

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

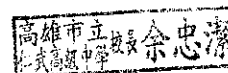
會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 6 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 6 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	16,030,213	16,301,000	-270,787	-1.66	139,004,770	138,930,000	74,770	0.05
財產收入	829,000	4,970	1,000	3,970	397.00	387,498	406,000	-18,502	-4.56
財產處分收入		500		500		23,600		23,600	
租金收入	827,000	4,470		4,470		363,898	405,000	-41,102	-10.15
利息收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
政府撥入收入	205,074,000	16,000,000	16,000,000			132,041,000	132,041,000		
公庫撥款收入	205,074,000	16,000,000	16,000,000			132,041,000	132,041,000		
教學收入	7,822,000	4,216		4,216		4,337,366	3,911,000	426,366	10.90
學雜費收入	7,822,000	4,216		4,216		4,337,366	3,911,000	426,366	10.90
其他收入	5,062,000	21,027	300,000	-278,973	-92.99	2,238,906	2,572,000	-333,094	-12.95
雜項收入	5,062,000	21,027	300,000	-278,973	-92.99	2,238,906	2,572,000	-333,094	-12.95
基金用途	221,287,000	16,016,221	17,801,000	-1,784,779	-10.03	124,471,082	138,102,000	-13,630,918	-9.87
高中及高職教育計畫	154,775,000	10,705,927	12,410,000	-1,704,073	-13.73	87,668,936	98,090,000	-10,421,064	-10.62
其他	154,775,000	10,705,927	12,410,000	-1,704,073	-13.73	87,668,936	98,090,000	-10,421,064	-10.62
一般行政管理計畫	61,761,000	5,117,294	5,191,000	-73,706	-1.42	36,352,656	39,010,000	-2,657,344	-6.81
其他	61,761,000	5,117,294	5,191,000	-73,706	-1.42	36,352,656	39,010,000	-2,657,344	-6.81
建築及設備計畫	4,751,000	193,000	200,000	-7,000	-3.50	449,490	1,002,000	-552,510	-55.14
購建固定資產	4,751,000	193,000	200,000	-7,000	-3.50	449,490	1,002,000	-552,510	-55.14
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	13,992	-1,500,000	1,513,992	-100.93	14,533,688	828,000	13,705,688	1,655.28
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					25,143,356	6,855,000	18,288,356	266.79

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 6 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尚未繳庫所致。
4. 學雜費收入：係學生補繳以前年度學費致超出預期。
5. 雜項收入：係因疫情部分輔導課及重修課未開課致收入不如預期。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：主要係因2位教師留職停薪，聘請代理教師薪資較低致用人費用支出減少、撙節業務費等支出所致。
2. 建築及設備計畫：係因已分配購置抽油煙機尚未購置、水溝蓋板工程尚辦理驗收付款程序中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 6 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				10,705,927	12,410,000	-1 704 073	-13.73
		累計數				87,668,936	98,090,000	-10 421 064	-10.62
一般行政管理計畫		本月數				5,117,294	5,191,000	-73 706	-1.42
		累計數				36,352,656	39,010,000	-2 657 344	-6.81
建築及設備計畫		本月數				193,000	200,000	-7 000	-3.50
		累計數				449,490	1,002,000	-552 510	-55.14

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 6 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	4,255,390	349,726	5,821,771	1,570,609,666
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		137,823	628,588
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	253,140	253,140	2,314,146	144,665,009
機械及設備	40,486,027	21,661,167	846,500		2,500,270	17,171,090
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692			185,106	1,636,163
雜項設備	22,867,516	16,419,973	3,056,000	82,000	684,426	8,737,117
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837,500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2,769,000元、預算內:287,000元。2 減值-預算外:報廢82,000元。
 五、電腦軟體:1 軟體攤銷14,586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 6 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			14,586		101,699

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837,500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2,769,000元、預算內:287,000元。2.減值-預算外:報廢82,000元。
 五、電腦軟體:1.軟體攤銷14,586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 6 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			2,950,000	260,000	153,490		153,490	59.03	-106,510	-40.97		
房屋及建築		2,950,000			2,950,000	260,000	153,490		153,490	59.03	-106,510	-40.97	係消防管路等修繕工程勝餘款6,510元、水溝蓋板改善工程100,000元驗收付款中。	請業務單位儘速完成核銷作業。
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	係單槍投影機27,000元經費准暫緩購置、中央補助自籌配合款尚有66,000元未配合執行。	嗣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	係因中央補助計畫自籌款80,000元尚未配合執行。	嗣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	558,600		1,557,600	560,000	287,000		287,000	51.25	-273,000	-48.75		
雜項設備		999,000	558,600		1,557,600	560,000	287,000		287,000	51.25	-273,000	-48.75	係抽油煙機180,000元尚未採購、提前配合執行中央補助計畫自籌款13,000元及III爐採購勝餘款106,000元所致。	請業務單位儘速辦理 並嗣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	558,600		5,309,600	1,002,000	449,490		449,490	44.86	-552,510	-55.14		

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6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	1,619,453,057	100.00	負 債	2	23,700,035	1.46
流動資產	11	47,716,675	2.95	流動負債	21	22,201,085	1.37
現金	1101	45,776,102	2.83	應付款項	2102	22,201,085	1.37
銀行存款	110102	45,626,102	2.82	應付代收款	210203	22,201,085	1.37
財政局市庫	110102-1	35,709,459	2.21	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	4,517,380	0.28	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,134,869	0.13	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	13,918	0.00	其他負債	28	1,498,950	0.09
其他專戶	110102-5	3,250,476	0.20	什項負債	2801	1,498,950	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	372,234	0.02
應收款項	1103	82,560	0.01	應付退休及離職金	280106	1,126,716	0.07
其他應收款	110398	82,560	0.01	淨資產	3	1,595,753,022	98.54
預付款項	1108	1,858,013	0.11	淨資產	31	1,595,753,022	98.54
預付費用	110804	1,858,013	0.11	淨資產	3101	1,595,753,022	98.54
長期貸墊款及準備金	12	1,126,716	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.76
準備金	1203	1,126,716	0.07	本期賸餘	310102	12,617,581	0.78

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6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	1,126,716	0.07	合計：		1,619,453,057	
固定資產	14	1,570,507,967	96.98				
土地	1401	1,397,670,000	86.31				
土地	140101	1,397,670,000	86.31				
土地改良物	1402	628,588	0.04				
土地改良物	140201	34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,196,776	-2.11				
房屋建築及設備	1404	144,665,009	8.93				
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	-116,467,269	-7.19				
機械及設備	1405	17,171,090	1.06				
機械及設備	140501	41,332,527	2.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,161,437	-1.49				
交通及運輸設備	1406	1,636,163	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6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	-1,763,798	-0.11				
雜項設備	1407	8,737,117	0.54				
雜項設備	140701	25,841,516	1.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,104,399	-1.06				
無形資產	16	101,699	0.01				
無形資產	1601	101,699	0.01				
電腦軟體	160102	101,699	0.01				
合計：		1,619,453,057					

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,953,213	142,810,670
財產收益	4,970	387,498
財產孳息收入	4,470	363,898
廢舊物品售價收入	500	23,600
政府撥入收入	16,000,000	132,041,000
公庫撥款收入	16,000,000	132,041,000
教學收入	4,216	4,337,366
學雜費收入	4,216	4,337,366
其他收入	2,944,027	6,044,806
雜項收入	2,944,027	6,044,806
支出	16,858,295	130,193,089
人事支出	15,168,451	119,885,088
人事支出	15,168,451	119,885,088
業務支出	599,044	3,679,108
業務支出	599,044	3,679,108
獎補助支出	26,800	364,800
其他獎補助	26,800	364,800
財產損失		253,960
財產交易損失		253,960
折舊、折耗及攤銷	1,035,074	5,917,537
固定資產折舊	1,032,668	5,902,951
無形資產攤銷	2,406	14,586
其他支出	28,926	92,596
其他支出	28,926	92,596

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6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）	2,094,918	12,617,581
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,595,753,022

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 6 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	139,004,770	3,805,900	142,810,670	收入
財產收入	387,498		387,498	財產收益
政府撥入收入	132,041,000		132,041,000	政府撥入收入
教學收入	4,337,366		4,337,366	教學收入
其他收入	2,238,906	3,805,900	6,044,806	其他收入
基金用途	124,471,082	5,722,007	130,193,089	支出
用人費用	119,885,088		119,885,088	人事支出
服務費用	2,901,579	777,529	3,679,108	業務支出
材料及用品費	654,780	-654,780		
租金、償債、利息及相關手續費	44,709	-44,709		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	442,840	-78,040	364,800	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	449,490	-449,490		
		5,917,537	5,917,537	折舊、折耗及攤銷
其他	92,596		92,596	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,533,688	-1,916,107	12,617,581	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	25,143,356	1,570,609,666	1,595,753,022	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 1 月 1 日 至 6 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3,805,900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837,500元、雜項設備2,769,000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449,490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287,000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5,917,537元=固定資產折舊5,902,951元+電腦軟體攤銷數14,586元。