

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 4 月 份

主辦會計人員

會計室主任 吳晶瑩

基金主持人

高雄市立仁武高級中學 校長 余忠清

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 4 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	17 562 633	17 687 000	-124 367	-0.70	103 408 737	102 966 000	442 737	0.43
財產收入	829 000					382 528	405 000	-22 472	-5.55
財產處分收入						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	17 387 000	17 387 000			99 136 000	99 136 000		
公庫撥款收入	205 074 000	17 387 000	17 387 000			99 136 000	99 136 000		
教學收入	7 822 000	95 986		95 986		1 686 126	1 253 000	433 126	34.57
學雜費收入	7 822 000	95 986		95 986		1 686 126	1 253 000	433 126	34.57
其他收入	5 062 000	79 647	300 000	-220 353	-73.45	2 204 083	2 172 000	32 083	1.48
雜項收入	5 062 000	79 647	300 000	-220 353	-73.45	2 204 083	2 172 000	32 083	1.48
基金用途	221 287 000	16 990 404	18 260 000	-1 269 596	-6.95	91 421 629	102 081 000	-10 659 371	-10.44
高中及高職教育計畫	154 775 000	11 366 335	12 601 000	-1 234 665	-9.80	65 687 787	73 054 000	-7 366 213	-10.08
其他	154 775 000	11 366 335	12 601 000	-1 234 665	-9.80	65 687 787	73 054 000	-7 366 213	-10.08
一般行政管理計畫	61 761 000	5 470 579	5 252 000	218 579	4.16	25 486 352	28 620 000	-3 133 648	-10.95
其他	61 761 000	5 470 579	5 252 000	218 579	4.16	25 486 352	28 620 000	-3 133 648	-10.95
建築及設備計畫	4 751 000	153 490	407 000	-253 510	-62.29	247 490	407 000	-159 510	-39.19
購建固定資產	4 751 000	153 490	407 000	-253 510	-62.29	247 490	407 000	-159 510	-39.19
本期賸餘(短絀)	-2 500 000	572 229	-573 000	1 145 229	-199.87	11 987 108	885 000	11 102 108	1 254.48
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					22 596 776	6 912 000	15 684 776	226.92

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 4 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致不如預期。
3. 學雜費收入：係學生補繳以前年度學費致超出預期。

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：主要係因預借職員考績獎金尚未轉正所致。
3. 建築及設備計畫：係因本期分配購置抽油煙機尚未購置及單槍投影機經業務單位檢討後簽陳校長核准暫緩購置所致。

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 4 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				11,366,335	12,601,000	-1,234,665	-9.80
		累計數				65,687,787	73,054,000	-7,366,213	-10.08
一般行政管理計畫		本月數				5,470,579	5,252,000	218,579	4.16
		累計數				25,486,352	28,620,000	-3,133,648	-10.95
建築及設備計畫		本月數				153,490	407,000	-253,510	-62.29
		累計數				247,490	407,000	-159,510	-39.19

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 4 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	581,390	344,884	3,809,432	1,568,952,847
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		90,853	675,558
房屋及建築	261,132.278	114,153,123	253,140	253,140	1,542,764	145,436,391
機械及設備	40,486,027	21,661,167	91,500		1,659,305	17,257,055
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692			123,404	1,697,865
雜項設備	22,867,516	16,419,973	137,000	82,000	393,106	6,109,437
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、預算內:153,490元。2 同額減值-預算外:253,140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9,744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 4 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			9,744		106,541

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、預算內:153,490元。2.同額減值-預算外:253,140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9,744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 4 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														
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		153 490		153 490		153 490			
房屋及建築		2 950.000			2 950.000		153 490		153 490		153 490		係因校舍消防改善及安全管理制樓梯口增設白鐵門等提前辦理。	爾後覈實估列預算期程 辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
機械及設備		642.000			642.000	27.000					-27.000	-100.00		
機械及設備		642.000			642.000	27.000					-27.000	-100.00	係因本期分配購置單槍投影機27,000元經業務單位檢討後簽陳校長核准暫緩購置。	
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	380.000	94.000		94.000	24.74	-286.000	-75.26		
雜項設備		999.000			999.000	380.000	94.000		94.000	24.74	-286.000	-75.26	係111歲採購錄款106,000元及本期分配購置抽油煙機180,000元尚未採購所致。	請業務單位儘速辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		4 751.000			4 751.000	407.000	247 490		247.490	60.81	-159 510	-39.19		

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4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	1,621,208,422	100.00	負 債	2	29,658,799	1.83
流動資產	11	51,139,285	3.15	流動負債	21	28,153,827	1.74
現金	1101	49,476,277	3.05	應付款項	2102	28,153,827	1.74
銀行存款	110102	49,326,277	3.04	應付代收款	210203	28,153,827	1.74
財政局市庫	110102-1	36,004,303	2.22	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,234,582	0.32	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,563,686	0.28	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	83,912	0.01	其他負債	28	1,504,972	0.09
其他專戶	110102-5	3,439,794	0.21	什項負債	2801	1,504,972	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	388,682	0.02
應收款項	1103	118,560	0.01	應付退休及離職金	280106	1,116,290	0.07
其他應收款	110398	118,560	0.01	淨資產	3	1,591,549,623	98.17
預付款項	1108	1,544,448	0.10	淨資產	31	1,591,549,623	98.17
預付費用	110804	1,544,448	0.10	淨資產	3101	1,591,549,623	98.17
長期貸墊款及準備金	12	1,116,290	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.65
準備金	1203	1,116,290	0.07	本期賸餘	310102	8,414,182	0.52

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4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	1,116,290	0.07	合計：		1,621,208,422	
固定資產	14	1,568,846,306	96.77				
土地	1401	1,397,670,000	86.21				
土地	140101	1,397,670,000	86.21				
土地改良物	1402	675,558	0.04				
土地改良物	140201	34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,149,806	-2.11				
房屋建築及設備	1404	145,436,391	8.97				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-115,695,887	-7.14				
機械及設備	1405	17,257,055	1.06				
機械及設備	140501	40,577,527	2.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,320,472	-1.44				
交通及運輸設備	1406	1,697,865	0.10				
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4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	-1,702,096	-0.10				
雜項設備	1407	6,109,437	0.38				
雜項設備	140701	22,922,516	1.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,813,079	-1.04				
無形資產	16	106,541	0.01				
無形資產	1601	106,541	0.01				
電腦軟體	160102	106,541	0.01				
合計：		1,621,208,422					

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,562,633	103,742,637
財產收益		382,528
財產孳息收入		359,428
廢舊物品售價收入		23,100
政府撥入收入	17,387,000	99,136,000
公庫撥款收入	17,387,000	99,136,000
教學收入	95,986	1,686,126
學雜費收入	95,986	1,686,126
其他收入	79,647	2,537,983
雜項收入	79,647	2,537,983
支出	17,963,472	95,328,455
人事支出	16,174,903	88,556,668
人事支出	16,174,903	88,556,668
業務支出	640,851	2,237,005
業務支出	640,851	2,237,005
獎補助支出		329,000
其他獎補助		329,000
財產損失	153,490	253,960
財產交易損失	153,490	253,960
折舊、折耗及攤銷	973,068	3,900,356
固定資產折舊	970,632	3,890,612
無形資產攤銷	2,436	9,744
其他支出	21,160	51,466
其他支出	21,160	51,466

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-400,839	8,414,182
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,591,549,623

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 4 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	103,408,737	333,900	103,742,637	收入
財產收入	382,528		382,528	財產收益
政府撥入收入	99,136,000		99,136,000	政府撥入收入
教學收入	1,686,126		1,686,126	教學收入
其他收入	2,204,083	333,900	2,537,983	其他收入
基金用途	91,421,629	3,906,826	95,328,455	支出
用人費用	88,556,668		88,556,668	人事支出
服務費用	1,741,948	495,057	2,237,005	業務支出
材料及用品費	424,212	-424,212		
租金、償債、利息及相關手續費	31,285	-31,285		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	368,560	-39,560	329,000	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		253,960	253,960	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	247,490	-247,490		
其他	51,466	3,900,356	3,900,356	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,987,108	-3,572,926	8,414,182	其他支出
期初基金餘額	10,609,668	1,572,525,773	1,583,135,441	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	22,596,776	1,568,952,847	1,591,549,623	解繳公庫
				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 4 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247,490元=購建房屋及建築153,490元、購置雜項設備94,000元。
3. 「財產損失」之調整數253,960元=處分雜項設備財產交易損失820元、購建房屋同額減值253,140元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,900,356元=固定資產折舊3,890,612元+電腦軟體攤銷數9,744元。