

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 5 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源

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 5 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	19,565,820	19,663,000	-97,180	-0.49	122,974,557	122,629,000	345,557	0.28
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	16,905,000	16,905,000			116,041,000	116,041,000		
公庫撥款收入	205,074,000	16,905,000	16,905,000			116,041,000	116,041,000		
教學收入	7,822,000	2,647,024	2,658,000	-10,976	-0.41	4,333,150	3,911,000	422,150	10.79
學雜費收入	7,822,000	2,647,024	2,658,000	-10,976	-0.41	4,333,150	3,911,000	422,150	10.79
其他收入	5,062,000	13,796	100,000	-86,204	-86.20	2,217,879	2,272,000	-54,121	-2.38
雜項收入	5,062,000	13,796	100,000	-86,204	-86.20	2,217,879	2,272,000	-54,121	-2.38
基金用途	221,287,000	17,033,232	18,220,000	-1,186,768	-6.51	108,454,861	120,301,000	-11,846,139	-9.85
高中及高職教育計畫	154,775,000	11,275,222	12,626,000	-1,350,778	-10.70	76,963,009	85,680,000	-8,716,991	-10.17
其他	154,775,000	11,275,222	12,626,000	-1,350,778	-10.70	76,963,009	85,680,000	-8,716,991	-10.17
一般行政管理計畫	61,761,000	5,749,010	5,199,000	550,010	10.58	31,235,362	33,819,000	-2,583,638	-7.64
其他	61,761,000	5,749,010	5,199,000	550,010	10.58	31,235,362	33,819,000	-2,583,638	-7.64
建築及設備計畫	4,751,000	9,000	395,000	-386,000	-97.72	256,490	802,000	-545,510	-68.02
購建固定資產	4,751,000	9,000	395,000	-386,000	-97.72	256,490	802,000	-545,510	-68.02
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	2,532,588	1,443,000	1,089,588	75.51	14,519,696	2,328,000	12,191,696	523.70
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					25,129,364	8,355,000	16,774,364	200.77

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 5 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. 建築及設備計畫：係因已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 5 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				11,275,222	12,626,000	-1,350,778	-10.70
		累計數				76,963,009	85,680,000	-8,716,991	-10.17
一般行政管理計畫		本月數				5,749,010	5,199,000	550,010	10.58
		累計數				31,235,362	33,819,000	-2,583,638	-7.64
建築及設備計畫		本月數				9,000	395,000	-386,000	-97.72
		累計數				256,490	802,000	-545,510	-68.02

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 5 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	1,139,390	347,320	4,789,103	1,568,528,740
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		114,338	652,073
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	253,140	253,140	1,928,455	145,050,700
機械及設備	40,486,027	21,661,167	649,500		2,084,429	17,389,931
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692			154,255	1,667,014
雜項設備	22,867,516	16,419,973	137,000	82,000	507,626	5,994,917
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640,500元、預算內:9,000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12,180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 5 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			12,180		104,105

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640,500元、預算內:9,000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12,180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 5 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	160,000	153 490		153 490	95.93	-6 510	-4.07		
房屋及建築		2 950,000			2 950,000	160,000	153 490		153 490	95.93	-6 510	-4.07		
購建中固定資產														
機械及設備		642,000			642,000	102,000	9,000		9,000	8.82	-93,000	-91.18		
機械及設備		642,000			642,000	102,000	9,000		9,000	8.82	-93,000	-91.18	係因已分配之單槍投影機27 000元經發准暫緩購置，中央補助自籌配合款尚有66 000元未配合執行。	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														
交通及運輸設備		160,000			160,000	80,000					-80,000	-100.00		
交通及運輸設備		160,000			160,000	80,000					-80,000	-100.00	係因本期分配中央補助自籌配合款80 000元尚未支用。	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														
雜項設備		999,000			999,000	460,000	94,000		94,000	20.43	-366,000	-79.57		
雜項設備		999,000			999,000	460,000	94,000		94,000	20.43	-366,000	-79.57	係IH爐採購餘款106 000元及已分配購置抽油煙機180,000元尚未採購，中央補助自籌配合款80 000元尚未配合支用所致。	請業務單位儘速辦理，並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														
其他														
其他														
總計		4 751,000			4 751 000	802,000	256 490		256 490	31.98	-545 510	-68.02		

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5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	1,619,077,851	100.00	負 債	2	25,419,747	1.57
流動資產	11	49,427,629	3.05	流動負債	21	23,847,623	1.47
現金	1101	48,168,885	2.98	應付款項	2102	23,847,623	1.47
銀行存款	110102	48,018,885	2.97	應付代收款	210203	23,847,623	1.47
財政局市庫	110102-1	36,574,547	2.26	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	4,779,551	0.30	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,289,583	0.20	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	13,912	0.00	其他負債	28	1,572,124	0.10
其他專戶	110102-5	3,361,292	0.21	什項負債	2801	1,572,124	0.10
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	450,642	0.03
應收款項	1103	82,560	0.01	應付退休及離職金	280106	1,121,482	0.07
其他應收款	110398	82,560	0.01	淨資產	3	1,593,658,104	98.43
預付款項	1108	1,176,184	0.07	淨資產	31	1,593,658,104	98.43
預付費用	110804	1,176,184	0.07	淨資產	3101	1,593,658,104	98.43
長期貸墊款及準備金	12	1,121,482	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.78
準備金	1203	1,121,482	0.07	本期勝餘	310102	10,522,663	0.65

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5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	1,121,482	0.07	合計：		1,619,077,851	
固定資產	14	1,568,424,635	96.87				
土地	1401	1,397,670,000	86.33				
土地	140101	1,397,670,000	86.33				
土地改良物	1402	652,073	0.04				
土地改良物	140201	34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,173,291	-2.11				
房屋建築及設備	1404	145,050,700	8.96				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.13				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-116,081,578	-7.17				
機械及設備	1405	17,389,931	1.07				
機械及設備	140501	41,135,527	2.54				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,745,596	-1.47				
交通及運輸設備	1406	1,667,014	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5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	-1,732,947	-0.11				
雜項設備	1407	5,994,917	0.37				
雜項設備	140701	22,922,516	1.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,927,599	-1.05				
無形資產	16	104,105	0.01				
無形資產	1601	104,105	0.01				
電腦軟體	160102	104,105	0.01				
合計：		1,619,077,851					
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,114,820	123,857,457
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	16,905,000	116,041,000
公庫撥款收入	16,905,000	116,041,000
教學收入	2,647,024	4,333,150
學雜費收入	2,647,024	4,333,150
其他收入	562,796	3,100,779
雜項收入	562,796	3,100,779
支出	18,006,339	113,334,794
人事支出	16,159,969	104,716,637
人事支出	16,159,969	104,716,637
業務支出	843,059	3,080,064
業務支出	843,059	3,080,064
獎補助支出	9,000	338,000
其他獎補助	9,000	338,000
財產損失		253,960
財產交易損失		253,960
折舊、折耗及攤銷	982,107	4,882,463
固定資產折舊	979,671	4,870,283
無形資產攤銷	2,436	12,180
其他支出	12,204	63,670
其他支出	12,204	63,670

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5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）	2,108,481	10,522,663
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,593,658,104

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 1 月 1 日 至 5 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	122,974,557	882,900	123,857,457	收入
財產收入	382,528		382,528	財產收益
政府撥入收入	116,041,000		116,041,000	政府撥入收入
教學收入	4,333,150		4,333,150	教學收入
其他收入	2,217,879	882,900	3,100,779	其他收入
基金用途	108,454,861	4,879,933	113,334,794	支出
用人費用	104,716,637		104,716,637	人事支出
服務費用	2,418,167	661,897	3,080,064	業務支出
材料及用品費	577,297	-577,297		
租金、償債、利息及相關手續費	39,040	-39,040		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	383,560	-45,560	338,000	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	256,490	-256,490		
		4,882,463	4,882,463	折舊、折耗及攤銷
其他	63,670		63,670	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,519,696	-3,997,033	10,522,663	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	25,129,364	1,568,528,740	1,593,658,104	期末淨資產

高雄市教育局發展基金—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 5 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882,900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640,500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256,490元=購建房屋及建築153,490元、購置機械設備9,000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4,882,463元=固定資產折舊4,870,283元+電腦軟體攤銷數12,180元。