

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

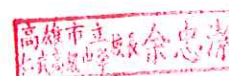
會計月報

中華民國 113 年 3 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 3 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	22,217,890	22,568,000	-350,110	-1.55	102,795,812	102,380,000	415,812	0.41
財產收入	768,000	4,950	400,000	-395,050	-98.76	411,727	400,000	11,727	2.93
財產處分收入		2,950		2,950		18,110		18,110	
租金收入	766,000	2,000	400,000	-398,000	-99.50	393,617	400,000	-6,383	-1.60
利息收入	2,000								
政府撥入收入	214,724,000	21,973,000	21,973,000			101,285,000	101,285,000		
公庫撥款收入	214,724,000	21,973,000	21,973,000			101,285,000	101,285,000		
教學收入	8,652,000	53,776	120,000	-66,224	-55.19	98,780	120,000	-21,220	-17.68
學雜費收入	8,652,000	53,776	120,000	-66,224	-55.19	98,780	120,000	-21,220	-17.68
其他收入	4,931,000	186,164	75,000	111,164	148.22	1,000,305	575,000	425,305	73.97
雜項收入	4,931,000	186,164	75,000	111,164	148.22	1,000,305	575,000	425,305	73.97
基金用途	234,248,000	16,687,350	22,772,000	-6,084,650	-26.72	74,814,341	102,584,000	-27,769,659	-27.07
高中及高職教育計畫	164,827,000	11,497,026	16,752,000	-5,254,974	-31.37	55,001,007	70,373,000	-15,371,993	-21.84
其他	164,827,000	11,497,026	16,752,000	-5,254,974	-31.37	55,001,007	70,373,000	-15,371,993	-21.84
一般行政管理計畫	63,556,000	5,076,548	5,816,000	-739,452	-12.71	19,699,558	32,007,000	-12,307,442	-38.45
其他	63,556,000	5,076,548	5,816,000	-739,452	-12.71	19,699,558	32,007,000	-12,307,442	-38.45
建築及設備計畫	5,865,000	113,776	204,000	-90,224	-44.23	113,776	204,000	-90,224	-44.23
購建固定資產	5,865,000	113,776	204,000	-90,224	-44.23	113,776	204,000	-90,224	-44.23
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	5,530,540	-204,000	5,734,540	-2,811.05	27,981,471	-204,000	28,185,471	-13,816.41
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					40,223,270	6,690,000	33,533,270	501.24

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 3 月份

一、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。

二、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。
3. 建築及設備計畫:係分配執行項目尚在採購辦理中所致。

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 3 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				11,497,026	16,752,000	-5,254,974	-31.37
		累計數				55,001,007	70,373,000	-15,371,993	-21.84
一般行政管理計畫		本月數				5,076,548	5,816,000	-739,452	-12.71
		累計數				19,699,558	32,007,000	-12,307,442	-38.45
建築及設備計畫		本月數				113,776	204,000	-90,224	-44.23
		累計數				113,776	204,000	-90,224	-44.23

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 3 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	1,321,288	31,014	3,196,369	1,562,766,807
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	755,788		70,587	2,820,588
房屋及建築	261,170,338	123,410,001			1,157,514	136,602,823
機械及設備	43,431,148	27,488,691	515,500		1,389,841	15,068,116
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456			122,158	1,562,780
雜項設備	25,958,450	16,751,810	50,000		456,269	8,800,371
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：

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 3 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			31,014		242,129

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、土地改良物:1.增加數-應付代收款購置755,788元(受贈755,788元)。
- 二、機械及設備:1.增加數-應付代收款購置515,500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)+補助款購置447,000元]。2.與固定資產建設改良擴充執行情形明細表差異數:61,600元(係以前年度補助計畫於核定後款項尚未撥入本校時暫以預付費用出帳購置，本年度轉正，其中自籌款部分由預算內支出)。
- 三、交通及運輸設備:1.與固定資產建設改良擴充執行情形明細表差異數:9,926元(係以前年度補助計畫於核定後款項尚未撥入本校時暫以預付費用出帳購置，本年度轉正，其中自籌款部分由預算內支出)。
- 四、雜項設備:1.增加數-應付代收款購置20,000元(受贈20,000元)、預算內購置30,000元。2.與固定資產建設改良擴充執行情形明細表差異數:12,250元(係以前年度補助計畫於核定後款項尚未撥入本校時暫以預付費用出帳購置，本年度轉正，其中自籌款部分由預算內支出)。
- 五、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷31,014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 3 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		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	84,000	61,600		61,600	73.33	-22,400	-26.67		
機械及設備		3,115,000			3,115,000	84,000	61,600		61,600	73.33	-22,400	-26.67	係辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160,000			160,000	60,000	9,926		9,926	16.54	-50,074	-83.46		
交通及運輸設備		160,000			160,000	60,000	9,926		9,926	16.54	-50,074	-83.46	係辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。
購建中固定資產														
雜項設備		690,000			690,000	60,000	42,250		42,250	70.42	-17,750	-29.58		
雜項設備		690,000			690,000	60,000	42,250		42,250	70.42	-17,750	-29.58	係辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,865,000			5,865,000	204,000	113,776		113,776	55.77	-90,224	-44.23		

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3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	1,635,510,007	100.00	負 債	2	32,519,930	1.99
流動資產	11	71,495,167	4.37	流動負債	21	31,034,555	1.90
現金	1101	68,608,532	4.19	應付款項	2102	31,034,555	1.90
銀行存款	110102	68,458,532	4.19	應付代收款	210203	31,034,555	1.90
財政局市庫	110102-1	50,402,668	3.08	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	6,284,701	0.38	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	828,657	0.05	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,691	0.01	其他負債	28	1,485,375	0.09
其他專戶	110102-5	10,828,815	0.66	什項負債	2801	1,485,375	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	237,342	0.01
應收款項	1103	2,401,173	0.15	應付退休及離職金	280106	1,248,033	0.08
其他應收款	110398	2,401,173	0.15	淨資產	3	1,602,990,077	98.01
預付款項	1108	485,462	0.03	淨資產	31	1,602,990,077	98.01
預付費用	110804	485,462	0.03	淨資產	3101	1,602,990,077	98.01
長期貸墊款及準備金	12	1,248,033	0.08	累積餘額	310101	1,576,914,701	96.42
準備金	1203	1,248,033	0.08	本期賸餘	310102	26,074,691	1.59
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3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	1,248,033	0.08	淨資產調整數	310104	685	0.00
固定資產	14	1,562,524,678	95.54	合計：		1,635,510,007	
土地	1401	1,397,670,000	85.46				
土地	140101	1,397,670,000	85.46				
土地改良物	1402	2,820,588	0.17				
土地改良物	140201	37,310,161	2.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,489,573	-2.11				
房屋建築及設備	1404	136,602,823	8.35				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	15.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-124,567,515	-7.62				
機械及設備	1405	15,068,116	0.92				
機械及設備	140501	43,946,648	2.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-28,878,532	-1.77				
交通及運輸設備	1406	1,562,780	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3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	-2,461,614	-0.15				
雜項設備	1407	8,800,371	0.54				
雜項設備	140701	26,008,450	1.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,208,079	-1.05				
無形資產	16	242,129	0.01				
無形資產	1601	242,129	0.01				
電腦軟體	160102	242,129	0.01				
合計：		1,635,510,007					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,321,314	103,919,236
財產收益	4,950	411,727
財產孳息收入	2,000	393,617
廢舊物品售價收入	2,950	18,110
政府撥入收入	21,973,000	101,285,000
公庫撥款收入	21,973,000	101,285,000
教學收入	53,776	98,780
學雜費收入	53,776	98,780
其他收入	1,289,588	2,123,729
受贈收入	755,788	775,788
雜項收入	533,800	1,347,941
支出	17,632,960	77,844,545
人事支出	16,000,208	72,655,971
人事支出	16,000,208	72,655,971
業務支出	555,967	1,687,377
業務支出	555,967	1,687,377
獎補助支出		323,400
其他獎補助		323,400
折舊、折耗及攤銷	1,059,386	3,143,980
固定資產折舊	1,049,048	3,112,966
無形資產攤銷	10,338	31,014
其他支出	17,399	33,817
其他支出	17,399	33,817

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,688,354	26,074,691
期初淨資產		1,576,914,701
解繳公庫		
淨資產調整數		685
期末淨資產		1,602,990,077

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

116-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	102,795,812	1,123,424	103,919,236	收入
財產收入	411,727		411,727	財產收益
政府撥入收入	101,285,000		101,285,000	政府撥入收入
教學收入	98,780		98,780	教學收入
其他收入	1,000,305	1,123,424	2,123,729	其他收入
基金用途	74,814,341	3,030,204	77,844,545	支出
用人費用	72,655,971		72,655,971	人事支出
服務費用	1,317,626	369,751	1,687,377	業務支出
材料及用品費	272,493	-272,493		
租金、償債、利息及相關手續費	23,300	-23,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	397,358	-73,958	323,400	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	113,776	-113,776		
其他	33,817	3,143,980	3,143,980	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	27,981,471	-1,906,780	26,074,691	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	40,223,270	1,562,766,807	1,602,990,077	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,123,424元=外界捐贈土地改良物755,788元+代收款項購置機械設備447,000元+外界捐贈雜項設備20,000元-(以前年度補助計畫於核定後款項尚未撥入本校時暫以預付費用出帳購置，本年度轉正，由預算內支出自籌款部分機械設備61,600元、交通及運輸設備9,926元、雜項設備12,250元)-補提土地改良物以前年度折舊15,588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113,776元=購置機械設備61,600元+交通及運輸設備9,926元+雜項設備42,250元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,143,980元=固定資產折舊3,112,966元+電腦軟體攤銷31,014元。
4. 「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)。