

00116

高雄市政府教育局主管

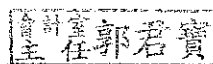
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

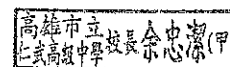
會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	218,787,000	642,856	3,476,000	-2,833,144	-81.51	214,712,833	216,981,000	-2,268,167	-1.05
財產收入	829,000					758,234	828,000	-69,766	-8.43
財產處分收入						29,090		29,090	
租金收入	827,000					728,264	827,000	-98,736	-11.94
利息收入	2,000					880	1,000	-120	-12.00
政府撥入收入	205,074,000	518,000	518,000			203,303,200	203,329,000	-25,800	-0.01
公庫撥款收入	205,074,000	518,000	518,000			203,303,200	203,329,000	-25,800	-0.01
教學收入	7,822,000	78,240	2,658,000	-2,579,760	-97.06	6,093,360	7,822,000	-1,728,640	-22.10
學雜費收入	7,822,000	78,240	2,658,000	-2,579,760	-97.06	6,093,360	7,822,000	-1,728,640	-22.10
其他收入	5,062,000	46,616	300,000	-253,384	-84.46	4,558,039	5,002,000	-443,961	-8.88
雜項收入	5,062,000	46,616	300,000	-253,384	-84.46	4,558,039	5,002,000	-443,961	-8.88
基金用途	221,287,000	18,247,329	3,834,000	14,413,329	375.93	211,100,949	219,056,000	-7,955,051	-3.63
高中及高職教育計畫	154,775,000	12,220,677	2,162,000	10,058,677	465.25	146,679,181	153,098,000	-6,418,819	-4.19
其他	154,775,000	12,220,677	2,162,000	10,058,677	465.25	146,679,181	153,098,000	-6,418,819	-4.19
一般行政管理計畫	61,761,000	4,946,276	1,672,000	3,274,276	195.83	61,695,840	61,307,000	388,840	0.63
其他	61,761,000	4,946,276	1,672,000	3,274,276	195.83	61,695,840	61,307,000	388,840	0.63
建築及設備計畫	4,751,000	1,080,376		1,080,376		2,725,928	4,651,000	-1,925,072	-41.39
購建固定資產	4,751,000	1,080,376		1,080,376		2,725,928	4,651,000	-1,925,072	-41.39
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	-17,604,473	-358,000	-17,246,473	4,817.45	3,611,884	-2,075,000	5,686,884	-274.07
期初基金餘額	6,027,000					10,609,668	6,027,000	4,582,668	76.04
解繳公庫									
期末基金餘額	3,527,000					14,221,552	3,952,000	10,269,552	259.86

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係變賣烹飪教室等處報廢品一批所致。
2. 租金收入：係因太陽光電發電回饋金收入短收致不如預期。
3. 利息收入：係因上半年利息收入較少致不如預期。
4. 公庫撥款收入：係為111學年度減班一班致分配數減少25,800元。
5. 學雜費收入：係因111-1學期免學費補助款尚未轉入致不如預期。

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫：主要係因語言教室等小型工程尚在執行中及部分採購和工程賸餘款等所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				12,220,677	2,162,000	10,058,677	465.25
		累計數				146,679,181	153,098,000	-6,418,819	-4.19
一般行政管理計畫		本月數				4,946,276	1,672,000	3,274,276	195.83
		累計數				61,695,840	61,307,000	388,840	0.63
建築及設備計畫		本月數				1,080,376	0	1,080,376	0.00
		累計數				2,725,928	4,651,000	-1,925,072	-41.39

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	1,760,397,681	187,871,908	8,449,899	5,201,614	8,142,349	1,567,631,709
非理財目的之長期投資						
土地	1,397,670,000					1,397,670,000
土地改良物	34,725,614	34,058,953	99,750		211,800	554,611
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	2,441,725	2,441,725	4,242,601	142,736,554
機械及設備	40,486,027	21,661,167	2,153,588	769,326	3,816,255	16,392,867
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692	115,000		341,259	1,595,010
雜項設備	22,867,516	16,419,973	3,639,836	1,966,852	-469,566	8,590,093
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：一、土地改良物：1.增值-預算外增置：應付代收款99,750元。

二、房屋及建築：1.增值-預算外增置：應付代收款1,018,023元、預算內：1,423,702元。2.同額減值-預算外：2,441,725元。

三、機械及設備：1.增值-預算外增置：應付代收款1,687,098元、預算內：466,490元。2.減值-預算外：報廢769,326元。

四、交通及運輸設備：1.增值-預算外增置：應付代收款55,000元、預算內：60,000元。

五、雜項設備：1.增值-預算外增置：應付代收款2,864,100元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購冷氣一批2,244,000元)、預算內：775,736元。

2.減值-預算外：報廢1,966,852元。

六、電腦軟體：1.軟體攤銷23,711元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	116,285			23,711		92,574

註：一、土地改良物：1.增值-預算外增置:應付代收款99,750元。

二、房屋及建築：1.增值-預算外增置:應付代收款1,018,023元、預算內:1,423,702元。2.同額減值-預算外:2,441,725元。

三、機械及設備：1.增值-預算外增置:應付代收款1,687,098元、預算內:466,490元。2.減值-預算外:報廢769,326元。

四、交通及運輸設備：1.增值-預算外增置:應付代收款55,000元、預算內:60,000元。

五、雜項設備:1.增值-預算外增置:應付代收款2,864,100元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購冷氣一批2,244,000元)、預算內:775,736元。

2.減值-預算外:報廢1,966,852元。

六、電腦軟體:1.軟體攤銷23,711元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 11 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	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		2,950,000		197,845	3,147,845	3,147,845	1,423,702		1,423,702	45.23	-1,724,143	-54.77		
房屋及建築		2,950,000		197,845	3,147,845	3,147,845	1,423,702		1,423,702	45.23	-1,724,143	-54.77	1. 由交通及運輸設備調整100,000元至機械及設備調整97,845元。執行「家政教室改造案」之自籌配合款。2. 消防管路修繕工程賸餘款1,510元。水溝蓋板工程賸餘款40,590元。3. 語言教室、二樓小型教室裝修工程案共1,600,000元尚在執行中。4. 體育館電力改善工程若准改辦理黑板粉刷及板面更換工程等，尚有賸餘款82,043元。	請業務單位儘速辦理。
購建中固定資產														
機械及設備		642,000		-97,845	544,155	544,155	466,490		466,490	85.73	-77,665	-14.27		
機械及設備		642,000		-97,845	544,155	544,155	466,490		466,490	85.73	-77,665	-14.27	1. 單槍投影機27,000元發奉鈞長核准暫緩執行。2. 調整97,845元至房屋及建築執行。3. 顯微鏡採購賸餘款47,272元。4. 中央補助計畫自籌款尚有3,393元待配合執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160,000		-100,000	60,000	60,000	60,000		60,000	100.00				
交通及運輸設備		160,000		-100,000	60,000	60,000	60,000		60,000	100.00			調整100,000元至房屋及建築執行。	

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 11 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	%		
購建中固定資產														
雜項設備		999,000	558,600		1,557,600	1,457,600	775,736		775,736	52.22	-681,864	-46.78	1. 抽油煙機採購餘款3,936元。2. 充實體育器材設備補辦預算558,600元尚未配合支應。3. 中央補助計畫自籌款尚有56,600元待配合辦理。	
雜項設備		999,000	558,600		1,557,600	1,457,600	775,736		775,736	52.22	-681,864	-46.78		
購建中固定資產 其他														
其他														
總計		4,751,000	558,600		5,309,600	5,209,600	2,725,928		2,725,928	52.33	-2,483,672	-47.67		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立仁武高級中學

平衡表

中華民國111年11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	1,629,104,624	100.00	負 債	2	47,251,363	2.90
流動資產	11	60,319,224	3.70	流動負債	21	45,779,077	2.81
現金	1101	46,449,192	2.85	應付款項	2102	45,779,077	2.81
銀行存款	110102	46,299,192	2.84	應付代收款	210203	45,779,077	2.81
財政局市庫	110102-1	31,910,975	1.96	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	6,261,114	0.38	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,611,411	0.28	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,918	0.01	其他負債	28	1,472,286	0.09
其他專戶	110102-5	3,401,774	0.21	什項負債	2801	1,472,286	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	318,595	0.02
應收款項	1103	15,000	0.00	應付退休及離職金	280106	1,153,691	0.07
其他應收款	110398	15,000	0.00	淨資產	3	1,581,853,261	97.10
預付款項	1108	13,855,032	0.85	淨資產	31	1,581,853,261	97.10
預付費用	110804	13,855,032	0.85	淨資產	3101	1,581,853,261	97.10
長期貸墊款及準備金	12	1,153,691	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.18
準備金	1203	1,153,691	0.07	本期短絀	310103	-1,282,180	-0.08
信託代理與保證資產		1,500,000		信託代理與保證負債		1,500,000	
保證品		1,500,000		應付保證品		1,500,000	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 111年11月14日收到錫安營造工程股份有限公司-高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫案履約保證金定存單1,500,000元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立仁武高級中學

平衡表

中華民國111年11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		
退休及離職準備金	120301	1,153,691	0.07	合計：		1,629,104,624	
固定資產	14	1,567,539,135	96.22				
土地	1401	1,397,670,000	85.79				
土地	140101	1,397,670,000	85.79				
土地改良物	1402	554,611	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,270,753	-2.10				
房屋建築及設備	1404	142,736,554	8.76				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-118,395,724	-7.27				
機械及設備	1405	16,392,867	1.01				
機械及設備	140501	41,870,289	2.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,477,422	-1.56				
交通及運輸設備	1406	1,595,010	0.10				
交通及運輸設備	140601	3,514,961	0.22				

信託代理與保證資產 1,500,000

保證品 1,500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,500,000

1,500,000

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1.111年11月14日收到錫安營造工程股份有限公司-高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫案履約保證金定存單1,500,000元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立仁武高級中學

平衡表

中華民國111年11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-交通及運輸設備	140602	-1,919,951	-0.12				
雜項設備	1407	8,590,093	0.53				
雜項設備	140701	24,540,500	1.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,950,407	-0.98				
無形資產	16	92,574	0.01				
無形資產	1601	92,574	0.01				
電腦軟體	160102	92,574	0.01				
合計：		1,629,104,624					

信託代理與保證資產

1,500,000

信託代理與保證負債

1,500,000

保證品

1,500,000

應付保證品

1,500,000

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 111年11月14日收到錫安營造工程股份有限公司-高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫案履約保證金定存單1,500,000元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立仁武高級中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,034,294	220,436,804
財產收益		758,234
財產孳息收入		729,144
廢舊物品售價收入		29,090
政府撥入收入	518,000	203,303,200
公庫撥款收入	518,000	203,303,200
教學收入	78,240	6,093,360
學雜費收入	78,240	6,093,360
其他收入	438,054	10,282,010
雜項收入	438,054	10,282,010
支出	18,480,227	221,718,984
人事支出	15,945,868	198,474,386
人事支出	15,945,868	198,474,386
業務支出	1,171,440	9,118,600
業務支出	1,171,440	9,118,600
獎補助支出	8,100	576,900
其他獎補捐助	8,100	576,900
財產損失	322,200	2,469,087
財產交易損失	322,200	2,469,087
折舊、折耗及攤銷	991,074	10,874,876
固定資產折舊	989,249	10,851,165
無形資產攤銷	1,825	23,711
其他支出	41,545	205,135
其他支出	41,545	205,135

高雄市教育發展基金 — 高雄市立仁武高級中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,445,933	-1,282,180
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,581,853,261

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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	214,712,833	5,723,971	220,436,804	收入
財產收入	758,234		758,234	財產收益
政府撥入收入	203,303,200		203,303,200	政府撥入收入
教學收入	6,093,360		6,093,360	教學收入
其他收入	4,558,039	5,723,971	10,282,010	其他收入
基金用途	211,100,949	10,618,035	221,718,984	支出
用人費用	198,474,386		198,474,386	人事支出
服務費用	7,425,688	1,692,912	9,118,600	業務支出
材料及用品費	1,324,317	-1,324,317		
租金、償債、利息及相關手續費	82,365	-82,365		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	863,130	-286,230	576,900	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		2,469,087	2,469,087	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	2,725,928	-2,725,928		
		10,874,876	10,874,876	折舊、折耗及攤銷
其他	205,135		205,135	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,611,884	-4,894,064	-1,282,180	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,609,668	1,572,525,773	1,583,135,441	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,221,552	1,567,631,709	1,581,853,261	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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. 「其他收入」之調整數5,723,971元=代收款項購建土地改良物99,750元、房屋及建築1,018,023元、購置機械設備1,687,098元、交通及運輸設備55,000元、雜項設備2,864,100元。
2. 「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2,725,928元=購建房屋及建築1,423,702元、購置機械設備466,490元、購置交通及運輸設備60,000元、購置雜項設備775,736元。
3. 「財產損失」之調整數2,469,087元=處分財產交易損失-機械設備7,694元、雜項設備19,668元、購建房屋同額減值2,441,725元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,874,876元=固定資產折舊10,851,165元+電腦軟體攤銷數23,711元。