

00116

自存

高雄市政府教育局主管

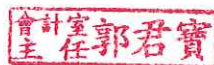
高雄市教育發展基金

高雄市立仁武高級中學

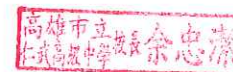
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 4 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 4 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	21,628,965	20,529,000	1,099,965	5.36	124,424,777	122,909,000	1,515,777	1.23
財產收入	768,000	8,208		8,208		419,935	400,000	19,935	4.98
財產處分收入						18,110		18,110	
租金收入	766,000	8,208		8,208		401,825	400,000	1,825	0.46
利息收入	2,000								
政府撥入收入	214,724,000	20,075,000	20,075,000			121,360,000	121,360,000		
公庫撥款收入	214,724,000	20,075,000	20,075,000			121,360,000	121,360,000		
教學收入	8,652,000	972,360		972,360		1,071,140	120,000	951,140	792.62
學雜費收入	8,652,000	972,360		972,360		1,071,140	120,000	951,140	792.62
其他收入	4,931,000	573,397	454,000	119,397	26.30	1,573,702	1,029,000	544,702	52.94
雜項收入	4,931,000	573,397	454,000	119,397	26.30	1,573,702	1,029,000	544,702	52.94
基金用途	234,248,000	18,594,614	20,559,000	-1,964,386	-9.55	93,408,955	123,143,000	-29,734,045	-24.15
高中及高職教育計畫	164,827,000	11,994,552	14,713,000	-2,718,448	-18.48	66,995,559	85,086,000	-18,090,441	-21.26
其他	164,827,000	11,994,552	14,713,000	-2,718,448	-18.48	66,995,559	85,086,000	-18,090,441	-21.26
一般行政管理計畫	63,556,000	6,592,860	5,816,000	776,860	13.36	26,292,418	37,823,000	-11,530,582	-30.49
其他	63,556,000	6,592,860	5,816,000	776,860	13.36	26,292,418	37,823,000	-11,530,582	-30.49
建築及設備計畫	5,865,000	7,202	30,000	-22,798	-75.99	120,978	234,000	-113,022	-48.30
購建固定資產	5,865,000	7,202	30,000	-22,798	-75.99	120,978	234,000	-113,022	-48.30
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	3,034,351	-30,000	3,064,351	-10,214.50	31,015,822	-234,000	31,249,822	-13,354.62
期初基金餘額	6,893,735					12,241,799	6,893,735	5,348,064	77.58
解繳公庫									
期末基金餘額	1,720,735					43,257,621	6,659,735	36,597,886	549.54

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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 4 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				11,994,552	14,713,000	-2,718,448	-18.48
		累計數				66,995,559	85,086,000	-18,090,441	-21.26
一般行政管理計畫		本月數				6,592,860	5,816,000	776,860	13.36
		累計數				26,292,418	37,823,000	-11,530,582	-30.49
建築及設備計畫		本月數				7,202	30,000	-22,798	-75.99
		累計數				120,978	234,000	-113,022	-48.30

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 4 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	1,436,490	41,352	4,219,872	1,561,848,168
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		88,920	2,802,255
房屋及建築	261,170,338	123,410,001			1,543,352	136,216,985
機械及設備	43,431,148	27,488,691	565,500		1,822,900	14,685,057
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456			162,594	1,522,344
雜項設備	25,958,450	16,751,810	108,000		602,106	8,712,534
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			7,202			7,202
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			41,352		231,791

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 4 月份

116-6

- 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，累計折舊15,588元)
- 二、機械及設備:1.增加數-應付代收款購置565,500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+112學年度第二學期高中優質化資本門50,000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、112學年度第二學期高中優質化資本門58,000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、購建中固定資產:增加數-預算內購置7,202元。
- 六、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷41,352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 4 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														
購建中固定資產														
土地改良物		700,000			700,000		7,202		7,202		7,202			
土地改良物		700,000			700,000									
購建中固定資產							7,202		7,202		7,202		係室外籃球場整修工程施工期間工管費支出。	
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	90,000	42,250		42,250	46.94	-47,750	-53.06		
雜項設備		690,000			690,000	90,000	42,250		42,250	46.94	-47,750	-53.06	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	234,000	120,978		120,978	51.70	-113,022	-48.30		

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4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	1,638,928,717	100.00	負 債	2	33,822,928	2.06
流動資產	11	75,826,354	4.63	流動負債	21	32,331,391	1.97
現金	1101	72,895,224	4.45	應付款項	2102	32,331,391	1.97
銀行存款	110102	72,745,224	4.44	應付代收款	210203	32,331,391	1.97
財政局市庫	110102-1	58,141,949	3.55	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	6,424,908	0.39	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,604,932	0.28	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,691	0.01	其他負債	28	1,491,537	0.09
其他專戶	110102-5	3,459,744	0.21	什項負債	2801	1,491,537	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	1,254,195	0.08
其他應收款	110398	2,401,173	0.15	淨資產	3	1,605,105,789	97.94
預付款項	1108	529,957	0.03	淨資產	31	1,605,105,789	97.94
預付費用	110804	529,957	0.03	淨資產	3101	1,605,105,789	97.94
長期貸墊款及準備金	12	1,254,195	0.08	累積餘額	310101	1,576,914,701	96.22
準備金	1203	1,254,195	0.08	本期騰餘	310102	28,190,403	1.72
信託代理與保證資產		400,000		信託代理與保證負債		400,000	
保證品		400,000		應付保證品		400,000	

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400,000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4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	1,254,195	0.08	淨資產調整數	310104	685	0.00
固定資產	14	1,561,616,377	95.28	合計：		1,638,928,717	
土地	1401	1,397,670,000	85.28				
土地	140101	1,397,670,000	85.28				
土地改良物	1402	2,802,255	0.17				
土地改良物	140201	37,310,161	2.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,507,906	-2.11				
房屋建築及設備	1404	136,216,985	8.31				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	15.94				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-124,953,353	-7.62				
機械及設備	1405	14,685,057	0.90				
機械及設備	140501	43,996,648	2.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,311,591	-1.79				
交通及運輸設備	1406	1,522,344	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,024,394	0.25				
信託代理與保證資產		400,000		信託代理與保證負債		400,000	
保證品		400,000		應付保證品		400,000	

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400,000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4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	-2,502,050	-0.15				
雜項設備	1407	8,712,534	0.53				
雜項設備	140701	26,066,450	1.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,353,916	-1.06				
購建中固定資產	1411	7,202	0.00				
購建中固定資產	141101	7,202	0.00				
無形資產	16	231,791	0.01				
無形資產	1601	231,791	0.01				
電腦軟體	160102	231,791	0.01				
合計：		1,638,928,717					

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

信託代理與保證負債

應付保證品

400,000

400,000

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400,000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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,736,965	125,656,201
財產收益	8,208	419,935
財產孳息收入	8,208	401,825
廢舊物品售價收入		18,110
政府撥入收入	20,075,000	121,360,000
公庫撥款收入	20,075,000	121,360,000
教學收入	972,360	1,071,140
學雜費收入	972,360	1,071,140
其他收入	681,397	2,805,126
受贈收入		775,788
雜項收入	681,397	2,029,338
支出	19,621,253	97,465,798
人事支出	18,066,398	90,722,369
人事支出	18,066,398	90,722,369
業務支出	517,174	2,204,551
業務支出	517,174	2,204,551
獎補助支出		323,400
其他獎補助		323,400
折舊、折耗及攤銷	1,033,841	4,177,821
固定資產折舊	1,023,503	4,136,469
無形資產攤銷	10,338	41,352
其他支出	3,840	37,657
其他支出	3,840	37,657

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,115,712	28,190,403
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		1,605,105,789

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 4 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	124,424,777	1,231,424	125,656,201	收入
財產收入	419,935		419,935	財產收益
政府撥入收入	121,360,000		121,360,000	政府撥入收入
教學收入	1,071,140		1,071,140	教學收入
其他收入	1,573,702	1,231,424	2,805,126	其他收入
基金用途	93,408,955	4,056,843	97,465,798	支出
用人費用	90,722,369		90,722,369	人事支出
服務費用	1,819,157	385,394	2,204,551	業務支出
材料及用品費	285,280	-285,280		
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	400,214	-76,814	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	120,978	-120,978		
		4,177,821	4,177,821	折舊、折耗及攤銷
其他	37,657		37,657	其他支出
本期賸餘(短絀)	31,015,822	-2,825,419	28,190,403	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,241,799	1,564,672,902	1,576,914,701	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		685	685	淨資產調整數
期末基金餘額	43,257,621	1,561,848,168	1,605,105,789	期末淨資產

註： 1. 「其他收入」之調整數1,231,424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+112學年度第二學期高中優質化計畫資本門108,000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120,978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+購建中固定資產7,202元。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,177,821元=固定資產折舊4,136,469元+電腦軟體攤銷41,352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)。