

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

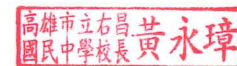
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 3 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 3 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	14,780,318	15,284,000	-503,682	-3.30	67,796,439	68,537,000	-740,561	-1.08
財產收入	696,000	22,318	30,000	-7,682	-25.61	59,737	90,000	-30,263	-33.63
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
租金收入	646,000	22,318	20,000	2,318	11.59	59,737	70,000	-10,263	-14.66
政府撥入收入	187,052,000	14,790,000	14,790,000			67,355,000	67,355,000		
公庫撥款收入	187,052,000	14,790,000	14,790,000			67,355,000	67,355,000		
教學收入	200,000		70,000	-70,000	-100.00	47,200	70,000	-22,800	-32.57
推廣教育收入	200,000		70,000	-70,000	-100.00	47,200	70,000	-22,800	-32.57
其他收入	4,310,000	-32,000	394,000	-426,000	-108.12	334,502	1,022,000	-687,498	-67.27
雜項收入	4,310,000	-32,000	394,000	-426,000	-108.12	334,502	1,022,000	-687,498	-67.27
基金用途	193,142,000	14,494,161	15,284,000	-789,839	-5.17	63,707,620	68,537,000	-4,829,380	-7.05
國民教育計畫	125,055,000	9,108,192	9,861,000	-752,808	-7.63	42,661,415	45,410,000	-2,748,585	-6.05
其他	125,055,000	9,108,192	9,861,000	-752,808	-7.63	42,661,415	45,410,000	-2,748,585	-6.05
一般行政管理計畫	66,203,000	5,385,969	5,423,000	-37,031	-0.68	21,046,205	23,127,000	-2,080,795	-9.00
其他	66,203,000	5,385,969	5,423,000	-37,031	-0.68	21,046,205	23,127,000	-2,080,795	-9.00
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	286,157		286,157		4,088,819		4,088,819	
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					6,863,739	1,654,000	5,209,739	314.98

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 3 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：因市民學苑報名人數較預期少，致收入短收。
4. 雜項收入：因課後輔導費尚辦理繳費中，致收入短收。

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 3 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				9,108,192	9,861,000	-752,808	-7.63
		累計數				42,661,415	45,410,000	-2,748,585	-6.05
一般行政管理計畫		本月數				5,385,969	5,423,000	-37,031	-0.68
		累計數				21,046,205	23,127,000	-2,080,795	-9.00

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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>	1,186,140,207	154,297,099	21,291,050	2,450,648	-489,057	1,051,172,567
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			56,423	821,925
房屋及建築	132,823,902	83,021,847	52,500		671,269	49,183,286
機械及設備	32,759,722	27,219,664	205,550	2,179,191	-1,551,867	5,118,284
交通及運輸設備	3,179,435	2,639,380		23,000	10,413	506,642
雜項設備	28,705,223	19,791,463		204,435	324,705	8,384,620
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)。本年度減少數係報廢2,179,191元(累計折舊2,157,377元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少數係報廢23,000元(累計折舊22,770元)。  
 5.雜項設備：本年度減少數係報廢204,435元(累計折舊141,928元)。  
 6.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44,022元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	44,022		399,810

- 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)。本年度減少數係報廢2,179,191元(累計折舊2,157,377元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少數係報廢23,000元(累計折舊22,770元)。  
 5.雜項設備：本年度減少數係報廢204,435元(累計折舊141,928元)。  
 6.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44,022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3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	1,073,122,608	100.00	負債	2	15,086,302	1.41
流動資產	11	21,950,041	2.05	流動負債	21	14,494,302	1.35
現金	1101	19,687,124	1.83	應付款項	2102	14,494,302	1.35
銀行存款	110102	19,607,124	1.83	應付代收款	210203	14,494,302	1.35
財政局市庫	110102-1	10,363,452	0.97	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,326,698	0.22	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,222,512	0.11	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,694,462	0.53	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	其他負債	28	592,000	0.06
預付款項	1108	2,262,917	0.21	什項負債	2801	592,000	0.06
預付費用	110804	2,262,917	0.21	存入保證金	280104	592,000	0.06
固定資產	14	1,050,772,757	97.92	淨資產	3	1,058,036,306	98.59
土地	1401	986,758,000	91.95	淨資產	31	1,058,036,306	98.59
土地	140101	986,758,000	91.95	淨資產	3101	1,058,036,306	98.59
土地改良物	1402	821,925	0.08	累積餘額	310101	1,034,618,028	96.41
土地改良物	140201	22,503,093	2.10	本期騰餘	310102	2,570,427	0.24

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3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	-21,681,168	-2.02	淨資產調整數	310104	20,847,851	2.00
房屋建築及設備	1404	49,183,286	4.58	合計：		1,073,122,608	
房屋建築及設備	140401	132,876,402	12.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-83,693,116	-7.80				
機械及設備	1405	5,118,284	0.48				
機械及設備	140501	30,786,081	2.87				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,667,797	-2.39				
交通及運輸設備	1406	506,642	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,156,435	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,649,793	-0.25				
雜項設備	1407	8,384,620	0.78				
雜項設備	140701	28,500,788	2.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,116,168	-1.87				
無形資產	16	399,810	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

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,780,318	68,155,439
財產收益	22,318	59,737
財產孳息收入	22,318	59,737
政府撥入收入	14,790,000	67,355,000
公庫撥款收入	14,790,000	67,355,000
教學收入		47,200
推廣教育收入		47,200
其他收入	-32,000	693,502
雜項收入	-32,000	693,502
支出	15,163,236	65,585,012
人事支出	13,929,490	62,338,785
人事支出	13,929,490	62,338,785
業務支出	562,091	1,330,095
業務支出	562,091	1,330,095
財產損失	84,551	84,551
財產交易損失	84,551	84,551
折舊、折耗及攤銷	584,524	1,786,571
固定資產折舊	569,850	1,742,549
無形資產攤銷	14,674	44,022
其他支出	2,580	45,010
其他支出	2,580	45,010
本期賸餘（短絀）	-382,918	2,570,427
期初淨資產		1,034,618,028
解繳公庫		
淨資產調整數		20,847,851
期末淨資產		1,058,036,306

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 3 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	67,796,439	359,000	68,155,439	收入
財產收入	59,737		59,737	財產收益
政府撥入收入	67,355,000		67,355,000	政府撥入收入
教學收入	47,200		47,200	教學收入
其他收入	334,502	359,000	693,502	其他收入
基金用途	63,707,620	1,877,392	65,585,012	支出
用人費用	62,338,785		62,338,785	人事支出
服務費用	1,173,955	156,140	1,330,095	業務支出
材料及用品費	119,524	-119,524		
租金、償債、利息及相關手續費	27,840	-27,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,776	-8,776		獎補助支出
資產短絀		84,551	84,551	財產損失
其他	38,740	6,270	45,010	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,088,819	-1,518,392	2,570,427	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	6,863,739	1,051,172,567	1,058,036,306	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. 「財產損失」之調整數84,551元=處分機械及設備財產損失21,814元(原值2,179,191元，累計折舊2,157,377元)+處分交通及運輸設備財產損失230元(原值23,000元，累計折舊22,770元)+處分雜項設備財產損失62,507元(原值204,435元，累計折舊141,928元)。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,786,571元=固定資產折舊1,742,549元+電腦軟體攤銷數44,022元。
4. 「其他支出」之調整數6,270元=補提以前年度折舊費用6,270元。
5. 「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)。