

00116

校

高雄市政府教育局主管

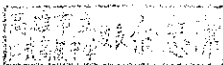
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 7 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 7 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	17,910,612	17,992,000	-81,388	-0.45	156,915,382	156,922,000	-6,618	0.00
財產收入	829,000	15,468	22,000	-6,532	-29.69	402,966	428,000	-25,034	-5.85
財產處分收入		3,790		3,790		27,390		27,390	
租金收入	827,000	10,798	22,000	-11,202	-50.92	374,696	427,000	-52,304	-12.25
利息收入	2,000	880		880		880	1,000	-120	-12.00
政府撥入收入	205,074,000	17,330,000	17,330,000			149,371,000	149,371,000		
公庫撥款收入	205,074,000	17,330,000	17,330,000			149,371,000	149,371,000		
教學收入	7,822,000					4,337,366	3,911,000	426,366	10.90
學雜費收入	7,822,000					4,337,366	3,911,000	426,366	10.90
其他收入	5,062,000	565,144	640,000	-74,856	-11.70	2,804,050	3,212,000	-407,950	-12.70
雜項收入	5,062,000	565,144	640,000	-74,856	-11.70	2,804,050	3,212,000	-407,950	-12.70
基金用途	221,287,000	16,214,229	17,976,000	-1,761,771	-9.80	140,685,311	156,078,000	-15,392,689	-9.86
高中及高職教育計畫	154,775,000	10,490,894	12,759,000	-2,268,106	-17.78	98,159,830	110,849,000	-12,689,170	-11.45
其他	154,775,000	10,490,894	12,759,000	-2,268,106	-17.78	98,159,830	110,849,000	-12,689,170	-11.45
一般行政管理計畫	61,761,000	4,971,080	5,217,000	-245,920	-4.71	41,323,736	44,227,000	-2,903,264	-6.56
其他	61,761,000	4,971,080	5,217,000	-245,920	-4.71	41,323,736	44,227,000	-2,903,264	-6.56
建築及設備計畫	4,751,000	752,255		752,255		1,201,745	1,002,000	199,745	19.93
購建固定資產	4,751,000	752,255		752,255		1,201,745	1,002,000	199,745	19.93
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	1,696,383	16,000	1,680,383	10,502.39	16,230,071	844,000	15,386,071	1,822.99
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					26,839,739	6,871,000	19,968,739	290.62

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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較少致不如預期。
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：係因抽油煙機、單槍投影機等採購項目經業務單位檢討後簽陳校長核准暫緩購置；配合家政教室改造案部份學校自籌款提前執行及水溝蓋板改善工程提前執行等所致。

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 7 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				10,490,894	12,759,000	-2,268,106	-17.78
		累計數				98,159,830	110,849,000	-12,689,170	-11.45
一般行政管理計畫		本月數				4,971,080	5,217,000	-245,920	-4.71
		累計數				41,323,736	44,227,000	-2,903,264	-6.56
建築及設備計畫		本月數				752,255	0	752,255	0.00
		累計數				1,201,745	1,002,000	199,745	19.93

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 7 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	5,007,645	1,103,806	6,821,264	1,569,608,348
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		161,364	605,047
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	1,005,395	1,005,395	2,699,837	144,279,318
機械及設備	40,486,027	21,661,167	846,500		2,916,699	16,754,661
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692			215,957	1,605,312
雜項設備	22,867,516	16,419,973	3,056,000	82,000	827,407	8,594,136
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:905,745元。2.同額減值-預算外:1,005,395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(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:287,000元。

2.減值-預算外:報廢82,000元。

五、電腦軟體:1.軟體攤銷16,411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 7 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			16,411		99,874 ✓

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:905,745元。2.同額減值-預算外:1,005,395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(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:287,000元。

2.減值-預算外:報廢82,000元。

五、電腦軟體:1.軟體攤銷16,411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 7 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		2950,000		197,845	3,147,845	457,845	905,745		905,745	197.83	447,900	97.83		
房屋及建築		2950,000		197,845	3,147,845	457,845	905,745		905,745	197.83	447,900	97.83	1. 由交通及運輸設備調整100,000元及機械及設備調整97,845元，執行「家政教室改造案」之自籌配合款。2. 消防管路修繕工程賸餘款1,510元，因應業務需要提前執行水溝蓋板工程359,410元及家政教室改造案自籌配合款90,000元。	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		-97,845	544,155	4,155	9,000		9,000	216.61	4,845	116.61		
機械及設備		642,000		-97,845	544,155	4,155	9,000		9,000	216.61	4,845	116.61	1. 單檢投影機27,000元簽奉鈞長核准暫緩執行，提前動支31,845元並調整至房屋及建築執行。2. 調整66,000元至房屋及建築執行。	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		-100,000	60,000	-20,000					20,000	-100.00		
交通及運輸設備		160,000		-100,000	60,000	-20,000					20,000	-100.00	係提前動支20,000元併同已分配款80,000元調整至房屋及建築執行。	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														
雜項設備		999,000	558,600		1,557,600	560,000	287,000		287,000	51.25	-273,000	-48.75		

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 7 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	%		
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元資本鉤 長核准暫緩執行。IH爐採購 餘款106,000元及因應業務需 要提前執行中央補助計畫自等 款13,000元。	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	558,600		5,309,600	1,002,000	1,201,745		1,201,745	119.93	199,745	19.93		

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7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	1,618,820,461	100.00	負 債	2	22,372,374	1.38
流動資產	11	48,080,080	2.97	流動負債	21	20,947,199	1.29
現金	1101	46,998,382	2.90	應付款項	2102	20,947,199	1.29
銀行存款	110102	46,848,382	2.89	應付代收款	210203	20,947,199	1.29
財政局市庫	110102-1	36,983,009	2.28	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	4,864,172	0.30	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,250,429	0.08	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	13,918	0.00	其他負債	28	1,425,175	0.09
其他專戶	110102-5	3,736,854	0.23	什項負債	2801	1,425,175	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	293,142	0.02
應收款項	1103	82,560	0.01	應付退休及離職金	280106	1,132,033	0.07
其他應收款	110398	82,560	0.01	淨資產	3	1,596,448,087	98.62
預付款項	1108	999,138	0.06	淨資產	31	1,596,448,087	98.62
預付費用	110804	999,138	0.06	淨資產	3101	1,596,448,087	98.62
長期貸墊款及準備金	12	1,132,033	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.80
準備金	1203	1,132,033	0.07	本期賸餘	310102	13,312,646	0.82

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7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	1,132,033	0.07	合計：		1,618,820,461	
固定資產	14	1,569,508,474	96.95				
土地	1401	1,397,670,000	86.34				
土地	140101	1,397,670,000	86.34				
土地改良物	1402	605,047	0.04				
土地改良物	140201	34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,220,317	-2.11				
房屋建築及設備	1404	144,279,318	8.91				
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	-116,852,960	-7.22				
機械及設備	1405	16,754,661	1.03				
機械及設備	140501	41,332,527	2.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,577,866	-1.52				
交通及運輸設備	1406	1,605,312	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7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	-1,794,649	-0.11				
雜項設備	1407	8,594,136	0.53				
雜項設備	140701	25,841,516	1.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,247,380	-1.07				
無形資產	16	99,874	0.01				
無形資產	1601	99,874	0.01				
電腦軟體	160102	99,874	0.01				
合計：		1,618,820,461					

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,910,612	160,721,282
財產收益	15,468	402,966
財產孳息收入	11,678	375,576
廢舊物品售價收入	3,790	27,390
政府撥入收入	17,330,000	149,371,000
公庫撥款收入	17,330,000	149,371,000
教學收入		4,337,366
學雜費收入		4,337,366
其他收入	565,144	6,609,950
雜項收入	565,144	6,609,950
支出	17,215,547	147,408,636
人事支出	14,803,353	134,688,441
人事支出	14,803,353	134,688,441
業務支出	634,179	4,313,287
業務支出	634,179	4,313,287
獎補助支出	9,600	374,400
其他獎補助	9,600	374,400
財產損失	752,527	1,006,487
財產交易損失	752,527	1,006,487
折舊、折耗及攤銷	1,001,318	6,918,855
固定資產折舊	999,493	6,902,444
無形資產攤銷	1,825	16,411
其他支出	14,570	107,166
其他支出	14,570	107,166

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7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）	695,065	13,312,646
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,596,448,087

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 7 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	156,915,382	3,805,900	160,721,282	收入
財產收入	402,966		402,966	財產收益
政府撥入收入	149,371,000		149,371,000	政府撥入收入
教學收入	4,337,366		4,337,366	教學收入
其他收入	2,804,050	3,805,900	6,609,950	其他收入
基金用途	140,685,311	6,723,325	147,408,636	支出
用人費用	134,688,441		134,688,441	人事支出
服務費用	3,502,313	810,974	4,313,287	業務支出
材料及用品費	677,225	-677,225		
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	463,440	-89,040	374,400	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	272	1,006,215	1,006,487	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	1,201,745	-1,201,745		
		6,918,855	6,918,855	折舊、折耗及攤銷
其他	107,166		107,166	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,230,071	-2,917,425	13,312,646	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	26,839,739	1,569,608,348	1,596,448,087	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 7 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1,201,745元=購建房屋及建築905,745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1,006,215元=處分雜項設備財產交易損失820元、購建房屋同額減值1,005,395元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,918,855元=固定資產折舊6,902,444元+電腦軟體攤銷數16,411元。