

00116

校

高雄市政府教育局主管

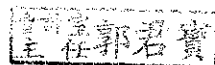
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

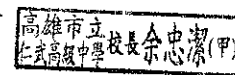
會計月報

中華民國 112 年 4 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 112 年 4 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	18,939,953	17,908,000	1,031,953	5.76	112,532,741	112,761,000	-228,259	-0.20
財產收入	768,000					307,630	400,000	-92,370	-23.09
租金收入	766,000					307,630	400,000	-92,370	-23.09
利息收入	2,000								
政府撥入收入	213,458,000	17,608,000	17,608,000			108,551,000	108,551,000		
公庫撥款收入	213,458,000	17,608,000	17,608,000			108,551,000	108,551,000		
教學收入	8,852,000	971,932		971,932		1,763,290	1,638,000	125,290	7.65
學雜費收入	8,852,000	971,932		971,932		1,763,290	1,638,000	125,290	7.65
其他收入	4,931,000	360,021	300,000	60,021	20.01	1,910,821	2,172,000	-261,179	-12.02
雜項收入	4,931,000	360,021	300,000	60,021	20.01	1,910,821	2,172,000	-261,179	-12.02
基金用途	232,809,000	16,440,854	18,074,000	-1,633,146	-9.04	90,475,132	111,937,000	-21,461,868	-19.17
高中及高職教育計畫	156,773,000	11,558,254	12,701,000	-1,142,746	-9.00	65,870,020	75,421,000	-9,550,980	-12.66
其他	156,773,000	11,558,254	12,701,000	-1,142,746	-9.00	65,870,020	75,421,000	-9,550,980	-12.66
一般行政管理計畫	68,726,000	4,882,600	5,373,000	-490,400	-9.13	24,418,132	35,914,000	-11,495,868	-32.01
其他	68,726,000	4,882,600	5,373,000	-490,400	-9.13	24,418,132	35,914,000	-11,495,868	-32.01
建築及設備計畫	7,310,000					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
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	2,499,099	-166,000	2,665,099	-1,605.48	22,057,609	824,000	21,233,609	2,576.89
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					33,751,344	8,934,000	24,817,344	277.79

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 4 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. 雜項收入：係因尚有學生課後輔導費未繳庫致不如預期。

二、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：主要係已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 4 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				11,558,254	12,701,000	-1,142,746	-9.00
		累計數				65,870,020	75,421,000	-9,550,980	-12.66
一般行政管理計畫		本月數				4,882,600	5,373,000	-490,400	-9.13
		累計數				24,418,132	35,914,000	-11,495,868	-32.01
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 4 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	6,284,039	183,912	4,028,091	1,571,165,263
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			50,436	491,566
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	48,680	48,680	1,542,764	140,808,099
機械及設備	42,536,496	25,904,226	1,311,505	127,932	1,600,371	16,215,472
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	193,455		146,943	1,858,715
雜項設備	26,092,370	16,097,230			687,577	9,307,563
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1,248,505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：118,155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7,300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 4 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			7,300		83,449

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1,248,505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攝影機一批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:118,155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7,300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 4 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														
購建中固定資產														
土地改良物		950.000			950.000									
土地改良物		950.000			950.000									
購建中固定資產														
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	除樓梯止滑條工程展餘款151,320元、人事會計室等預算去年底完成汰換，本年度不執行共120,000元。	嗣後覈實估列預算編列事項。
購建中固定資產														
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	除身高體重儀採購展餘款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。
購建中固定資產														
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	除電話總機分機卡更換展餘款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。
購建中固定資產														
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	除本期分配購置排球社36,000元已於去年底汰換，本年度不執行。	嗣後覈實估列預算編列事項。
購建中固定資產														

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 4 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4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	1,648,632,914	100.00	負 債	2	43,716,307	2.65
流動資產	11	76,285,276	4.63	流動負債	21	42,291,847	2.57
現金	1101	74,176,091	4.50	應付款項	2102	42,291,847	2.57
銀行存款	110102	74,026,091	4.49	應付代收款	210203	42,291,847	2.57
財政局市庫	110102-1	56,222,287	3.41	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	7,165,628	0.43	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	6,483,548	0.39	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,932	0.01	其他負債	28	1,424,460	0.09
其他專戶	110102-5	4,040,696	0.25	什項負債	2801	1,424,460	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	242,085	0.01
應收款項	1103	682,506	0.04	應付退休及離職金	280106	1,182,375	0.07
其他應收款	110398	682,506	0.04	淨資產	3	1,604,916,607	97.35
預付款項	1108	1,426,679	0.09	淨資產	31	1,604,916,607	97.35
預付費用	110804	1,426,679	0.09	淨資產	3101	1,604,916,607	97.35
長期貸墊款及準備金	12	1,182,375	0.07	累積餘額	310101	1,580,786,962	95.88
準備金	1203	1,182,375	0.07	本期賸餘	310102	24,129,645	1.46
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4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	1,182,375	0.07	合計：		1,648,632,914	
固定資產	14	1,571,081,814	95.30				
土地	1401	1,397,670,000	84.78				
土地	140101	1,397,670,000	84.78				
土地改良物	1402	491,566	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.11				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,333,798	-2.08				
房屋建築及設備	1404	140,808,099	8.54				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	15.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-120,324,179	-7.30				
機械及設備	1405	16,215,472	0.98				
機械及設備	140501	43,720,069	2.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,504,597	-1.67				
交通及運輸設備	1406	1,858,715	0.11				
交通及運輸設備	140601	3,957,409	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4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	-2,098,694	-0.13				
雜項設備	1407	9,307,563	0.56				
雜項設備	140701	26,092,370	1.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,784,807	-1.02				
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	83,449	0.01				
無形資產	1601	83,449	0.01				
電腦軟體	160102	83,449	0.01				
合計：		1,648,632,914					

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,043,953	118,629,800
財產收益		307,630
財產孳息收入		307,630
政府撥入收入	17,608,000	108,551,000
公庫撥款收入	17,608,000	108,551,000
教學收入	971,932	1,763,290
學雜費收入	971,932	1,763,290
其他收入	464,021	8,007,880
雜項收入	464,021	8,007,880
支出	17,468,760	94,500,155
人事支出	15,907,908	87,952,402
人事支出	15,907,908	87,952,402
業務支出	524,466	1,986,390
業務支出	524,466	1,986,390
獎補助支出		326,700
其他獎補助		326,700
財產損失		49,959
財產交易損失		49,959
折舊、折耗及攤銷	1,027,906	4,162,044
固定資產折舊	1,026,081	4,154,744
無形資產攤銷	1,825	7,300
其他支出	8,480	22,660
其他支出	8,480	22,660

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,575,193	24,129,645
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,604,916,607

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 4 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	112,532,741	6,097,059	118,629,800	收入
財產收入	307,630		307,630	財產收益
政府撥入收入	108,551,000		108,551,000	政府撥入收入
教學收入	1,763,290		1,763,290	教學收入
其他收入	1,910,821	6,097,059	8,007,880	其他收入
基金用途	90,475,132	4,025,023	94,500,155	支出
用人費用	87,952,402		87,952,402	人事支出
服務費用	1,665,165	321,225	1,986,390	業務支出
材料及用品費	248,635	-248,635		
租金、償債、利息及相關手續費	31,542	-31,542		
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		
		4,162,044	4,162,044	折舊、折耗及攤銷
其他	22,660		22,660	其他支出
本期賸餘(短絀)	22,057,609	2,072,036	24,129,645	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	33,751,344	1,571,165,263	1,604,916,607	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 4 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6,097,059元=代收款項購置機械設備1,248,505元、交通及運輸設備118,155元、購建中國定資產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4,162,044元=固定資產折舊4,154,744元+電腦軟體攤銷7,300元。