

00116

高雄市政府教育局主管

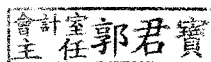
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

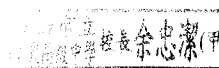
會計月報

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員

會計室主任郭君寶

基金主持人

校長余忠潔(印)

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 9 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	27,974,990	30,357,000	-2,382,010	-7.85	211,990,623	215,673,000	-3,682,377	-1.71
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	8,335		8,335		730,311	767,000	-36,689	-4.78
財產處分收入		2,800		2,800		2,800		2,800	
租金收入	766,000	5,535		5,535		723,754	766,000	-42,246	-5.52
利息收入	2,000					3,757	1,000	2,757	275.70
政府撥入收入	213,458,000	27,645,000	27,645,000			203,129,000	203,129,000		
公庫撥款收入	213,458,000	27,645,000	27,645,000			203,129,000	203,129,000		
教學收入	8,852,000	52,372	1,702,000	-1,649,628	-96.92	4,508,922	7,135,000	-2,626,078	-36.81
學雜費收入	8,852,000	52,372	1,702,000	-1,649,628	-96.92	4,508,922	7,135,000	-2,626,078	-36.81
其他收入	4,931,000	269,283	1,010,000	-740,717	-73.34	3,621,789	4,642,000	-1,020,211	-21.98
雜項收入	4,931,000	269,283	1,010,000	-740,717	-73.34	3,621,789	4,642,000	-1,020,211	-21.98
基金用途	232,809,000	17,228,377	30,733,000	-13,504,623	-43.94	176,400,958	217,193,000	-40,792,042	-18.78
高中及高職教育計畫	156,773,000	10,787,984	23,478,000	-12,690,016	-54.05	122,937,432	150,197,000	-27,259,568	-18.15
其他	156,773,000	10,787,984	23,478,000	-12,690,016	-54.05	122,937,432	150,197,000	-27,259,568	-18.15
一般行政管理計畫	68,726,000	5,017,207	5,105,000	-87,793	-1.72	50,536,372	61,786,000	-11,249,628	-18.21
其他	68,726,000	5,017,207	5,105,000	-87,793	-1.72	50,536,372	61,786,000	-11,249,628	-18.21
建築及設備計畫	7,310,000	1,423,186	2,150,000	-726,814	-33.81	2,927,154	5,210,000	-2,282,846	-43.82
購建固定資產	7,310,000	1,423,186	2,150,000	-726,814	-33.81	2,927,154	5,210,000	-2,282,846	-43.82
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	10,746,613	-376,000	11,122,613	-2,958.14	35,589,665	-1,520,000	37,109,665	-2,441.43
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					47,283,400	6,590,000	40,693,400	617.50

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 9 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：係因上半年專戶利息收入較高超過預期所致。
4. 學雜費收入：係尚有部分學雜費未收齊致不如預期。
5. 雜項收入：係尚有部分課後輔導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：主要係已分配圖書館周邊地磚整平工程、行政個人電腦等採購尚在辦理中及中央補助配合款尚未配合支應等所致。

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 9 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				10,787,984	23,478,000	-12,690,016	-54.05
		累計數				122,937,432	150,197,000	-27,259,568	-18.15
一般行政管理計畫		本月數				5,017,207	5,105,000	-87,793	-1.72
		累計數				50,536,372	61,786,000	-11,249,628	-18.21
建築及設備計畫		本月數				1,423,186	2,150,000	-726,814	-33.81
		累計數				2,927,154	5,210,000	-2,282,846	-43.82

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 9 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	29,076,820	25,503,843	9,174,323	1,563,491,881
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	113,517	428,485
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	2,068,479	2,068,479	3,471,219	138,879,644
機械及設備	42,536,496	25,904,226	2,840,576	127,932	3,737,781	15,607,133
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	271,955		346,332	1,737,826
雜項設備	26,092,370	16,097,230	321,407		1,505,474	8,811,073
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			4,783,962	4,730,399		53,563
遞耗資產						

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 9 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:應付代收款748,116元、預算內增值1,320,363元。2.同額減值-預算外:2,068,479元。
三、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款1,756,755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:1,083,821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:198,407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:53,563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.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)元。2.減值-預算外:軟體攤銷93,042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 9 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	950,000	174,200		174,200	18.34	-775,800	-81.66		
土地改良物		950,000			950,000	950,000	174,200		174,200	18.34	-775,800	-81.66	除圖書館周邊地磚整平工程775,800元發包辦理中。	嗣後覈實估列預算期程、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	1,470,000	1,373,926		1,373,926	93.46	-96,074	-6.54		
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	1,470,000	1,320,363		1,320,363	89.82	-149,637	-10.18	除樓梯止滑條工程賸餘款101,698元、銘富改善工程賸餘款4,939元；已分配陽台防壁網150,000尚未執行及宿舍搬遷改建工程提前執行107,000元。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程、辦理預算分配事宜。
購建中固定資產							53,563		53,563		53,563		除宿舍搬遷工程施工期間工管費支出53,563元。	
機械及設備		1,991,000			1,991,000	1,991,000	1,083,821		1,083,821	54.42	-907,179	-45.58		
機械及設備		1,991,000			1,991,000	1,991,000	1,083,821		1,083,821	54.42	-907,179	-45.58	除身高體重儀、專科教室及語言教室電腦等採購賸餘款343,081元、已分配行政電腦等採購刻正辦理264,000元、攝影機採購66,848元俟下期採購卡付款完成及中央補助計畫自籌款233,250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	203,000	96,800		96,800	47.68	-106,200	-52.32		
交通及運輸設備		203,000			203,000	203,000	96,800		96,800	47.68	-106,200	-52.32	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100,000元尚未配合執行。	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 9 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	596,000	198,407		198,407	33.28	-397,593	-56.71	除圖書採購提前執行221元、排球柱、電視機採購賸餘款97,814元;已分配中央補助計畫自籌款300,000元尚未配合執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
雜項設備		696,000			696,000	596,000	198,407		198,407	33.28	-397,593	-56.71		
購建中國定資產														
其他														
其他														
總 計		7,310,000			7,310,000	5,210,000	2,927,154		2,927,154	56.18	-2,282,846	-43.82		

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9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	1,644,175,315	100.00	負 債	2	33,400,034	2.03
流動資產	11	79,471,293	4.83	流動負債	21	31,607,667	1.92
現金	1101	65,005,139	3.95	應付款項	2102	31,607,667	1.92
銀行存款	110102	64,855,139	3.94	應付代收款	210203	31,607,667	1.92
財政局市庫	110102-1	45,800,422	2.79	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,294,871	0.32	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,156,753	0.13	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	225,962	0.01	其他負債	28	1,792,367	0.11
其他專戶	110102-5	11,377,131	0.69	什項負債	2801	1,792,367	0.11
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	580,226	0.04
應收款項	1103	53,000	0.00	應付退休及離職金	280106	1,212,141	0.07
其他應收款	110398	53,000	0.00	淨資產	3	1,610,775,281	97.97
預付款項	1108	14,413,154	0.88	淨資產	31	1,610,775,281	97.97
預付費用	110804	14,413,154	0.88	淨資產	3101	1,610,775,281	97.97
長期貸墊款及準備金	12	1,212,141	0.07	累積餘額	310101	1,580,786,962	96.14
準備金	1203	1,212,141	0.07	本期賸餘	310102	29,988,319	1.82
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9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	1,212,141	0.07	合計：		1,644,175,315	
固定資產	14	1,563,187,724	95.07				
土地	1401	1,397,670,000	85.01				
土地	140101	1,397,670,000	85.01				
土地改良物	1402	428,485	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,396,879	-2.09				
房屋建築及設備	1404	138,879,644	8.45				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	15.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-122,252,634	-7.44				
機械及設備	1405	15,607,133	0.95				
機械及設備	140501	45,249,140	2.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,642,007	-1.80				
交通及運輸設備	1406	1,737,826	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9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	-2,298,083	-0.14				
雜項設備	1407	8,811,073	0.54				
雜項設備	140701	26,413,777	1.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,602,704	-1.07				
購建中固定資產	1411	53,563	0.00				
購建中固定資產	141101	53,563	0.00				
無形資產	16	304,157	0.02				
無形資產	1601	304,157	0.02				
電腦軟體	160102	304,157	0.02				
合計：		1,644,175,315					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,223,690	233,409,890
徵收及依法分配收入		601
違規罰款收入		601
財產收益	8,335	730,311
財產孳息收入	5,535	727,511
廢舊物品售價收入	2,800	2,800
政府撥入收入	27,645,000	203,129,000
公庫撥款收入	27,645,000	203,129,000
教學收入	52,372	4,508,922
學雜費收入	52,372	4,508,922
其他收入	517,983	25,041,056
雜項收入	517,983	25,041,056
支出	17,219,675	203,421,571
人事支出	14,639,789	165,937,270
人事支出	14,639,789	165,937,270
業務支出	952,479	6,798,235
業務支出	952,479	6,798,235
獎補助支出	184,000	565,400
其他獎補助	184,000	565,400
財產損失	292,321	20,553,749
財產交易損失	292,321	20,553,749
折舊、折耗及攤銷	1,122,163	9,394,018
固定資產折舊	1,043,721	9,300,976
無形資產攤銷	78,442	93,042
其他支出	28,923	172,899
其他支出	28,923	172,899

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	11,004,015	29,988,319
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,610,775,281

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 9 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	211,990,623	21,419,267	233,409,890	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	730,311		730,311	財產收益
政府撥入收入	203,129,000		203,129,000	政府撥入收入
教學收入	4,508,922		4,508,922	教學收入
其他收入	3,621,789	21,419,267	25,041,056	其他收入
基金用途	176,400,958	27,020,613	203,421,571	支出
用人費用	165,937,270		165,937,270	人事支出
服務費用	5,900,190	898,045	6,798,235	業務支出
材料及用品費	630,672	-630,672		
租金、償債、利息及相關手續費	64,716	-64,716		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	768,057	-202,657	565,400	獎補助支出
資產短絀		20,553,749	20,553,749	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	2,927,154	-2,927,154		
		9,394,018	9,394,018	折舊、折耗及攤銷
其他	172,899		172,899	其他支出
本期賸餘(短絀)	35,589,665	-5,601,346	29,988,319	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	47,283,400	1,563,491,881	1,610,775,281	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-15

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 9 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21,419,267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1,756,755元、交通及運輸設備175,155元、雜項設備123,000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2,927,154元=購置土地改良物174,200元、房屋及建築1,320,363元、購建中固定資產53,563元、機械及設備1,083,821元、交通及運輸設備96,800元、雜項設備198,407元。
3. 「財產損失」之調整數20,553,749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)、土地改良物同額減值18,483,991元、房屋及建築同額減值2,068,479元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,394,018元=固定資產折舊9,300,976元+電腦軟體攤銷93,042元。