘額	6,577,582	1,051,841,642	1,058,419,224	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數359,000元=代收款項購置房屋及建築52,500元+代收款項購置機械及設備120,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)+代收款項購置電腦軟體186,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購186,000元)。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,202,047元=固定資產折舊1,172,699元+電腦軟體攤銷數29,348元。
3. 「其他支出」之調整數6,270元=補提以前年度折舊費用6,270元。
4. 「淨資產調整數」20,847,851元=土地公告現值調整20,847,000元+教育部國教署移入機械及設備851元(原值85,050元，累計折舊84,199元)。