

00116

核

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 113 年 1 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 113 年 1 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	229,075,000	60,517,385	59,926,000	591,385	0.99	60,517,385	59,926,000	591,385	0.99
財產收入	768,000	15,160		15,160		15,160		15,160	
財產處分收入		15,160		15,160		15,160		15,160	
租金收入	766,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	214,724,000	59,646,000	59,646,000			59,646,000	59,646,000		
公庫撥款收入	214,724,000	59,646,000	59,646,000			59,646,000	59,646,000		
教學收入	8,652,000	45,004		45,004		45,004		45,004	
學雜費收入	8,652,000	45,004		45,004		45,004		45,004	
其他收入	4,931,000	811,221	280,000	531,221	189.72	811,221	280,000	531,221	189.72
雜項收入	4,931,000	811,221	280,000	531,221	189.72	811,221	280,000	531,221	189.72
基金用途	234,248,000	42,856,138	59,926,000	-17,069,862	-28.48	42,856,138	59,926,000	-17,069,862	-28.48
高中及高職教育計畫	164,827,000	33,117,668	39,542,000	-6,424,332	-16.25	33,117,668	39,542,000	-6,424,332	-16.25
其他	164,827,000	33,117,668	39,542,000	-6,424,332	-16.25	33,117,668	39,542,000	-6,424,332	-16.25
一般行政管理計畫	63,556,000	9,738,470	20,384,000	-10,645,530	-52.22	9,738,470	20,384,000	-10,645,530	-52.22
其他	63,556,000	9,738,470	20,384,000	-10,645,530	-52.22	9,738,470	20,384,000	-10,645,530	-52.22
建築及設備計畫	5,865,000								
購建固定資產	5,865,000								
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	17,661,247		17,661,247		17,661,247		17,661,247	
期初基金餘額	6,894,000					12,241,799	6,894,000	5,347,799	77.57
解繳公庫									
期末基金餘額	1,721,000					29,903,046	6,894,000	23,009,046	333.75

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 113 年 1 月份

一、因113年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

二、基金來源：

1. 財產處分收入:係本校報廢品拍賣收入所致。
2. 學雜費收入:係學生補繳以前年度學費所致。
3. 雜項收入:係因112-1學期部份第八節課後輔導費等轉入本年度執行所致。

三、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫:係用人費用提前分配，撙節業務支出及部份小額採購尚未支付所致。
2. 一般行政管理計畫:係用人費用提前分配，撙節業務支出及部份小額採購尚未支付所致。

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 113 年 1 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				33,117,668	39,542,000	-6,424,332	-16.25
		累計數				33,117,668	39,542,000	-6,424,332	-16.25
一般行政管理計畫		本月數				9,738,470	20,384,000	-10,645,530	-52.22
		累計數				9,738,470	20,384,000	-10,645,530	-52.22

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 113 年 1 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	1,769,081,846	204,408,944	68,500	10,338	1,099,703	1,563,631,361
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	36,554,373	34,418,986			10,539	2,124,848
房屋及建築	261,170,338	123,410,001			385,838	137,374,499
機械及設備	43,431,148	27,488,691	68,500		510,860	15,500,097
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456			40,718	1,644,220
雜項設備	25,958,450	16,751,810			151,748	9,054,892
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						
遞耗資產						

註：一、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款68,500元(教育部國教署移入地震預警系統設備一套68,500元，累計折舊67,815元)。
二、電腦軟體:1.減值-預算外:軟體攤銷10,338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 113 年 1 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	273,143			10,338		262,805

註：一、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款68,500元(教育部國教署移入地震預警系統設備一套68,500元，累計折舊67,815元)。
二、電腦軟體:1.減值-預算外:軟體攤銷10,338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 113 年 1 月份

116-6

單位：新臺幣元

單位：新臺幣千元

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		700,000			700,000									
土地改良物		700,000			700,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		1,200,000			1,200,000									
房屋及建築		1,200,000			1,200,000									
購建中固定資產														
機械及設備		3,115,000			3,115,000									
機械及設備		3,115,000			3,115,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160,000			160,000									
交通及運輸設備		160,000			160,000									
購建中固定資產														
雜項設備		690,000			690,000									
雜項設備		690,000			690,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,865,000			5,865,000									

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113年1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	1,616,404,651	100.00	負 債	2	22,870,244	1.41
流動資產	11	51,537,215	3.19	流動負債	21	21,410,237	1.32
現金	1101	49,669,925	3.07	應付款項	2102	21,410,237	1.32
銀行存款	110102	49,519,925	3.06	應付代收款	210203	21,381,678	1.32
財政局市庫	110102-1	38,565,750	2.39	其他應付款	210299	28,559	0.00
保管金	110102-2	5,349,723	0.33	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,797,187	0.11	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,691	0.01	其他負債	28	1,460,007	0.09
其他專戶	110102-5	3,693,574	0.23	什項負債	2801	1,460,007	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	223,932	0.01
應收款項	1103	135,173	0.01	應付退休及離職金	280106	1,236,075	0.08
其他應收款	110398	135,173	0.01	淨資產	3	1,593,534,407	98.59
預付款項	1108	1,732,117	0.11	淨資產	31	1,593,534,407	98.59
預付費用	110804	1,732,117	0.11	淨資產	3101	1,593,534,407	98.59
長期貸墊款及準備金	12	1,236,075	0.08	累積餘額	310101	1,576,914,701	97.56
準備金	1203	1,236,075	0.08	本期賸餘	310102	16,619,021	1.03
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29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。

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113年1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	1,236,075	0.08	淨資產調整數	310104	685	0.00
固定資產	14	1,563,368,556	96.72	合計：		1,616,404,651	
土地	1401	1,397,670,000	86.47				
土地	140101	1,397,670,000	86.47				
土地改良物	1402	2,124,848	0.13				
土地改良物	140201	36,554,373	2.26				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,429,525	-2.13				
房屋建築及設備	1404	137,374,499	8.50				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	16.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-123,795,839	-7.66				
機械及設備	1405	15,500,097	0.96				
機械及設備	140501	43,499,648	2.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,999,551	-1.73				
交通及運輸設備	1406	1,644,220	0.10				
交通及運輸設備	140601	4,024,394	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29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。

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113年1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	-2,380,174	-0.15				
雜項設備	1407	9,054,892	0.56				
雜項設備	140701	25,958,450	1.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,903,558	-1.05				
無形資產	16	262,805	0.02				
無形資產	1601	262,805	0.02				
電腦軟體	160102	262,805	0.02				
合計：		1,616,404,651					

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29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。

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	60,517,385	60,517,385
財產收益	15,160	15,160
廢舊物品售價收入	15,160	15,160
政府撥入收入	59,646,000	59,646,000
公庫撥款收入	59,646,000	59,646,000
教學收入	45,004	45,004
學雜費收入	45,004	45,004
其他收入	811,221	811,221
雜項收入	811,221	811,221
支出	43,898,364	43,898,364
人事支出	42,193,888	42,193,888
人事支出	42,193,888	42,193,888
業務支出	603,432	603,432
業務支出	603,432	603,432
獎補助支出	42,400	42,400
其他獎補助	42,400	42,400
折舊、折耗及攤銷	1,042,226	1,042,226
固定資產折舊	1,031,888	1,031,888
無形資產攤銷	10,338	10,338
其他支出	16,418	16,418
其他支出	16,418	16,418
本期賸餘（短絀）	16,619,021	16,619,021
期初淨資產		1,576,914,701
解繳公庫		
淨資產調整數	685	685
期末淨資產		1,593,534,407

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

116-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	60,517,385		60,517,385	收入
財產收入	15,160		15,160	財產收益
政府撥入收入	59,646,000		59,646,000	政府撥入收入
教學收入	45,004		45,004	教學收入
其他收入	811,221		811,221	其他收入
基金用途	42,856,138	1,042,226	43,898,364	支出
用人費用	42,193,888		42,193,888	人事支出
服務費用	487,414	116,018	603,432	業務支出
材料及用品費	99,964	-99,964		
租金、償債、利息及相關手續費	12,854	-12,854		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,600	-3,200	42,400	獎補助支出
其他	16,418	1,042,226	1,042,226	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,661,247	-1,042,226	16,619,021	其他支出
期初基金餘額	12,241,799	1,564,672,902	1,576,914,701	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		685	685	期初淨資產
期末基金餘額	29,903,046	1,563,631,361	1,593,534,407	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,042,226元=固定資產折舊1,031,888元+電腦軟體攤銷10,338元。

2. 「淨資產調整數」685元=教育部國教署移入機械及設備685元(原值68,500元，累計折舊67,815元)。