

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 8 月份

主辦會計人員

會計室主任郭君寶

基金主持人

高雄市立仁武高級中學
仁武高級中學 基金 忠潔 印

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 8 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	18,500,559	18,221,000	279,559	1.53	175,415,941	175,143,000	272,941	0.16
財產收入	829,000	355,268	400,000	-44,732	-11.18	758,234	828,000	-69,766	-8.43
財產處分收入		1,700		1,700		29,090		29,090	
租金收入	827,000	353,568	400,000	-46,432	-11.61	728,264	827,000	-98,736	-11.94
利息收入	2,000					880	1,000	-120	-12.00
政府撥入收入	205,074,000	17,401,000	17,401,000			166,772,000	166,772,000		
公庫撥款收入	205,074,000	17,401,000	17,401,000			166,772,000	166,772,000		
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	744,291	420,000	324,291	77.21	3,548,341	3,632,000	-83,659	-2.30
雜項收入	5,062,000	744,291	420,000	324,291	77.21	3,548,341	3,632,000	-83,659	-2.30
基金用途	221,287,000	18,140,311	20,252,000	-2,111,689	-10.43	158,825,622	176,330,000	-17,504,378	-9.93
高中及高職教育計畫	154,775,000	12,985,107	12,833,000	152,107	1.19	111,144,937	123,682,000	-12,537,063	-10.14
其他	154,775,000	12,985,107	12,833,000	152,107	1.19	111,144,937	123,682,000	-12,537,063	-10.14
一般行政管理計畫	61,761,000	5,128,804	5,139,000	-10,196	-0.20	46,452,540	49,366,000	-2,913,460	-5.90
其他	61,761,000	5,128,804	5,139,000	-10,196	-0.20	46,452,540	49,366,000	-2,913,460	-5.90
建築及設備計畫	4,751,000	26,400	2,280,000	-2,253,600	-98.84	1,228,145	3,282,000	-2,053,855	-62.58
購建固定資產	4,751,000	26,400	2,280,000	-2,253,600	-98.84	1,228,145	3,282,000	-2,053,855	-62.58
本期勝餘(短絀)	-2,500,000	360,248	-2,031,000	2,391,248	-117.74	16,590,319	-1,187,000	17,777,319	-1,497.67
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					27,199,987	4,840,000	22,359,987	461.98

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 8 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。

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；語言教室等小型工程尚未發包執行等所致。

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 8 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				12,985,107	12,833,000	152.107	1.19
		累計數				111,144,937	123,682,000	-12,537,063	-10.14
一般行政管理計畫		本月數				5,128,804	5,139,000	-10.196	-0.20
		累計數				46,452,540	49,366,000	-2,913,460	-5.90
建築及設備計畫		本月數				26,400	2,280,000	-2,253,600	-98.84
		累計數				1,228,145	3,282,000	-2,053,855	-62.58

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 8 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	5,751,445	1,750,431	7,804,122	1,568,722,665
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		173,973	592,438
房屋及建築	261,132,278	114,153,123	1,650,195	1,650,195	3,085,528	143,893,627
機械及設備	40,486,027	21,661,167	857,500		3,329,459	16,352,901
交通及運輸設備	3,399,961	1,578,692			246,808	1,574,461
雜項設備	22,867,516	16,419,973	3,144,000	82,000	968,354	8,541,189
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744,450元、預算內:905,745元。2.同額減值-預算外:1,650,195元。

三、機械及設備：1.增值-預算外增置:應付代收款848,500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2,830,600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:313,400元。
2.減值-預算外:報廢82,000元。

五、電腦軟體:1.軟體攤銷18,236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 8 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			18,236		98,049

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744,450元、預算內:905,745元。2.同額減值-預算外:1,650,195元。

三、機械及設備：1.增值-預算外增置:應付代收款848,500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2,830,600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:313,400元。

2.減值-預算外:報廢82,000元。

五、電腦軟體:1.軟體攤銷18,236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 8 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		197 845	3 147 845	2 057 845	905 745		905 745	44.01	-1 152 100	-55.99		
房屋及建築		2 950.000		197 845	3 147 845	2 057 845	905 745		905 745	44.01	-1 152 100	-55.99	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. 消防管路修繕工程騰餘款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。3. 本期分配語言教室、二樓小型教室裝修工程共1 600 000元尚未發包執行。	1. 爾後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。2. 請業務單位儘速辦理。
購建中固定資產														
機械及設備		642 000		-97 845	544 155	444 155	9 000		9 000	2.05	-435 155	-97.97		
機械及設備		642 000		-97 845	544 155	444 155	9 000		9 000	2.05	-435 155	-97.97	1. 單槍投影機27 000元發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。3. 本期分配顯微鏡440 000元尚未發包執行。	1. 爾後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。2. 請業務單位儘速辦理。
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元併同已分配數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。

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 8 月份

116-7

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	%		
購建中固定資產													係抽油煙機180,000元暨奉鈞 長核准暫緩執行、111煙採購 餘款106,000元、本期分配防 潮箱採購240,000元尚未發包 及因應業務需要提前執行中央 補助計畫自籌款39,400元。	1. 嗣後經費估列預算期程 辦 理預算分配事宜，2. 請業務單 位儘速辦理
雜項設備		999,000	558,600		1,557,600	800,000	313,400		313,400	39.18	-486,600	-60.82		
雜項設備		999,000	558,600		1,557,600	800,000	313,400		313,400	39.18	-486,600	-60.82		
購建中固定資產 其他														
其他														
總計		4,751,000	558,600		5,309,600	5,282,000	1,228,145		1,228,145	37.42	-2,053,855	-62.58		

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8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	1,618,411,208	100.00	負 債	2	22,488,556	1.39
流動資產	11	48,551,150	3.00	流動負債	21	21,048,021	1.30
現金	1101	46,593,158	2.88	應付款項	2102	21,048,021	1.30
銀行存款	110102	46,443,158	2.87	應付代收款	210203	21,048,021	1.30
財政局市庫	110102-1	37,385,644	2.31	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	4,503,328	0.28	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,315,575	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	1,440,535	0.09
其他專戶	110102-5	3,224,693	0.20	什項負債	2801	1,440,535	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	303,142	0.02
應收款項	1103	82,560	0.01	應付退休及離職金	280106	1,137,393	0.07
其他應收款	110398	82,560	0.01	淨資產	3	1,595,922,652	98.61
預付款項	1108	1,875,432	0.12	淨資產	31	1,595,922,652	98.61
預付費用	110804	1,875,432	0.12	淨資產	3101	1,595,922,652	98.61
長期貸墊款及準備金	12	1,137,393	0.07	累積餘額	310101	1,583,135,441	97.82
準備金	1203	1,137,393	0.07	本期賸餘	310102	12,787,211	0.79

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8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	1,137,393	0.07	合計：		1,618,411,208	
固定資產	14	1,568,624,616	96.92				
土地	1401	1,397,670,000	86.36				
土地	140101	1,397,670,000	86.36				
土地改良物	1402	592,438	0.04				
土地改良物	140201	34,825,364	2.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,232,926	-2.12				
房屋建築及設備	1404	143,893,627	8.89				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-117,238,651	-7.24				
機械及設備	1405	16,352,901	1.01				
機械及設備	140501	41,343,527	2.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,990,626	-1.54				
交通及運輸設備	1406	1,574,461	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8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	-1,825,500	-0.11				
雜項設備	1407	8,541,189	0.53				
雜項設備	140701	25,929,516	1.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,388,327	-1.07				
無形資產	16	98,049	0.01				
無形資產	1601	98,049	0.01				
電腦軟體	160102	98,049	0.01				
合計：		1,618,411,208					

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,217,959	179,939,241
財產收益	355,268	758,234
財產孳息收入	353,568	729,144
廢舊物品售價收入	1,700	29,090
政府撥入收入	17,401,000	166,772,000
公庫撥款收入	17,401,000	166,772,000
教學收入		4,337,366
學雜費收入		4,337,366
其他收入	1,461,691	8,071,641
雜項收入	1,461,691	8,071,641
支出	19,743,394	167,152,030
人事支出	16,480,401	151,168,842
人事支出	16,480,401	151,168,842
業務支出	1,629,980	5,943,267
業務支出	1,629,980	5,943,267
獎補助支出	2,400	376,800
其他獎補助	2,400	376,800
財產損失	644,800	1,651,287
財產交易損失	644,800	1,651,287
折舊、折耗及攤銷	984,683	7,903,538
固定資產折舊	982,858	7,885,302
無形資產攤銷	1,825	18,236
其他支出	1,130	108,296
其他支出	1,130	108,296

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8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）	-525,435	12,787,211
期初淨資產		1,583,135,441
解繳公庫		
期末淨資產		1,595,922,652

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 8 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	175,415,941	4,523,300	179,939,241	收入
財產收入	758,234		758,234	財產收益
政府撥入收入	166,772,000		166,772,000	政府撥入收入
教學收入	4,337,366		4,337,366	教學收入
其他收入	3,548,341	4,523,300	8,071,641	其他收入
基金用途	158,825,622	8,326,408	167,152,030	支出
用人費用	151,168,842		151,168,842	人事支出
服務費用	5,020,054	923,213	5,943,267	業務支出
材料及用品費	784,154	-784,154		
租金、償債、利息及相關手續費	49,019	-49,019		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	466,840	-90,040	376,800	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	272	1,651,015	1,651,287	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	1,228,145	-1,228,145		
		7,903,538	7,903,538	折舊、折耗及攤銷
其他	108,296		108,296	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,590,319	-3,803,108	12,787,211	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	27,199,987	1,568,722,665	1,595,922,652	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 8 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4,523,300元=代收款項購建土地改良物99,750元、房屋及建築744,450元、購置機械設備848,500元、雜項設備2,830,600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1,228,145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313,400元。
 3. 「財產損失」之調整數1,651,015元=處分雜項設備財產交易損失820元、購建房屋同額減值1,650,195元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,903,538元=固定資產折舊7,885,302元+電腦軟體攤銷數18,236元。