

00116

校

高雄市政府教育局主管

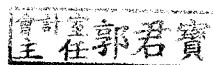
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 8 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 8 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	18,619,256	18,519,000	100,256	0.54	184,015,633	185,316,000	-1,300,367	-0.70
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	375,813	366,000	9,813	2.68	721,976	767,000	-45,024	-5.87
租金收入	766,000	375,813	366,000	9,813	2.68	718,219	766,000	-47,781	-6.24
利息收入	2,000					3,757	1,000	2,757	275.70
政府撥入收入	213,458,000	17,733,000	17,733,000			175,484,000	175,484,000		
公庫撥款收入	213,458,000	17,733,000	17,733,000			175,484,000	175,484,000		
教學收入	8,852,000					4,456,550	5,433,000	-976,450	-17.97
學雜費收入	8,852,000					4,456,550	5,433,000	-976,450	-17.97
其他收入	4,931,000	510,443	420,000	90,443	21.53	3,352,506	3,632,000	-279,494	-7.70
雜項收入	4,931,000	510,443	420,000	90,443	21.53	3,352,506	3,632,000	-279,494	-7.70
基金用途	232,809,000	18,595,243	20,012,000	-1,416,757	-7.08	159,172,581	186,460,000	-27,287,419	-14.63
高中及高職教育計畫	156,773,000	12,605,734	13,165,000	-559,266	-4.25	112,149,448	126,719,000	-14,569,552	-11.50
其他	156,773,000	12,605,734	13,165,000	-559,266	-4.25	112,149,448	126,719,000	-14,569,552	-11.50
一般行政管理計畫	68,726,000	5,000,267	5,139,000	-138,733	-2.70	45,519,165	56,681,000	-11,161,835	-19.69
其他	68,726,000	5,000,267	5,139,000	-138,733	-2.70	45,519,165	56,681,000	-11,161,835	-19.69
建築及設備計畫	7,310,000	989,242	1,708,000	-718,758	-42.08	1,503,968	3,060,000	-1,556,032	-50.85
購建固定資產	7,310,000	989,242	1,708,000	-718,758	-42.08	1,503,968	3,060,000	-1,556,032	-50.85
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	24,013	-1,493,000	1,517,013	-101.61	24,843,052	-1,144,000	25,987,052	-2,271.60
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					36,536,787	6,966,000	29,570,787	424.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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. 利息收入：係因上半年專戶利息收入較高超過預期所致。
3. 學雜費收入：係尚有部分學雜費未收齊致不如預期。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係部分保養維護及材料用品購置等經費案尚未核銷列帳且撙節支出所致。
2. 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：主要係已分配行政、班級及專科教室個人電腦採購尚在辦理發包所致。

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 8 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				12,605,734	13,165,000	-559,266	-4.25
		累計數				112,149,448	126,719,000	-14,569,552	-11.50
一般行政管理計畫		本月數				5,000,267	5,139,000	-138,733	-2.70
		累計數				45,519,165	56,681,000	-11,161,835	-19.69
建築及設備計畫		本月數				989,242	1,708,000	-718,758	-42.08
		累計數				1,503,968	3,060,000	-1,556,032	-50.85

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 8 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	27,404,934	25,133,080	8,130,602	1,563,234,479
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	100,872	441,130
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	1,776,158	1,776,158	3,085,528	139,265,335
機械及設備	42,536,496	25,904,226	1,886,505	127,932	3,292,729	15,098,114
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	271,955		306,124	1,778,034
雜項設備	26,092,370	16,097,230	243,546		1,345,349	8,893,337
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			4,742,779	4,730,399		12,380
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 8 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			14,600		76,149

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 8 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-預算外增值:748,116元、預算內增值1,028,042元。2.同額減值-預算外:1,776,158元。
- 三、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款1,814,505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:72,000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:96,800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:120,546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:12,380元。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14,600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 8 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		174.200		174.200		174.200			
土地改良物		950.000			950.000		174.200		174.200		174.200		係提前配合執行跑道工程自籌款174.200元。	嗣後嚴實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
房屋及建築		3,470.000			3,470.000	620.000	1,040.422		1,040.422	167.81	420.422	67.81		
房屋及建築		3,470.000			3,470.000	620.000	1,028.042		1,028.042	165.81	408.042	65.81	係樓梯止滑條工程賸餘款130.698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；已分配陽台防墜網150,000尚未執行及校園零星修繕提前執行150,000元、鋁窗改善工程提前執行658.740元。	嗣後嚴實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產							12.380		12.380		12.380		係宿舍搬遷工程施工期間工管費支出12.380元。	
機械及設備		1,991.000			1,991.000	1,841.000	72.000		72.000	3.91	-1,769.000	-96.09		
機械及設備		1,991.000			1,991.000	1,841.000	72.000		72.000	3.91	-1,769.000	-96.09	係身高體重儀採購賸餘款27.000元，已分配攝影機、筆電、班級電腦等採購尚在發包共1,601,000元及中央補助計畫自籌款141,000元尚未配合執行。	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	153.000	96.800		96.800	63.27	-56.200	-36.73		
交通及運輸設備		203.000			203.000	153.000	96.800		96.800	63.27	-56.200	-36.73	電話總機卡等採購賸餘款6,200元、配合中央補助計畫自籌款50,000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 8 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	446.000	120.546		120.546	27.03	-325.454	-72.97	購圖書採購提前執行221元，已分配排球柱改作OA隔屏騰餘款15,675元；已分配中央補助計畫自籌款150,000元尚未配合執行、電視機採購尚未執行160,000元。	嗣後嚴實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
雜項設備		696.000			696.000	446.000	120.546		120.546	27.03	-325.454	-72.97		
購建中國定資產														
其他														
其他														
總計		7,310.000			7,310.000	3,060.000	1,503.968		1,503.968	49.15	-1,556.032	-50.85		

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8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	1,623,715,062	100.00	負 債	2	23,943,796	1.47
流動資產	11	59,274,432	3.65	流動負債	21	22,144,729	1.36
現金	1101	56,990,083	3.51	應付款項	2102	22,144,729	1.36
銀行存款	110102	56,840,083	3.50	應付代收款	210203	22,144,729	1.36
財政局市庫	110102-1	45,743,643	2.82	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,325,349	0.33	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,212,464	0.14	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	213,962	0.01	其他負債	28	1,799,067	0.11
其他專戶	110102-5	3,344,665	0.21	什項負債	2801	1,799,067	0.11
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	592,916	0.04
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	1,206,151	0.07
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	1,599,771,266	98.53
預付款項	1108	2,284,349	0.14	淨資產	31	1,599,771,266	98.53
預付費用	110804	2,284,349	0.14	淨資產	3101	1,599,771,266	98.53
長期貸墊款及準備金	12	1,206,151	0.07	累積餘額	310101	1,580,786,962	97.36
準備金	1203	1,206,151	0.07	本期賸餘	310102	18,984,304	1.17

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8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	1,206,151	0.07	合計：		1,623,715,062	
固定資產	14	1,563,158,330	96.27				
土地	1401	1,397,670,000	86.08				
土地	140101	1,397,670,000	86.08				
土地改良物	1402	441,130	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,384,234	-2.12				
房屋建築及設備	1404	139,265,335	8.58				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-121,866,943	-7.51				
機械及設備	1405	15,098,114	0.93				
機械及設備	140501	44,295,069	2.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,196,955	-1.80				
交通及運輸設備	1406	1,778,034	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,035,909	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8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	-2,257,875	-0.14				
雜項設備	1407	8,893,337	0.55				
雜項設備	140701	26,335,916	1.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,442,579	-1.07				
購建中固定資產	1411	12,380	0.00				
購建中固定資產	141101	12,380	0.00				
無形資產	16	76,149	0.00				
無形資產	1601	76,149	0.00				
電腦軟體	160102	76,149	0.00				
合計：		1,623,715,062					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,484,872	205,186,200
徵收及依法分配收入		601
違規罰款收入		601
財產收益	375,813	721,976
財產孳息收入	375,813	721,976
政府撥入收入	17,733,000	175,484,000
公庫撥款收入	17,733,000	175,484,000
教學收入		4,456,550
學雜費收入		4,456,550
其他收入	1,376,059	24,523,073
雜項收入	1,376,059	24,523,073
支出	20,360,855	186,201,896
人事支出	15,951,875	151,297,481
人事支出	15,951,875	151,297,481
業務支出	1,646,776	5,845,756
業務支出	1,646,776	5,845,756
獎補助支出		381,400
其他獎補助		381,400
財產損失	1,727,478	20,261,428
財產交易損失	1,727,478	20,261,428
折舊、折耗及攤銷	1,027,376	8,271,855
固定資產折舊	1,025,551	8,257,255
無形資產攤銷	1,825	14,600
其他支出	7,350	143,976
其他支出	7,350	143,976

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-875,983	18,984,304
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,599,771,266

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 8 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	184,015,633	21,170,567	205,186,200	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	721,976		721,976	財產收益
政府撥入收入	175,484,000		175,484,000	政府撥入收入
教學收入	4,456,550		4,456,550	教學收入
其他收入	3,352,506	21,170,567	24,523,073	其他收入
基金用途	159,172,581	27,029,315	186,201,896	支出
用人費用	151,297,481		151,297,481	人事支出
服務費用	5,235,764	609,992	5,845,756	業務支出
材料及用品費	474,110	-474,110		
租金、償債、利息及相關手續費	60,231	-60,231		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	457,051	-75,651	381,400	獎補助支出
資產短絀		20,261,428	20,261,428	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	1,503,968	-1,503,968		
		8,271,855	8,271,855	折舊、折耗及攤銷
其他	143,976		143,976	其他支出
本期賸餘(短絀)	24,843,052	-5,858,748	18,984,304	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	36,536,787	1,563,234,479	1,599,771,266	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 8 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21,170,567元=代收款項購建土地改良物18,309,791元、房屋及建築748,116元、機械設備1,814,505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1,503,968元=購置土地改良物174,200元、房屋及建築1,028,042元、購建中固定資產12,380元、機械及設備72,000元、交通及運輸設備96,800元、雜項設備120,546元。
3. 「財產損失」之調整數20,261,428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1,776,158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8,271,855元=固定資產折舊8,257,255元+電腦軟體攤銷14,600元。