

00116

高雄市政府教育局主管

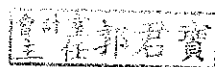
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

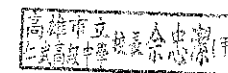
會計月報

中華民國 111 年 12 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 12 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	3,411,024	1,806,000	1,605,024	88.87	218,123,857	218,787,000	-663,143	-0.30
徵收及依法分配收入		2,400		2,400		2,400		2,400	
違規罰款收入		2,400		2,400		2,400		2,400	
財產收入	829,000	79,498	1,000	78,498	7,849.80	837,732	829,000	8,732	1.05
財產處分收入						29,090		29,090	
租金收入	827,000	77,000		77,000		805,264	827,000	-21,736	-2.63
利息收入	2,000	2,498	1,000	1,498	149.80	3,378	2,000	1,378	68.90
政府撥入收入	205,074,000	1,606,500	1,745,000	-138,500	-7.94	204,909,700	205,074,000	-164,300	-0.08
公庫撥款收入	205,074,000	1,606,500	1,745,000	-138,500	-7.94	204,909,700	205,074,000	-164,300	-0.08
教學收入	7,822,000	2,630,224		2,630,224		8,723,584	7,822,000	901,584	11.53
學雜費收入	7,822,000	2,630,224		2,630,224		8,723,584	7,822,000	901,584	11.53
其他收入	5,062,000	-907,598	60,000	-967,598	-1,612.66	3,650,441	5,062,000	-1,411,559	-27.89
雜項收入	5,062,000	-907,598	60,000	-967,598	-1,612.66	3,650,441	5,062,000	-1,411,559	-27.89
基金用途	221,287,000	5,938,841	2,231,000	3,707,841	166.20	217,039,790	221,287,000	-4,247,210	-1.92
高中及高職教育計畫	154,775,000	2,962,016	1,677,000	1,285,016	76.63	149,641,197	154,775,000	-5,133,803	-3.32
其他	154,775,000	2,962,016	1,677,000	1,285,016	76.63	149,641,197	154,775,000	-5,133,803	-3.32
一般行政管理計畫	61,761,000	805,364	454,000	351,364	77.39	62,501,204	61,761,000	740,204	1.20
其他	61,761,000	805,364	454,000	351,364	77.39	62,501,204	61,761,000	740,204	1.20
建築及設備計畫	4,751,000	2,171,461	100,000	2,071,461	2,071.46	4,897,389	4,751,000	146,389	3.08
購建固定資產	4,751,000	2,171,461	100,000	2,071,461	2,071.46	4,897,389	4,751,000	146,389	3.08
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	-2,527,817	-425,000	-2,102,817	494.78	1,084,067	-2,500,000	3,584,067	-143.36
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					11,693,735	3,527,000	8,166,735	231.55

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 12 月份

一、基金來源：

1. 違規罰款收入：係111年圖書採購案逾期違約金收繳所致。／
2. 財產處分收入：係變賣烹飪教室等處報廢品一批所致。／
3. 利息收入：係因下半年利息收入較多致超過預期。／
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、繳回111年度下授健康檢查費賸餘款96,400元及工程賸餘款42,100元所致。／
5. 學雜費收入：主要係因學生補繳以前年度註冊款致超過預期。／
6. 雜項收入：主要係因高中重修學生人數較少及參加課後輔導學生人數未如預期所致。／

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫：係執行補辦預算「充實體育器材設備採購」549,000元、各項採購及工程賸餘款402,611元所致。／

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 12 月份

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				／2,962,016	／1,677,000	1.285.016	76.63
		累計數				／149,641,197	／154,775,000	-5.133.803	-3.32
一般行政管理計畫		本月數				／805,364	／454,000	351.364	77.39
		累計數				／ 62,501,204	／61,761,000	740.204	1.20
建築及設備計畫		本月數				／2,171,461	／100,000	2.071.461	2071.46
		累計數				／ 4,897,389	／4,751,000	146.389	3.08

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 12 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	11,876,035	6,162,505	9,146,076	1,569,093,227
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		224,409	542,002
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	3,400,791	3,400,791	4,628,292	142,350,863
機械及設備	40,486,027	21,661,167	2,819,795	769,326	4,243,059	16,632,270
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692	363,993		373,059	1,812,203
雜項設備	22,867,516	16,419,973	5,191,706	1,966,852	-322,743	9,995,140
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1,042,698元、預算內:2,358,093元。2.同額減值-預算外:3,400,791元。

三、機械及設備：1.增值-預算外增置:應付代收款2,178,098元、預算內:641,697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:308,993元。

五、雜項設備:1.增值-預算外增置:應付代收款3,603,100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:1,588,606元(其中補辦預算購置為549,000元)。2.減值-預算外:報廢1,966,852元。

六、電腦軟體:1.減值-預算外:軟體攤銷25,536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 12 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			25,536		90,749

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1,042,698元、預算內:2,358,093元。2 同額減值-預算外:3,400,791元。

三、機械及設備：1 增值-預算外增置:應付代收款2,178,098元、預算內:641,697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:308,993元。

五、雜項設備:1 增值-預算外增置:應付代收款3,603,100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:1,588,606元(其中補辦預算購置為549,000元)。2 減值-預算外:報廢1,966,852元。

六、電腦軟體:1 減值-預算外：軟體攤銷25,536元。

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

116-6

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														
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		-249 155	2 700 845	2 700 845	2 358 093		2 358 093	87 31	-342 752	-12 69		
房屋及建築		2 950 000		-249 155	2 700 845	2 700 845	2 358 093		2 358 093	87 31	-342 752	-12 69	1. 由交通及運輸設備調 整100,000元、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. 調 整248,993元至交通及運輸設 備、71,607元至機械及設 備、126,400元至雜項設備執 行。3. 工程執行賸餘 款342 752元。	
購建中固定資產														
機械及設備		642 000		-303	641 697	641 697	641 697		641 697	100 00				
機械及設備		642 000		-303	641 697	641 697	641 697		641 697	100 00			1. 調整97,845元至房屋及建築 執行。2. 由房屋及建築調 整71,607元，執行「語言教室 暨小型選修教室設備修繕採 購」案。3. 由雜項設備調 整25 935元，執行「高中科技 輔助自主學習計畫」學校自籌 款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160 000		148 993	308 993	308 993	308 993		308 993	100 00				
交通及運輸設備		160 000		148 993	308 993	308 993	308 993		308 993	100 00			1. 調整100 000元至房屋及建 築執行。2. 由房屋及建築調 整248,993元，執行「語言教室 暨小型選修教室設備修繕採 購」案。	

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 12 月份

116-7

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	%		
購建中固定資產														
雜項設備		999,000	558,600	100,465	1,658,065	1,658,065	1,588,606		1,588,606	95.81	-69,459	-4.19	1. 由房屋及建築調整126,400元，執行「語言教室暨小型遷修教室設備採購修繕」案。2. 調整25,935元至機械及設備執行。3. 充實體育器材設備補辦預算執行騰餘款9,600元。4. 採購騰餘款59,859元。	
雜項設備		999,000	558,600	100,465	1,658,065	1,658,065	1,588,606		1,588,606	95.81	-69,459	-4.19		
購建中固定資產 其他 其他														
總計		4,751,000	558,600		5,309,600	5,309,600	4,897,389		4,897,389	92.24	-412,211	-7.76		

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12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	1,621,770,877	100.00	負 債	2	40,983,915	2.53
流動資產	11	51,518,489	3.18	流動負債	21	39,558,799	2.44
現金	1101	50,853,159	3.14	應付款項	2102	38,639,867	2.38
銀行存款	110102	50,853,159	3.14	應付代收款	210203	38,501,367	2.37
財政局市庫	110102-1	40,535,181	2.50	其他應付款	210299	138,500	0.01
保管金	110102-2	3,315,190	0.20	預收款項	2106	918,932	0.06
午餐專戶	110102-3	3,497,706	0.22	預收收入	210602	918,932	0.06
教育儲蓄戶	110102-4	218,932	0.01	其他負債	28	1,425,116	0.09
其他專戶	110102-5	3,286,150	0.20	什項負債	2801	1,425,116	0.09
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	265,955	0.02
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	1,159,161	0.07
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	1,580,786,962	97.47
預付款項	1108	665,330	0.04	淨資產	31	1,580,786,962	97.47
預付費用	110804	665,330	0.04	淨資產	3101	1,580,786,962	97.47
長期貸墊款及準備金	12	1,159,161	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.62
準備金	1203	1,159,161	0.07	本期短絀	310103	-2,348,479	-0.14
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12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		
退休及離職準備金	120301	1,159,161	0.07	合計：		1,621,770,877	
固定資產	14	1,569,002,478	96.75				
土地	1401	✓1,397,670,000	86.18				
土地	140101	✓1,397,670,000	86.18				
土地改良物	1402	✓542,002	0.03				
土地改良物	140201	✓34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	✓-34,283,362	-2.11				
房屋建築及設備	1404	✓142,350,863	8.78				
房屋建築及設備	140401	✓261,132,278	16.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	✓-118,781,415	-7.32				
機械及設備	1405	✓16,632,270	1.03				
機械及設備	140501	✓42,536,496	2.62				
累計折舊-機械及設備	140502	✓-25,904,226	-1.60				
交通及運輸設備	1406	✓1,812,203	0.11				
交通及運輸設備	140601	✓3,763,954	0.23				
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12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-交通及運輸設備	140602	1,951,751	-0.12				
雜項設備	1407	9,995,140	0.62				
雜項設備	140701	26,092,370	1.61				
累計折舊-雜項設備	140702	16,097,230	-0.99				
無形資產	16	90,749	0.01				
無形資產	1601	90,749	0.01				
電腦軟體	160102	90,749	0.01				
合計：		1,621,770,877					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,665,699	225,102,503
徵收及依法分配收入	2,400	2,400
違規罰款收入	2,400	2,400
財產收益	79,498	837,732
財產孳息收入	79,498	808,642
廢舊物品售價收入		29,090
政府撥入收入	1,606,500	204,909,700
公庫撥款收入	1,606,500	204,909,700
教學收入	2,630,224	8,723,584
學雜費收入	2,630,224	8,723,584
其他收入	347,077	10,629,087
雜項收入	347,077	10,629,087
支出	5,731,998	227,450,982
人事支出	2,438,904	200,913,290
人事支出	2,438,904	200,913,290
業務支出	1,279,807	10,398,407
業務支出	1,279,807	10,398,407
獎補助支出	7,900	584,800
其他獎補助	7,900	584,800
財產損失	959,066	3,428,153
財產交易損失	959,066	3,428,153
折舊、折耗及攤銷	1,005,552	11,880,428
固定資產折舊	1,003,727	11,854,892
無形資產攤銷	1,825	25,536
其他支出	40,769	245,904
其他支出	40,769	245,904

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,066,299	-2,348,479
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,580,786,962

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 12 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	218,123,857	6,978,646	225,102,503	收入
徵收及依法分配收入	2,400		2,400	徵收及依法分配收入
財產收入	837,732		837,732	財產收益
政府撥入收入	204,909,700		204,909,700	政府撥入收入
教學收入	8,723,584		8,723,584	教學收入
其他收入	3,650,441	6,978,646	10,629,087	其他收入
基金用途	217,039,790	10,411,192	227,450,982	支出
用人費用	200,913,290		200,913,290	人事支出
服務費用	8,534,781	1,863,626	10,398,407	業務支出
材料及用品費	1,426,296	-1,426,296		
租金、償債、利息及相關手續費	87,802	-87,802		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	934,328	-349,528	584,800	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		3,428,153	3,428,153	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	4,897,389	-4,897,389		
		11,880,428	11,880,428	折舊、折耗及攤銷
其他	245,904		245,904	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,084,067	-3,432,546	-2,348,479	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	11,693,735	1,569,093,227	1,580,786,962	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 12 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. 「其他收入」之調整數6,978,646元=代收款項購建土地改良物99,750元、房屋及建築1,042,698元、購置機械設備2,178,098元、交通及運輸設備55,000元、雜項設備3,603,100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4,897,389元=購建房屋及建築2,358,093元、購置機械設備641,697元、購置交通及運輸設備308,993元、購置雜項設備1,588,606元。✓
3. 「財產損失」之調整數3,428,153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3,400,791元。✓
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,880,428元=固定資產折舊11,854,892元+電腦軟體攤銷數25,536元。✓