

00116

高雄市政府教育局主管

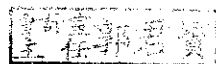
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

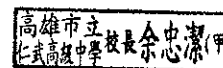
會計月報

中華民國 112 年 5 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 5 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	16,156,147	19,907,000	-3,750,853	-18.84	128,688,888	132,668,000	-3,979,112	-3.00
徵收及依法分配收入		601		601		601		601	
違規罰款收入		601		601		601		601	
財產收入	768,000	7,656		7,656		315,286	400,000	-84,714	-21.18
租金收入	766,000	7,656		7,656		315,286	400,000	-84,714	-21.18
利息收入	2,000								
政府撥入收入	213,458,000	16,012,000	16,012,000			124,563,000	124,563,000		
公庫撥款收入	213,458,000	16,012,000	16,012,000			124,563,000	124,563,000		
教學收入	8,852,000	60,680	3,795,000	-3,734,320	-98.40	1,823,970	5,433,000	-3,609,030	-66.43
學雜費收入	8,852,000	60,680	3,795,000	-3,734,320	-98.40	1,823,970	5,433,000	-3,609,030	-66.43
其他收入	4,931,000	75,210	100,000	-24,790	-24.79	1,986,031	2,272,000	-285,969	-12.59
雜項收入	4,931,000	75,210	100,000	-24,790	-24.79	1,986,031	2,272,000	-285,969	-12.59
基金用途	232,809,000	16,829,872	18,628,000	-1,798,128	-9.65	107,305,004	130,565,000	-23,259,996	-17.81
高中及高職教育計畫	156,773,000	11,465,721	12,759,000	-1,293,279	-10.14	77,335,741	88,180,000	-10,844,259	-12.30
其他	156,773,000	11,465,721	12,759,000	-1,293,279	-10.14	77,335,741	88,180,000	-10,844,259	-12.30
一般行政管理計畫	68,726,000	5,089,730	5,219,000	-129,270	-2.48	29,507,862	41,133,000	-11,625,138	-28.26
其他	68,726,000	5,089,730	5,219,000	-129,270	-2.48	29,507,862	41,133,000	-11,625,138	-28.26
建築及設備計畫	7,310,000	274,421	650,000	-375,579	-57.78	461,401	1,252,000	-790,599	-63.15
購建固定資產	7,310,000	274,421	650,000	-375,579	-57.78	461,401	1,252,000	-790,599	-63.15
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	-673,725	1,279,000	-1,952,725	-152.68	21,383,884	2,103,000	19,280,884	916.83
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					33,077,619	10,213,000	22,864,619	223.88

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 5 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. 租金收入：係因上半年再生能源租賃回饋金不如預期。
3. 學雜費收入：係111學年度高中免學費補助款尚未收繳所致。
4. 雜項收入：係因學生課後輔導上課人數不如預期所致。

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 5 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				11,465,721	12,759,000	-1,293,279	-10.14
		累計數				77,335,741	88,180,000	-10,844,259	-12.30
一般行政管理計畫		本月數				5,089,730	5,219,000	-129,270	-2.48
		累計數				29,507,862	41,133,000	-11,625,138	-28.26
建築及設備計畫		本月數				274,421	650,000	-375,579	-57.78
		累計數				461,401	1,252,000	-790,599	-63.15

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 5 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	25,293,251	23,400,127	5,051,275	1,565,935,076
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	18,483,991	18,483,991	63,045	478,957
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	48,680	48,680	1,928,455	140,422,408
機械及設備	42,536,496	25,904,226	1,556,505	127,932	2,019,177	16,041,666
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	250,455		185,855	1,876,803
雜項設備	26,092,370	16,097,230	223,221		854,743	9,363,618
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：

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 5 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			9,125		81,624

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 5 月份

- 一、土地改良物:1 增值-預算外增值:應付代收款18,309,791元、預算內增值174,200元。2 同額減值-預算外:18,483,991元。
- 二、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。
- 三、機械及設備:1 增值-預算外增置:應付代收款1,493,505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)。
- 四、交通及運輸設備:1 增值-預算外增置:應付代收款175,155元、預算內增置:75,300元。
- 五、雜項設備:1 增值-預算外增置:應付代收款123,000元、預算內增置:100,221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)。2 減值-預算外減值:4,730,399元(操場跑道工程完工轉正為土地改良物)
- 七、電腦軟體:1 減值-預算外:軟體攤銷9,125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 5 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														
購建中國定資產														
土地改良物		950,000			950,000		174,200		174,200		174,200			
土地改良物		950,000			950,000		174,200		174,200		174,200		得提前配合執行跑道工程自籌款174,200元。	嗣後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
購建中國定資產														
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	620,000	48,680		48,680	7.85	-571,320	-92.15		
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	620,000	48,680		48,680	7.85	-571,320	-92.15	除樓梯止滑條工程賸餘款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；已分配陽台防壁網及校園零星修繕共300,000元尚未執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中國定資產														
機械及設備		1,991,000			1,991,000	345,000	63,000		63,000	18.26	-282,000	-81.74		
機械及設備		1,991,000			1,991,000	345,000	63,000		63,000	18.26	-282,000	-81.74	除身高體重儀採購賸餘款27,000元、已分配攝影機、筆電共105,000元尚未採購、中央補助計畫自籌款150,000元尚未配合執行。	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	101,000	75,300		75,300	74.55	-25,700	-25.45		
交通及運輸設備		203,000			203,000	101,000	75,300		75,300	74.55	-25,700	-25.45	除電話總機分機卡更換賸餘款1,700元、已分配無線數位麥克風26,000元尚未採購、中央補助計畫自籌款50,000元尚未配合執行、因監控錄影設備損壞提前執行更新52,000元。	嗣後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
購建中國定資產														
雜項設備		696,000			696,000	186,000	100,221		100,221	53.88	-85,779	-46.12		

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 5 月份

116-8

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	%		
雜項設備		696,000			696,000	186,000	100,221		100,221	53.88	-85,779	-46.12	除圖書採購提前執行100,221元，已分配購置排線柱36,000元已於去年度汰換，本年度不執行；已分配中央補助計畫自籌款150,000元尚未配合執行。	嗣後嚴實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中國定資產 其他 其他 總計		7,310,000			7,310,000	1,252,000	461,401		461,401	36.85	-790,599	-63.15		

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5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	1,629,099,279	100.00	負 債	2	30,086,584	1.85
流動資產	11	61,975,922	3.80	流動負債	21	28,507,378	1.75
現金	1101	60,155,310	3.69	應付款項	2102	28,507,378	1.75
銀行存款	110102	60,005,310	3.68	應付代收款	210203	28,507,378	1.75
財政局市庫	110102-1	46,720,789	2.87	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,498,089	0.34	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,457,097	0.27	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,932	0.01	其他負債	28	1,579,206	0.10
其他專戶	110102-5	3,215,403	0.20	什項負債	2801	1,579,206	0.10
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	390,925	0.02
應收款項	1103	621,506	0.04	應付退休及離職金	280106	1,188,281	0.07
其他應收款	110398	621,506	0.04	淨資產	3	1,599,012,695	98.15
預付款項	1108	1,199,106	0.07	淨資產	31	1,599,012,695	98.15
預付費用	110804	1,199,106	0.07	淨資產	3101	1,599,012,695	98.15
長期貸墊款及準備金	12	1,188,281	0.07	累積餘額	310101	1,580,786,962	97.03
準備金	1203	1,188,281	0.07	本期賸餘	310102	18,225,733	1.12
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5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	1,188,281	0.07	合計：		1,629,099,279	
固定資產	14	1,565,853,452	96.12				
土地	1401	1,397,670,000	85.79				
土地	140101	1,397,670,000	85.79				
土地改良物	1402	478,957	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,346,407	-2.11				
房屋建築及設備	1404	140,422,408	8.62				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-120,709,870	-7.41				
機械及設備	1405	16,041,666	0.98				
機械及設備	140501	43,965,069	2.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,923,403	-1.71				
交通及運輸設備	1406	1,876,803	0.12				
交通及運輸設備	140601	4,014,409	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5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	-2,137,606	-0.13				
雜項設備	1407	9,363,618	0.57				
雜項設備	140701	26,315,591	1.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,951,973	-1.04				
購建中國定資產	1411	0	0.00				
購建中國定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	81,624	0.01				
無形資產	1601	81,624	0.01				
電腦軟體	160102	81,624	0.01				
合計：		1,629,099,279					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,160,539	148,790,339
徵收及依法分配收入	601	601
違規罰款收入	601	601
財產收益	7,656	315,286
財產孳息收入	7,656	315,286
政府撥入收入	16,012,000	124,563,000
公庫撥款收入	16,012,000	124,563,000
教學收入	60,680	1,823,970
學雜費收入	60,680	1,823,970
其他收入	14,079,602	22,087,482
雜項收入	14,079,602	22,087,482
支出	36,064,451	130,564,606
人事支出	15,566,976	103,519,378
人事支出	15,566,976	103,519,378
業務支出	936,624	2,923,014
業務支出	936,624	2,923,014
獎補助支出	16,700	343,400
其他獎補助	16,700	343,400
財產損失	18,483,991	18,533,950
財產交易損失	18,483,991	18,533,950
折舊、折耗及攤銷	1,025,009	5,187,053
固定資產折舊	1,023,184	5,177,928
無形資產攤銷	1,825	9,125
其他支出	35,151	57,811
其他支出	35,151	57,811

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,903,912	18,225,733
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,599,012,695

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

116-14

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 5 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	128,688,888	20,101,451	148,790,339	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	315,286		315,286	財產收益
政府撥入收入	124,563,000		124,563,000	政府撥入收入
教學收入	1,823,970		1,823,970	教學收入
其他收入	1,986,031	20,101,451	22,087,482	其他收入
基金用途	107,305,004	23,259,602	130,564,606	支出
用人費用	103,519,378		103,519,378	人事支出
服務費用	2,546,353	376,661	2,923,014	業務支出
材料及用品費	295,175	-295,175		
租金、償債、利息及相關手續費	37,982	-37,982		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	386,904	-43,504	343,400	獎補助支出
資產短絀		18,533,950	18,533,950	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	461,401	-461,401		
		5,187,053	5,187,053	折舊、折耗及攤銷
其他	57,811		57,811	其他支出
本期賸餘(短絀)	21,383,884	-3,158,151	18,225,733	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	33,077,619	1,565,935,076	1,599,012,695	期末淨資產

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 5 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20,101,451元=代收款項購置土地改良物18,309,791元、機械設備1,493,505元、交通及運輸設備175,155元、雜項設備123,000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461,401元=購置土地改良物174,200元、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、雜項設備100,221元。
3. 「財產損失」之調整數18,533,950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、土地改良物同額減值18,483,991元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,187,053元=固定資產折舊5,177,928元+電腦軟體攤銷9,125元。