

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 112 年 11 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
校長余忠淑

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 112 年 11 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	228,009,000	4,178,421	3,346,000	832,421	24.88	226,070,351	226,176,000	-105,649	-0.05
徵收及依法分配收入						601		601	
違規罰款收入						601		601	
財產收入	768,000	30,000		30,000		766,311	767,000	-689	-0.09
財產處分收入						2,800		2,800	
租金收入	766,000	30,000		30,000		759,754	766,000	-6,246	-0.82
利息收入	2,000					3,757	1,000	2,757	275.70
政府撥入收入	213,458,000	1,400,000	1,400,000			211,600,200	211,626,000	-25,800	-0.01
公庫撥款收入	213,458,000	1,400,000	1,400,000			211,600,200	211,626,000	-25,800	-0.01
教學收入	8,852,000	2,632,414	1,717,000	915,414	53.31	8,880,648	8,852,000	28,648	0.32
學雜費收入	8,852,000	2,632,414	1,717,000	915,414	53.31	8,880,648	8,852,000	28,648	0.32
其他收入	4,931,000	116,007	229,000	-112,993	-49.34	4,822,591	4,931,000	-108,409	-2.20
雜項收入	4,931,000	116,007	229,000	-112,993	-49.34	4,822,591	4,931,000	-108,409	-2.20
基金用途	232,809,000	26,322,569	3,747,000	22,575,569	602.50	222,447,656	230,694,000	-8,246,344	-3.57
高中及高職教育計畫	156,773,000	23,502,186	2,075,000	21,427,186	1,032.64	158,740,158	155,342,000	3,398,158	2.19
其他	156,773,000	23,502,186	2,075,000	21,427,186	1,032.64	158,740,158	155,342,000	3,398,158	2.19
一般行政管理計畫	68,726,000	2,375,959	1,672,000	703,959	42.10	57,813,717	68,142,000	-10,328,283	-15.16
其他	68,726,000	2,375,959	1,672,000	703,959	42.10	57,813,717	68,142,000	-10,328,283	-15.16
建築及設備計畫	7,310,000	444,424		444,424		5,893,781	7,210,000	-1,316,219	-18.26
購建固定資產	7,310,000	444,424		444,424		5,893,781	7,210,000	-1,316,219	-18.26
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	-22,144,148	-401,000	-21,743,148	5,422.23	3,622,695	-4,518,000	8,140,695	-180.18
期初基金餘額	8,110,000					11,693,735	8,110,000	3,583,735	44.19
解繳公庫									
期末基金餘額	3,310,000					15,316,430	3,592,000	11,724,430	326.40

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

一、基金來源：

1. 違規罰款收入:係112年度圖書採購案逾期違約金收繳所致。
2. 財產處分收入:係本年度財產報廢變賣收入。
3. 利息收入:係因上半年專戶利息收入較高超過預期所致。
4. 公庫撥款收入:係因112學年度減班一班致分配數減少25,800元所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫:係部分小額採購支出尚未核銷及撙節業務費支出所致。
3. 建築及設備計畫:主要係各項工程及採購賸餘款、補助計畫自籌款尚未配合支應等所致。

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 112 年 11 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				23,502,186	2,075,000	21,427,186	1032.64
		累計數				158,740,158	155,342,000	3,398,158	2.19
一般行政管理計畫		本月數				2,375,959	1,672,000	703,959	42.10
		累計數				57,813,717	68,142,000	-10,328,283	-15.16
建築及設備計畫		本月數				444,424	0	444,424	0.00
		累計數				5,893,781	7,210,000	-1,316,219	-18.26

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 112 年 11 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	1,766,111,211	197,017,984	35,334,608	33,066,878	6,333,040	1,565,027,917
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	34,825,364	34,283,362	20,213,000	18,483,991	125,085	2,145,926
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	4,627,098	4,589,038	4,242,748	138,146,175
機械及設備	42,536,496	25,904,226	3,963,712	3,682,524	1,119,864	15,793,594
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	342,855	82,415	346,327	1,726,316
雜項設備	26,092,370	16,097,230	1,097,531	1,331,230	499,016	9,262,425
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			4,783,962	4,783,962		
遞耗資產						

註：

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 112 年 11 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	90,749		306,450	113,718		283,481

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

一、土地改良物:1.增值-預算外增值:應付代收款19,520,097元、預算內增值692,903元。2.同額減值-預算外:18,483,991元。
二、房屋及建築:1.增值-預算外增值:應付代收款1,486,176元、預算內增值3,140,922元。2.同額減值-預算外:4,589,038元。
三、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款2,476,272元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購EMS能源管理系統設備880,000元、委託立德國中辦理統一採購投影機一批158,000元)、預算內增置:1,487,440元。2.減值-預算外:報廢3,682,524元(累計折舊3,645,695元)。
四、交通及運輸設備:1.增值-預算外增置:應付代收款234,870元、預算內增置:107,985元。2.減值-預算外:報廢82,415元(累計折舊81,591元)。
五、雜項設備:1.增值-預算外增置:應付代收款633,000元、預算內增置:464,531元。2.減值-預算外:報廢1,331,230元(累計折舊1,317,918元)。
六、購建中固定資產:1.增值-預算外增值:4,730,399元(操場跑道工程估驗)、預算內增值:53,563元(宿舍改建工程)。2.減值-預算外減值:4,783,962元(操場跑道工程完工轉正為土地改良物、宿舍改建工程完工轉正為房屋及建築)
七、電腦軟體:1.增值-預算外增置:應付代收款306,450元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購校園數位內容與教學軟體採購案306,450元)。2.減值-預算外:軟體攤銷113,718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 112 年 11 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	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		950,000			950,000	950,000	692,903		692,903	72.92	-257,097	-27.06		
土地改良物		950,000			950,000	950,000	692,903		692,903	72.92	-257,097	-27.06	係工程騰餘款257,097元。	
購建中固定資產														
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	3,470,000	3,140,922		3,140,922	90.52	-329,078	-9.48		
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	3,470,000	3,140,922		3,140,922	90.52	-329,078	-9.48		
購建中固定資產														
機械及設備		1,991,000			1,991,000	1,991,000	1,487,440		1,487,440	74.71	-503,560	-25.29		
機械及設備		1,991,000			1,991,000	1,991,000	1,487,440		1,487,440	74.71	-503,560	-25.29	係各項設備採購騰餘款325,933元及補助計畫自籌款177,627元尚未配合執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		203,000			203,000	203,000	107,985		107,985	53.19	-95,015	-46.81		
交通及運輸設備		203,000			203,000	203,000	107,985		107,985	53.19	-95,015	-46.81	係設備採購騰餘款6,200元、補助計畫自籌款88,815元尚未配合執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
雜項設備		696,000			696,000	596,000	464,531		464,531	77.94	-131,469	-22.06		
雜項設備		696,000			696,000	596,000	464,531		464,531	77.94	-131,469	-22.06	係圖書採購提前執行221元、各項設備採購騰餘款75,614元、補助計畫自籌款56,076元尚未配合執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		7,310,000			7,310,000	7,210,000	5,893,781		5,893,781	81.74	-1,316,219	-18.26		

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112年11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	1,611,165,582	100.00	負 債	2	30,821,235	1.91
流動資產	11	44,913,572	2.79	流動負債	21	29,245,170	1.82
現金	1101	42,120,359	2.61	應付款項	2102	29,245,170	1.82
銀行存款	110102	41,970,359	2.60	應付代收款	210203	29,245,170	1.82
財政局市庫	110102-1	27,681,923	1.72	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,867,064	0.36	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,430,195	0.27	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	188,429	0.01	其他負債	28	1,576,065	0.10
其他專戶	110102-5	3,802,748	0.24	什項負債	2801	1,576,065	0.10
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	351,972	0.02
應收款項	1103	873,000	0.05	應付退休及離職金	280106	1,224,093	0.08
其他應收款	110398	873,000	0.05	淨資產	3	1,580,344,347	98.09
預付款項	1108	1,920,213	0.12	淨資產	31	1,580,344,347	98.09
預付費用	110804	1,920,213	0.12	淨資產	3101	1,580,344,347	98.09
長期貸墊款及準備金	12	1,224,093	0.08	累積餘額	310101	1,580,786,962	98.11
準備金	1203	1,224,093	0.08	本期短絀	310103	-442,615	-0.03
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 112年4月14日收到錫安營造工程股份有限公司-高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫案保固保證金定存單500,000元。

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112年11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	1,224,093	0.08	合計：		1,611,165,582	
固定資產	14	1,564,744,436	97.12				
土地	1401	1,397,670,000	86.75				
土地	140101	1,397,670,000	86.75				
土地改良物	1402	2,145,926	0.13				
土地改良物	140201	36,554,373	2.27				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,408,447	-2.14				
房屋建築及設備	1404	138,146,175	8.57				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	16.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-123,024,163	-7.64				
機械及設備	1405	15,793,594	0.98				
機械及設備	140501	42,817,684	2.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,024,090	-1.68				
交通及運輸設備	1406	1,726,316	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,024,394	0.25				
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 112年4月14日收到錫安營造工程股份有限公司-高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫案保固保證金定存單500,000元。

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112年11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	-2,298,078	-0.14				
雜項設備	1407	9,262,425	0.57				
雜項設備	140701	25,858,671	1.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,596,246	-1.03				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	283,481	0.02				
無形資產	1601	283,481	0.02				
電腦軟體	160102	283,481	0.02				
合計：		1,611,165,582					
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 112年4月14日收到錫安營造工程股份有限公司-高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫案保固保證金定存單500,000元。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,711,621	250,727,216
徵收及依法分配收入		601
違規罰款收入		601
財產收益	30,000	766,311
財產孳息收入	30,000	763,511
廢舊物品售價收入		2,800
政府撥入收入	1,400,000	211,600,200
公庫撥款收入	1,400,000	211,600,200
教學收入	2,632,414	8,880,648
學雜費收入	2,632,414	8,880,648
其他收入	649,207	29,479,456
雜項收入	649,207	29,479,456
支出	27,194,323	251,169,831
人事支出	24,857,054	206,763,368
人事支出	24,857,054	206,763,368
業務支出	957,214	8,969,271
業務支出	957,214	8,969,271
獎補助支出	8,100	573,500
其他獎補助	8,100	573,500
財產損失	254,686	23,123,994
財產交易損失	254,686	23,123,994
折舊、折耗及攤銷	1,061,492	11,491,962
固定資產折舊	1,051,154	11,378,244
無形資產攤銷	10,338	113,718
其他支出	55,777	247,736
其他支出	55,777	247,736

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-22,482,702	-442,615
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,580,344,347

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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	226,070,351	24,656,865	250,727,216	收入
徵收及依法分配收入	601		601	徵收及依法分配收入
財產收入	766,311		766,311	財產收益
政府撥入收入	211,600,200		211,600,200	政府撥入收入
教學收入	8,880,648		8,880,648	教學收入
其他收入	4,822,591	24,656,865	29,479,456	其他收入
基金用途	222,447,656	28,722,175	251,169,831	支出
用人費用	206,763,368		206,763,368	人事支出
服務費用	7,785,827	1,183,444	8,969,271	業務支出
材料及用品費	781,855	-781,855		
租金、償債、利息及相關手續費	92,412	-92,412		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	882,677	-309,177	573,500	獎補助支出
資產短絀		23,123,994	23,123,994	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	5,893,781	-5,893,781		
		11,491,962	11,491,962	折舊、折耗及攤銷
其他	247,736		247,736	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,622,695	-4,065,310	-442,615	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,693,735	1,569,093,227	1,580,786,962	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,316,430	1,565,027,917	1,580,344,347	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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 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24,656,865元=代收款項購建土地改良物19,520,097元、房屋及建築1,486,176元、機械設備2,476,272元、交通及運輸設備234,870元、雜項設備633,000元、電腦軟體306,450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5,893,781元=購置土地改良物692,903元、房屋及建築3,140,922元、機械及設備1,487,440元、交通及運輸設備107,985元、雜項設備464,531元。
3. 「財產損失」之調整數23,123,994元=處分機械及設備財產交易損失36,829元(原值3,682,524元，累計折舊3,645,695元)、交通及運輸設備財產交易損失824元(原值82,415元，累計折舊81,591元)、雜項設備財產交易損失13,312元(原值1,331,230元，累計折舊1,317,918元)、土地改良物同額減值18,483,991元、房屋及建築同額減值4,589,038元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,491,962元=固定資產折舊11,378,244元+電腦軟體攤銷113,718元。