

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 112 年 12 月份

主辦會計人員

主任郭君寶

基金主持人

高雄市立仁武高級中學校長余忠潔(甲)

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 12 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	1,014,749	1,833,000	-818,251	-44.64	227,085,100	228,009,000	-923,900	-0.41
徵收及依法分配收入		2,395		2,395		2,996		2,996	
違規罰款收入		2,395		2,395		2,996		2,996	
財產收入	768,000	7,541	1,000	6,541	654.10	773,852	768,000	5,852	0.76
財產處分收入						2,800		2,800	
租金收入	766,000	2,290		2,290		762,044	766,000	-3,956	-0.52
利息收入	2,000	5,251	1,000	4,251	425.10	9,008	2,000	7,008	350.40
政府撥入收入	213,458,000	1,776,614	1,832,000	-55,386	-3.02	213,376,814	213,458,000	-81,186	-0.04
公庫撥款收入	213,458,000	1,731,441	1,832,000	-100,559	-5.49	213,331,641	213,458,000	-126,359	-0.06
政府其他撥入收入		45,173		45,173		45,173		45,173	
教學收入	8,852,000	11,564		11,564		8,892,212	8,852,000	40,212	0.45
學雜費收入	8,852,000	11,564		11,564		8,892,212	8,852,000	40,212	0.45
其他收入	4,931,000	-783,365		-783,365		4,039,226	4,931,000	-891,774	-18.09
雜項收入	4,931,000	-783,365		-783,365		4,039,226	4,931,000	-891,774	-18.09
基金用途	232,809,000	4,089,380	2,115,000	1,974,380	93.35	226,537,036	232,809,000	-6,271,964	-2.69
高中及高職教育計畫	156,773,000	2,287,063	1,431,000	856,063	59.82	161,027,221	156,773,000	4,254,221	2.71
其他	156,773,000	2,287,063	1,431,000	856,063	59.82	161,027,221	156,773,000	4,254,221	2.71
一般行政管理計畫	68,726,000	1,453,961	584,000	869,961	148.97	59,267,678	68,726,000	-9,458,322	-13.76
其他	68,726,000	1,453,961	584,000	869,961	148.97	59,267,678	68,726,000	-9,458,322	-13.76
建築及設備計畫	7,310,000	348,356	100,000	248,356	248.36	6,242,137	7,310,000	-1,067,863	-14.61
購建固定資產	7,310,000	348,356	100,000	248,356	248.36	6,242,137	7,310,000	-1,067,863	-14.61
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	-3,074,631	-282,000	-2,792,631	990.29	548,064	-4,800,000	5,348,064	-111.42
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					12,241,799	3,310,000	8,931,799	269.84

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 112 年 12 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：係因本年度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、繳回下授健檢補助費95,620元及工程賸餘款4,939元所致。
5. 政府其他撥入收入：係中油補助本校60周年校慶植樹活動經費45,173元。
6. 雜項收入：主要係因高中重修學生人數較少及參加課後輔導學生人數未如預期所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：主要係有教師留職停薪及人員離退尚未補實、遺族撫慰金發放人數減少等，致退撫基金機關補助款及卹償金等實支數較預算數減少所致。
3. 建築及設備計畫：係各項工程、採購及計畫自籌配合款賸餘款所致。

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 12 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				2,287,063	1,431,000	856,063	59.82
		累計數				161,027,221	156,773,000	4,254,221	2.71
一般行政管理計畫		本月數				1,453,961	584,000	869,961	148.97
		累計數				59,267,678	68,726,000	-9,458,322	-13.76
建築及設備計畫		本月數				348,356	100,000	248,356	248.36
		累計數				6,242,137	7,310,000	-1,067,863	-14.61

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 12 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	31,263,889	28,293,254	7,390,960	1,564,672,902
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	135,624	2,135,387
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	4,627,098	4,589,038	4,628,586	137,760,337
機械及設備	42,536,496	25,904,226	4,577,176	3,682,524	1,584,465	15,942,457
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	342,855	82,415	387,705	1,684,938
雜項設備	26,092,370	16,097,230	1,197,310	1,331,230	654,580	9,206,640
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：

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 12 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	124,056		273,143

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 12 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2,841,159元(政府補助1,803,159元、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:1,736,017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:564,310元。2.減值-預算外:報廢1,331,230元(累計折舊1,317,918元)。
六、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124,056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 12 月份

116-7

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

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	72.94	-257.097	-27.06		
土地改良物		950.000			950.000	950.000	692.903		692.903	72.94	-257.097	-27.06	係騰餘款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	1,736.017		1,736.017	87.18	-254.983	-12.81		
機械及設備		1,991.000			1,991.000	1,991.000	1,736.017		1,736.017	87.18	-254.983	-12.81	係騰餘款254,983元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		203.000			203.000	203.000	107.985		107.985	53.18	-95.015	-46.81		
交通及運輸設備		203.000			203.000	203.000	107.985		107.985	53.18	-95.015	-46.81	係騰餘款95,015元。	
購建中固定資產														
雜項設備		696.000			696.000	696.000	564.310		564.310	81.08	-131.690	-18.92		
雜項設備		696.000			696.000	696.000	564.310		564.310	81.08	-131.690	-18.92	係騰餘款131,690元。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		7,310.000			7,310.000	7,310.000	6,242.137		6,242.137	85.39	-1,067.863	-14.61		

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12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	1,597,861,265	100.00	負 債	2	20,946,564	1.31
流動資產	11	31,958,310	2.00	流動負債	21	19,482,579	1.22
現金	1101	30,871,079	1.93	應付款項	2102	18,682,579	1.17
銀行存款	110102	30,871,079	1.93	應付代收款	210203	18,654,020	1.17
財政局市庫	110102-1	21,404,087	1.34	其他應付款	210299	28,559	0.00
保管金	110102-2	3,021,871	0.19	預收款項	2106	800,000	0.05
午餐專戶	110102-3	2,972,246	0.19	預收收入	210602	800,000	0.05
教育儲蓄戶	110102-4	188,471	0.01	其他負債	28	1,463,985	0.09
其他專戶	110102-5	3,284,404	0.21	什項負債	2801	1,463,985	0.09
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	233,932	0.01
應收款項	1103	135,173	0.01	應付退休及離職金	280106	1,230,053	0.08
其他應收款	110398	135,173	0.01	淨資產	3	1,576,914,701	98.69
預付款項	1108	952,058	0.06	淨資產	31	1,576,914,701	98.69
預付費用	110804	952,058	0.06	淨資產	3101	1,576,914,701	98.69
長期貸墊款及準備金	12	1,230,053	0.08	累積餘額	310101	1,580,786,962	98.93
準備金	1203	1,230,053	0.08	本期短絀	310103	-3,872,261	-0.24
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12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	1,230,053	0.08	合計：		1,597,861,265	
固定資產	14	1,564,399,759	97.91				
土地	1401	1,397,670,000	87.47				
土地	140101	1,397,670,000	87.47				
土地改良物	1402	2,135,387	0.13				
土地改良物	140201	36,554,373	2.29				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,418,986	-2.15				
房屋建築及設備	1404	137,760,337	8.62				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	16.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-123,410,001	-7.72				
機械及設備	1405	15,942,457	1.00				
機械及設備	140501	43,431,148	2.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,488,691	-1.72				
交通及運輸設備	1406	1,684,938	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12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	-2,339,456	-0.15				
雜項設備	1407	9,206,640	0.58				
雜項設備	140701	25,958,450	1.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,751,810	-1.05				
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	273,143	0.02				
無形資產	1601	273,143	0.02				
電腦軟體	160102	273,143	0.02				
合計：		1,597,861,265					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,379,636	252,106,852
徵收及依法分配收入	2,395	2,996
違規罰款收入	2,395	2,996
財產收益	7,541	773,852
財產孳息收入	7,541	771,052
廢舊物品售價收入		2,800
政府撥入收入	1,776,614	213,376,814
公庫撥款收入	1,731,441	213,331,641
政府其他撥入收入	45,173	45,173
教學收入	11,564	8,892,212
學雜費收入	11,564	8,892,212
其他收入	-418,478	29,060,978
雜項收入	-418,478	29,060,978
支出	4,809,282	255,979,113
人事支出	2,542,972	209,306,340
人事支出	2,542,972	209,306,340
業務支出	1,161,792	10,131,063
業務支出	1,161,792	10,131,063
獎補助支出	32,050	605,550
其他獎補助	32,050	605,550
財產損失		23,123,994
財產交易損失		23,123,994
折舊、折耗及攤銷	1,068,258	12,560,220
固定資產折舊	1,057,920	12,436,164
無形資產攤銷	10,338	124,056
其他支出	4,210	251,946
其他支出	4,210	251,946

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,429,646	-3,872,261
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,576,914,701

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 12 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	227,085,100	25,021,752	252,106,852	收入
徵收及依法分配收入	2,996		2,996	徵收及依法分配收入
財產收入	773,852		773,852	財產收益
政府撥入收入	213,376,814		213,376,814	政府撥入收入
教學收入	8,892,212		8,892,212	教學收入
其他收入	4,039,226	25,021,752	29,060,978	其他收入
基金用途	226,537,036	29,442,077	255,979,113	支出
用人費用	209,306,340		209,306,340	人事支出
服務費用	8,854,355	1,276,708	10,131,063	業務支出
材料及用品費	853,279	-853,279		
租金、償債、利息及相關手續費	94,764	-94,764		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	934,215	-328,665	605,550	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	6,242,137	-6,242,137		
		12,560,220	12,560,220	折舊、折耗及攤銷
其他	251,946		251,946	其他支出
本期賸餘(短絀)	548,064	-4,420,325	-3,872,261	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	12,241,799	1,564,672,902	1,576,914,701	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 12 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25,021,752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2,841,159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6,242,137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1,736,017元、交通及運輸設備107,985元、雜項設備564,310元。
3. 「財產損失」之調整數23,123,994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、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)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,560,220元=固定資產折舊12,436,164元+電腦軟體攤銷124,056元。