

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

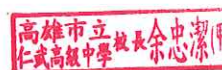
會計月報

中華民國 113 年 5 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 5 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	18,118,551	20,434,000	-2,315,449	-11.33	142,543,328	143,343,000	-799,672	-0.56
徵收及依法分配收入		400		400		400		400	
違規罰款收入		400		400		400		400	
財產收入	768,000	1,500		1,500		421,435	400,000	21,435	5.36
財產處分收入						18,110		18,110	
租金收入	766,000	1,500		1,500		403,325	400,000	3,325	0.83
利息收入	2,000								
政府撥入收入	214,724,000	17,855,000	17,855,000			139,215,000	139,215,000		
公庫撥款收入	214,724,000	17,855,000	17,855,000			139,215,000	139,215,000		
教學收入	8,652,000	97,896	2,000,000	-1,902,104	-95.11	1,169,036	2,120,000	-950,964	-44.86
學雜費收入	8,652,000	97,896	2,000,000	-1,902,104	-95.11	1,169,036	2,120,000	-950,964	-44.86
其他收入	4,931,000	163,755	579,000	-415,245	-71.72	1,737,457	1,608,000	129,457	8.05
雜項收入	4,931,000	163,755	579,000	-415,245	-71.72	1,737,457	1,608,000	129,457	8.05
基金用途	234,248,000	17,118,411	20,784,000	-3,665,589	-17.64	110,527,366	143,927,000	-33,399,634	-23.21
高中及高職教育計畫	164,827,000	11,969,003	14,768,000	-2,798,997	-18.95	78,964,562	99,854,000	-20,889,438	-20.92
其他	164,827,000	11,969,003	14,768,000	-2,798,997	-18.95	78,964,562	99,854,000	-20,889,438	-20.92
一般行政管理計畫	63,556,000	5,066,134	5,666,000	-599,866	-10.59	31,358,552	43,489,000	-12,130,448	-27.89
其他	63,556,000	5,066,134	5,666,000	-599,866	-10.59	31,358,552	43,489,000	-12,130,448	-27.89
建築及設備計畫	5,865,000	83,274	350,000	-266,726	-76.21	204,252	584,000	-379,748	-65.03
購建固定資產	5,865,000	83,274	350,000	-266,726	-76.21	204,252	584,000	-379,748	-65.03
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	1,000,140	-350,000	1,350,140	-385.75	32,015,962	-584,000	32,599,962	-5,582.19
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					44,257,761	6,309,735	37,948,026	601.42

註：

P01

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 5 月份

一、基金來源：

1. 違規罰款收入：係校園綠美化委外維護服務逾期違約金收繳所致。
2. 財產處分收入：係本校報廢品拍賣收入所致。
3. 學雜費收入：係學生補繳以前年度學費所致。

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。

P 0 2

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 5 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				11,969,003	14,768,000	-2,798,997	-18.95
		累計數				78,964,562	99,854,000	-20,889,438	-20.92
一般行政管理計畫		本月數				5,066,134	5,666,000	-599,866	-10.59
		累計數				31,358,552	43,489,000	-12,130,448	-27.89
建築及設備計畫		本月數				83,274	350,000	-266,726	-76.21
		累計數				204,252	584,000	-379,748	-65.03

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 5 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	1,519,764	51,690	5,244,064	1,560,896,912
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		107,253	2,783,922
房屋及建築	261,170,338	123,410,001			1,929,190	135,831,147
機械及設備	43,431,148	27,488,691	565,500		2,256,172	14,251,785
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456	60,000		203,030	1,541,908
雜項設備	25,958,450	16,751,810	130,500		748,419	8,588,721
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			7,976			7,976
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 5 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			51,690		221,453

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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，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.增加數:預算內購置60,000元。2.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52,500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7,976元。
- 六、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷51,690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 5 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		7,976		7,976		7,976			
土地改良物		700,000			700,000									
購建中固定資產							7,976		7,976		7,976		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	234,000	61,600		61,600	26.32	-172,400	-73.68		
機械及設備		3,115,000			3,115,000	234,000	61,600		61,600	26.32	-172,400	-73.68	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	110,000	69,926		69,926	63.57	-40,074	-36.43		
交通及運輸設備		160,000			160,000	110,000	69,926		69,926	63.57	-40,074	-36.43	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	240,000	64,750		64,750	26.98	-175,250	-73.02		
雜項設備		690,000			690,000	240,000	64,750		64,750	26.98	-175,250	-73.02	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	584,000	204,252		204,252	34.97	-379,748	-65.03		

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5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	1,637,529,020	100.00	負 債	2	32,374,347	1.98
流動資產	11	75,371,784	4.60	流動負債	21	30,876,681	1.89
現金	1101	72,231,450	4.41	應付款項	2102	30,876,681	1.89
銀行存款	110102	72,081,450	4.40	應付代收款	210203	30,876,681	1.89
財政局市庫	110102-1	59,324,556	3.62	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	6,119,355	0.37	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,325,219	0.20	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	112,320	0.01	其他負債	28	1,497,666	0.09
其他專戶	110102-5	3,200,000	0.20	什項負債	2801	1,497,666	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	2,425,679	0.15	應付退休及離職金	280106	1,260,324	0.08
其他應收款	110398	2,425,679	0.15	淨資產	3	1,605,154,673	98.02
預付款項	1108	714,655	0.04	淨資產	31	1,605,154,673	98.02
預付費用	110804	714,655	0.04	淨資產	3101	1,605,154,673	98.02
長期貸墊款及準備金	12	1,260,324	0.08	累積餘額	310101	1,576,914,701	96.30
準備金	1203	1,260,324	0.08	本期賸餘	310102	28,239,287	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5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	1,260,324	0.08	淨資產調整數	310104	685	0.00
固定資產	14	1,560,675,459	95.31	合計：		1,637,529,020	
土地	1401	1,397,670,000	85.35				
土地	140101	1,397,670,000	85.35				
土地改良物	1402	2,783,922	0.17				
土地改良物	140201	37,310,161	2.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,526,239	-2.11				
房屋建築及設備	1404	135,831,147	8.29				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	15.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-125,339,191	-7.65				
機械及設備	1405	14,251,785	0.87				
機械及設備	140501	43,996,648	2.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,744,863	-1.82				
交通及運輸設備	1406	1,541,908	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,084,394	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。

P 09

P 09

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5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	-2,542,486	-0.16				
雜項設備	1407	8,588,721	0.52				
雜項設備	140701	26,088,950	1.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,500,229	-1.07				
購建中固定資產	1411	7,976	0.00				
購建中固定資產	141101	7,976	0.00				
無形資產	16	221,453	0.01				
無形資產	1601	221,453	0.01				
電腦軟體	160102	221,453	0.01				
合計：		1,637,529,020					

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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,118,551	143,774,752
徵收及依法分配收入	400	400
違規罰款收入	400	400
財產收益	1,500	421,435
財產孳息收入	1,500	403,325
廢舊物品售價收入		18,110
政府撥入收入	17,855,000	139,215,000
公庫撥款收入	17,855,000	139,215,000
教學收入	97,896	1,169,036
學雜費收入	97,896	1,169,036
其他收入	163,755	2,968,881
受贈收入		775,788
雜項收入	163,755	2,193,093
支出	18,069,667	115,535,465
人事支出	16,199,431	106,921,800
人事支出	16,199,431	106,921,800
業務支出	815,646	3,020,197
業務支出	815,646	3,020,197
獎補助支出	8,960	332,360
其他獎補助	8,960	332,360
折舊、折耗及攤銷	1,034,530	5,212,351
固定資產折舊	1,024,192	5,160,661
無形資產攤銷	10,338	51,690
其他支出	11,100	48,757
其他支出	11,100	48,757

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	48,884	28,239,287
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		1,605,154,673

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	142,543,328	1,231,424	143,774,752	收入
徵收及依法分配收入	400		400	徵收及依法分配收入
財產收入	421,435		421,435	財產收益
政府撥入收入	139,215,000		139,215,000	政府撥入收入
教學收入	1,169,036		1,169,036	教學收入
其他收入	1,737,457	1,231,424	2,968,881	其他收入
基金用途	110,527,366	5,008,099	115,535,465	支出
用人費用	106,921,800		106,921,800	人事支出
服務費用	2,509,733	510,464	3,020,197	業務支出
材料及用品費	362,514	-362,514		
租金、償債、利息及相關手續費	29,340	-29,340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	450,970	-118,610	332,360	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及營舍與設施工程支出	204,252	-204,252		
		5,212,351	5,212,351	折舊、折耗及攤銷
其他	48,757		48,757	其他支出
本期賸餘(短絀)	32,015,962	-3,776,675	28,239,287	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		685	685	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	44,257,761	1,560,896,912	1,605,154,673	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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及營舍與設施工程支出」之調整數204,252元=購置機械設備61,600元+交通及運輸設備69,926元+雜項設備64,750元+購建中固定資產7,976元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,212,351元=固定資產折舊5,160,661元+電腦軟體攤銷51,690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)。