

00116

校

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 3 月份

主辦會計人員

會計室吳晶瑩

基金主持人

高雄市立仁武高級中學 校長 余忠學

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 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	218,787,000	19,264,441	19,210,000	54,441	0.28	85,846,104	85,279,000	567,104	0.66
財產收入	829,000	2,000		2,000		382,528	405,000	-22,472	-5.55
財產處分收入		2,000		2,000		23,100		23,100	
租金收入	827,000					359,428	405,000	-45,572	-11.25
利息收入	2,000								
政府撥入收入	205,074,000	16,947,000	16,947,000			81,749,000	81,749,000		
公庫撥款收入	205,074,000	16,947,000	16,947,000			81,749,000	81,749,000		
教學收入	7,822,000	1,582,572	1,253,000	329,572	26.30	1,590,140	1,253,000	337,140	26.91
學雜費收入	7,822,000	1,582,572	1,253,000	329,572	26.30	1,590,140	1,253,000	337,140	26.91
其他收入	5,062,000	732,869	1,010,000	-277,131	-27.44	2,124,436	1,872,000	252,436	13.48
雜項收入	5,062,000	732,869	1,010,000	-277,131	-27.44	2,124,436	1,872,000	252,436	13.48
基金用途	221,287,000	17,099,423	18,659,000	-1,559,577	-8.36	74,431,225	83,821,000	-9,389,775	-11.20
高中及高職教育計畫	154,775,000	11,987,509	13,406,000	-1,418,491	-10.58	54,321,452	60,453,000	-6,131,548	-10.14
其他	154,775,000	11,987,509	13,406,000	-1,418,491	-10.58	54,321,452	60,453,000	-6,131,548	-10.14
一般行政管理計畫	61,761,000	5,017,914	5,253,000	-235,086	-4.48	20,015,773	23,368,000	-3,352,227	-14.35
其他	61,761,000	5,017,914	5,253,000	-235,086	-4.48	20,015,773	23,368,000	-3,352,227	-14.35
建築及設備計畫	4,751,000	94,000		94,000		94,000		94,000	
購建固定資產	4,751,000	94,000		94,000		94,000		94,000	
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	2,165,018	551,000	1,614,018	292.93	11,414,879	1,458,000	9,956,879	682.91
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					22,024,547	7,485,000	14,539,547	194.25

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 3 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：係因員生社場地租金尚未收繳所致。
3. 學雜費收入：係學生補繳以前年度學費所致。
4. 雜項收入：係因110-1學期部份第八節課後輔導費轉入本年度執行所致。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：主要係因部分小額採購支出尚未核銷及撙節業務費支出所致。
2. 一般行政管理計畫：主要係因職員考績獎金尚未發放所致。
3. 建築及設備計畫：係因配合烹飪教室重新規劃提前購置IH爐所致。

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 3 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				11,987,509	13,406,000	-1,418,491	-10.58
		累計數				54,321,452	60,453,000	-6,131,548	-10.14
一般行政管理計畫		本月數				5,017,914	5,253,000	-235,086	-4.48
		累計數				20,015,773	23,368,000	-3,352,227	-14.35
建築及設備計畫		本月數				94,000	0	94,000	0.00
		累計數				94,000	0	94,000	0.00

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 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		
資產	1,760,397,681	187,871,908	427,900	188,958	2,838,800	1,569,925,915
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		67,368	699,043
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	99,650	99,650	1,157,073	145,822,082
機械及設備	40,486,027	21,661,167	91,500		1,245,173	17,671,187
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692			92,553	1,728,716
雜項設備	22,867,516	16,419,973	137,000	82,000	276,633	6,225,910
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99,650元；2 同額減值-預算外:99,650元。
 三、機械及設備：1.增值-預算外增置:應付代收款91,500元。
 四、雜項設備:1 增值-預算外增置:應付代收款43,000元；預算內:94,000元；2 減值-預算外:報廢82,000元。
 五、電腦軟體:1 軟體攤銷7,308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 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	116,285			7,308		108,977

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99,650元。2.同額減值-預算外:99,650元。
 三、機械及設備：1.增值-預算外增置:應付代收款91,500元。
 四、雜項設備:1 增值-預算外增置:應付代收款43,000元；預算內:94,000元。2 減值-預算外:報廢82,000元。
 五、電腦軟體:1 軟體攤銷7,308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 3 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														
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			2 950 000									
房屋及建築		2 950 000			2 950 000									
購建中固定資產														
機械及設備		642 000			642 000									
機械及設備		642 000			642 000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160 000			160 000									
交通及運輸設備		160 000			160 000									
購建中固定資產														
雜項設備		999 000			999 000		94 000		94 000		94 000			
雜項設備		999 000			999 000		94 000		94 000		94 000		係因配合烹飪教室重新規劃，提前購置111年度94 000元。	開後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		4,751 000			4,751 000		94 000		94 000		94 000			

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	1,619,720,980	100.00	負 債	2	27,770,518	1.71
流動資產	11	48,683,995	3.01	流動負債	21	26,400,643	1.63
現金	1101	48,005,266	2.96	應付款項	2102	26,400,643	1.63
銀行存款	110102	47,855,266	2.95	應付代收款	210203	26,400,643	1.63
財政局市庫	110102-1	33,634,868	2.08	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,607,521	0.35	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,590,760	0.28	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	28,512	0.00	其他負債	28	1,369,875	0.08
其他專戶	110102-5	3,993,605	0.25	什項負債	2801	1,369,875	0.08
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	258,805	0.02
應收款項	1103	36,000	0.00	應付退休及離職金	280106	1,111,070	0.07
其他應收款	110398	36,000	0.00	淨資產	3	1,591,950,462	98.29
預付款項	1108	642,729	0.04	淨資產	31	1,591,950,462	98.29
預付費用	110804	642,729	0.04	淨資產	3101	1,591,950,462	98.29
長期貸墊款及準備金	12	1,111,070	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.74
準備金	1203	1,111,070	0.07	本期騰餘	310102	8,815,021	0.54

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

平衡表

中華民國111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		
退休及離職準備金	120301	1,111,070	0.07	合計：		1,619,720,980	
固定資產	14	1,569,816,938	96.92				
土地	1401	1,397,670,000	86.29				
土地	140101	1,397,670,000	86.29				
土地改良物	1402	699,043	0.04				
土地改良物	140201	34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,126,321	-2.11				
房屋建築及設備	1404	145,822,082	9.00				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.12				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-115,310,196	-7.12				
機械及設備	1405	17,671,187	1.09				
機械及設備	140501	40,577,527	2.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,906,340	-1.41				
交通及運輸設備	1406	1,728,716	0.11				
交通及運輸設備	140601	3,399,961	0.21				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

平衡表

中華民國111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-交通及運輸設備	140602	-1,671,245	-0.10				
雜項設備	1407	6,225,910	0.38				
雜項設備	140701	22,922,516	1.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,696,606	-1.03				
無形資產	16	108,977	0.01				
無形資產	1601	108,977	0.01				
電腦軟體	160102	108,977	0.01				
合計：		1,619,720,980					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,432,191	86,180,004
財產收益	2,000	382,528
財產孳息收入		359,428
廢舊物品售價收入	2,000	23,100
政府撥入收入	16,947,000	81,749,000
公庫撥款收入	16,947,000	81,749,000
教學收入	1,582,572	1,590,140
學雜費收入	1,582,572	1,590,140
其他收入	900,619	2,458,336
雜項收入	900,619	2,458,336
支出	17,981,075	77,364,983
人事支出	16,219,850	72,381,765
人事支出	16,219,850	72,381,765
業務支出	782,323	1,596,154
業務支出	782,323	1,596,154
獎補助支出		329,000
其他獎補助		329,000
財產損失		100,470
財產交易損失		100,470
折舊、折耗及攤銷	975,652	2,927,288
固定資產折舊	973,216	2,919,980
無形資產攤銷	2,436	7,308
其他支出	3,250	30,306
其他支出	3,250	30,306

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,451,116	8,815,021
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,591,950,462

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

116-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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	85,846,104	333,900	86,180,004	收入
財產收入	382,528		382,528	財產收益
政府撥入收入	81,749,000		81,749,000	政府撥入收入
教學收入	1,590,140		1,590,140	教學收入
其他收入	2,124,436	333,900	2,458,336	其他收入
基金用途	74,431,225	2,933,758	77,364,983	支出
用人費用	72,381,765		72,381,765	人事支出
服務費用	1,245,959	350,195	1,596,154	業務支出
材料及用品費	310,791	-310,791		
租金、償債、利息及相關手續費	23,004	-23,004		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,400	-16,400	329,000	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		100,470	100,470	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	94,000	-94,000		
		2,927,288	2,927,288	折舊、折耗及攤銷
其他	30,306		30,306	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,414,879	-2,599,858	8,815,021	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	22,024,547	1,569,925,915	1,591,950,462	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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333,900元=代收款項購建土地改良物99,750元、房屋及建築99,650元、購置機械設備91,500元、雜項設備43,000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94,000元=購置雜項設備94,000元：
3. 「財產損失」之調整數100,470元=處分雜項設備財產交易損失820元、購建房屋同額減值99,650元：
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,927,288元=固定資產折舊2,919,980元+電腦軟體攤銷數7,308元：