

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 3 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 3 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	18,692,049	20,531,000	-1,838,951	-8.96	93,592,788	94,853,000	-1,260,212	-1.33
財產收入	768,000		400,000	-400,000	-100.00	307,630	400,000	-92,370	-23.09
租金收入	766,000		400,000	-400,000	-100.00	307,630	400,000	-92,370	-23.09
利息收入	2,000								
政府撥入收入	213,458,000	17,483,000	17,483,000			90,943,000	90,943,000		
公庫撥款收入	213,458,000	17,483,000	17,483,000			90,943,000	90,943,000		
教學收入	8,852,000	765,738	1,638,000	-872,262	-53.25	791,358	1,638,000	-846,642	-51.69
學雜費收入	8,852,000	765,738	1,638,000	-872,262	-53.25	791,358	1,638,000	-846,642	-51.69
其他收入	4,931,000	443,311	1,010,000	-566,689	-56.11	1,550,800	1,872,000	-321,200	-17.16
雜項收入	4,931,000	443,311	1,010,000	-566,689	-56.11	1,550,800	1,872,000	-321,200	-17.16
基金用途	232,809,000	17,094,517	20,009,000	-2,914,483	-14.57	74,034,278	93,863,000	-19,828,722	-21.13
高中及高職教育計畫	156,773,000	11,967,540	14,034,000	-2,066,460	-14.72	54,311,766	62,720,000	-8,408,234	-13.41
其他	156,773,000	11,967,540	14,034,000	-2,066,460	-14.72	54,311,766	62,720,000	-8,408,234	-13.41
一般行政管理計畫	68,726,000	4,939,997	5,373,000	-433,003	-8.06	19,535,532	30,541,000	-11,005,468	-36.04
其他	68,726,000	4,939,997	5,373,000	-433,003	-8.06	19,535,532	30,541,000	-11,005,468	-36.04
建築及設備計畫	7,310,000	186,980	602,000	-415,020	-68.94	186,980	602,000	-415,020	-68.94
購建固定資產	7,310,000	186,980	602,000	-415,020	-68.94	186,980	602,000	-415,020	-68.94
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	1,597,532	522,000	1,075,532	206.04	19,558,510	990,000	18,568,510	1,875.61
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					31,252,245	9,100,000	22,152,245	243.43

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 3 月份

一、基金來源：

1. 租金收入:係因上半年再生能源租賃回饋金不如預期。
2. 學雜費收入:係因尚有學生註冊款未繳庫致不如預期。
3. 雜項收入:係因尚有學生第八節課後輔導費未繳庫致不如預期。

三、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫:係撙節業務費支出及部分小額採購尚未支付所致。
2. 一般行政管理計畫:主要係因職員考績獎金尚未發放所致。
3. 建築及設備計畫:主要係本期分配人事會計等窗簾汰換、排球柱更新等因去年已汰換完成，本年度不執行及無線數位麥克風、攝影機等設備尚未採購所致。

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 3 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				11,967,540	14,034,000	-2,066,460	-14.72
		累計數				54,311,766	62,720,000	-8,408,234	-13.41
一般行政管理計畫		本月數				4,939,997	5,373,000	-433,003	-8.06
		累計數				19,535,532	30,541,000	-11,005,468	-36.04
建築及設備計畫		本月數				186,980	602,000	-415,020	-68.94
		累計數				186,980	602,000	-415,020	-68.94

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 3 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	6,180,039	182,087	3,002,010	1,572,089,169
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			37,827	504,175
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	48,680	48,680	1,157,073	141,193,790
機械及設備	42,536,496	25,904,226	1,232,880	127,932	1,180,292	16,556,926
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	168,080		108,450	1,871,833
雜項設備	26,092,370	16,097,230			518,368	9,476,772
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			4,730,399			4,730,399
遞耗資產						

註：一、房屋及建築:1 增值-預算內增值48,680元。2.同額減值-預算外:48,680元。

二、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款1,169,880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:63,000元。2.減值-預算外:報廢127,932元(累計折舊126,653元)。

三、交通及運輸設備:1 增值-預算外增置:92,780元、預算內增置:75,300元。

四、購建中固定資產:1.增值-預算外增置:4,730,399元(操場跑道工程估驗)。

五、電腦軟體:1 減值-預算外:軟體攤銷5,475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 112 年 3 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			5,475		85,274

註：一、房屋及建築:1.增值-預算內增值48,680元。2.同額減值-預算外:48,680元。
 二、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款1,169,880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:63,000元。2.減值-預算外:報廢127,932元(累計折舊126,653元)。
 三、交通及運輸設備:1.增值-預算外增置:92,780元、預算內增置:75,300元。
 四、購建中固定資產:1.增值-預算外增置:4,730,399元(操場跑道工程估驗)。
 五、電腦軟體:1.減值-預算外:軟體攤銷5,475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 3 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														
土地														
購建中國定資產														
土地改良物		950,000			950,000									
土地改良物		950,000			950,000									
購建中國定資產														
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	320,000	48,680		48,680	15.21	-271,320	-84.79		
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	320,000	48,680		48,680	15.21	-271,320	-84.79	除樓梯止滑條工程購餘款151,320元、人事會計室等窗簾去年度完成汰換，本年度不執行共120,000元。	嗣後覈實估列預算編列事項。
購建中國定資產														
機械及設備		1,991,000			1,991,000	195,000	63,000		63,000	32.31	-132,000	-67.69		
機械及設備		1,991,000			1,991,000	195,000	63,000		63,000	32.31	-132,000	-67.69	係身高體重儀採購餘款27,000元，本期分配攝影機、筆電共105,000元尚未採購。	請業務單位儘速執行。
購建中國定資產														
交通及運輸設備		203,000			203,000	51,000	75,300		75,300	147.65	24,300	47.65		
交通及運輸設備		203,000			203,000	51,000	75,300		75,300	147.65	24,300	47.65	係電話總機分機卡更換購餘款1,700元、本期分配無線數位麥克風26,000元尚未採購，因監控錄影設備損壞提前執行更新52,000元。	請業務單位儘速執行。
購建中國定資產														
雜項設備		696,000			696,000	36,000					-36,000	-100.00		
雜項設備		696,000			696,000	36,000					-36,000	-100.00	係本期分配購置排球柱36,000元已於去年度汰換，本年度不執行。	嗣後覈實估列預算編列事項。
購建中國定資產														

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 3 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	%		
其他 其他 總計		7,310,000			7,310,000	602,000	186,980		186,980	31.06	-415,020	-68.94		

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3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	1,647,019,025	100.00	負 債	2	43,677,611	2.65
流動資產	11	73,753,909	4.48	流動負債	21	42,255,579	2.57
現金	1101	71,906,786	4.37	應付款項	2102	42,255,579	2.57
銀行存款	110102	71,756,786	4.36	應付代收款	210203	42,255,579	2.57
財政局市庫	110102-1	54,261,244	3.29	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	6,118,967	0.37	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,481,353	0.21	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,932	0.01	其他負債	28	1,422,032	0.09
其他專戶	110102-5	7,781,290	0.47	什項負債	2801	1,422,032	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	246,085	0.01
應收款項	1103	682,506	0.04	應付退休及離職金	280106	1,175,947	0.07
其他應收款	110398	682,506	0.04	淨資產	3	1,603,341,414	97.35
預付款項	1108	1,164,617	0.07	淨資產	31	1,603,341,414	97.35
預付費用	110804	1,164,617	0.07	淨資產	3101	1,603,341,414	97.35
長期貸墊款及準備金	12	1,175,947	0.07	累積餘額	310101	1,580,786,962	95.98
準備金	1203	1,175,947	0.07	本期賸餘	310102	22,554,452	1.37
信託代理與保證資產		1,500,000		信託代理與保證負債		1,500,000	
保證品		1,500,000		應付保證品		1,500,000	

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. 111年11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履約保證金定存單1,500,000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3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	1,175,947	0.07	合計：		1,647,019,025	
固定資產	14	1,572,003,895	95.45				
土地	1401	1,397,670,000	84.86				
土地	140101	1,397,670,000	84.86				
土地改良物	1402	504,175	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.11				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,321,189	-2.08				
房屋建築及設備	1404	141,193,790	8.57				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	15.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-119,938,488	-7.28				
機械及設備	1405	16,556,926	1.01				
機械及設備	140501	43,641,444	2.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,084,518	-1.64				
交通及運輸設備	1406	1,871,833	0.11				
交通及運輸設備	140601	3,932,034	0.24				
信託代理與保證資產		1,500,000		信託代理與保證負債		1,500,000	
保證品		1,500,000		應付保證品		1,500,000	

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. 111年11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履約保證金定存單1,500,000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3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	-2,060,201	-0.13				
雜項設備	1407	9,476,772	0.58				
雜項設備	140701	26,092,370	1.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,615,598	-1.01				
購建中固定資產	1411	4,730,399	0.29				
購建中固定資產	141101	4,730,399	0.29				
無形資產	16	85,274	0.01				
無形資產	1601	85,274	0.01				
電腦軟體	160102	85,274	0.01				
合計：		1,647,019,025					
信託代理與保證資產		1,500,000		信託代理與保證負債		1,500,000	
保證品		1,500,000		應付保證品		1,500,000	

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. 111年11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履約保證金定存單1,500,000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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,647,108	99,585,847
財產收益		307,630
財產孳息收入		307,630
政府撥入收入	17,483,000	90,943,000
公庫撥款收入	17,483,000	90,943,000
教學收入	765,738	791,358
學雜費收入	765,738	791,358
其他收入	5,398,370	7,543,859
雜項收入	5,398,370	7,543,859
支出	17,999,571	77,031,395
人事支出	15,778,799	72,044,494
人事支出	15,778,799	72,044,494
業務支出	841,738	1,461,924
業務支出	841,738	1,461,924
獎補助支出	287,000	326,700
其他獎補助	287,000	326,700
財產損失	49,959	49,959
財產交易損失	49,959	49,959
折舊、折耗及攤銷	1,042,075	3,134,138
固定資產折舊	1,040,250	3,128,663
無形資產攤銷	1,825	5,475
其他支出		14,180
其他支出		14,180

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,647,537	22,554,452
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,603,341,414

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 3 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	93,592,788	5,993,059	99,585,847	收入
財產收入	307,630		307,630	財產收益
政府撥入收入	90,943,000		90,943,000	政府撥入收入
教學收入	791,358		791,358	教學收入
其他收入	1,550,800	5,993,059	7,543,859	其他收入
基金用途	74,034,278	2,997,117	77,031,395	支出
用人費用	72,044,494		72,044,494	人事支出
服務費用	1,183,499	278,425	1,461,924	業務支出
材料及用品費	216,095	-216,095		
租金、償債、利息及相關手續費	21,282	-21,282		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	367,748	-41,048	326,700	獎補助支出
資產短絀		49,959	49,959	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	186,980	-186,980		
		3,134,138	3,134,138	折舊、折耗及攤銷
其他	14,180		14,180	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,558,510	2,995,942	22,554,452	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	31,252,245	1,572,089,169	1,603,341,414	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 3 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5,993,059元=代收款項購置機械設備1,169,880元、交通及運輸設備92,780元、購建中固定資產4,730,399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186,980元=購置房屋及建築48,680元、機械及設備63,000元、交通及運輸設備75,300元。
 3. 「財產損失」之調整數49,959元=處分機械及設備財產交易損失1,279元(原值127,932元，累計折舊126,653元)、購建房屋及建築同額減值48,680元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,134,138元=固定資產折舊3,128,663元+電腦軟體攤銷數5,475元。