

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 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 王姿茵

基金主持人

高雄市立仁武高級中學校長 余忠潔

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 6 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	22,427,922	19,179,000	3,248,922	16.94	164,971,250	162,522,000	2,449,250	1.51
徵收及依法分配收入						400		400	
違規罰款收入						400		400	
財產收入	768,000	21,201	1,000	20,201	2,020.10	442,636	401,000	41,636	10.38
財產處分收入						18,110		18,110	
租金收入	766,000	16,000		16,000		419,325	400,000	19,325	4.83
利息收入	2,000	5,201	1,000	4,201	420.10	5,201	1,000	4,201	420.10
政府撥入收入	214,724,000	18,890,000	18,890,000			158,105,000	158,105,000		
公庫撥款收入	214,724,000	18,890,000	18,890,000			158,105,000	158,105,000		
教學收入	8,652,000	3,439,656		3,439,656		4,608,692	2,120,000	2,488,692	117.39
學雜費收入	8,652,000	3,439,656		3,439,656		4,608,692	2,120,000	2,488,692	117.39
其他收入	4,931,000	77,065	288,000	-210,935	-73.24	1,814,522	1,896,000	-81,478	-4.30
雜項收入	4,931,000	77,065	288,000	-210,935	-73.24	1,814,522	1,896,000	-81,478	-4.30
基金用途	234,248,000	18,520,018	20,179,000	-1,658,982	-8.22	129,047,384	164,106,000	-35,058,616	-21.36
高中及高職教育計畫	164,827,000	11,914,700	13,790,000	-1,875,300	-13.60	90,879,262	113,644,000	-22,764,738	-20.03
其他	164,827,000	11,914,700	13,790,000	-1,875,300	-13.60	90,879,262	113,644,000	-22,764,738	-20.03
一般行政管理計畫	63,556,000	5,041,021	5,389,000	-347,979	-6.46	36,399,573	48,878,000	-12,478,427	-25.53
其他	63,556,000	5,041,021	5,389,000	-347,979	-6.46	36,399,573	48,878,000	-12,478,427	-25.53
建築及設備計畫	5,865,000	1,564,297	1,000,000	564,297	56.43	1,768,549	1,584,000	184,549	11.65
購建固定資產	5,865,000	1,564,297	1,000,000	564,297	56.43	1,768,549	1,584,000	184,549	11.65
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	3,907,904	-1,000,000	4,907,904	-490.79	35,923,866	-1,584,000	37,507,866	-2,367.92
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					48,165,665	5,309,735	42,855,930	807.12

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 6 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. 利息收入:係因上半年專戶利息收入較高致超過預期。
4. 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:係個人電腦67部提前執行所致。

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 6 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				11,914,700	13,790,000	-1,875,300	-13.60
		累計數				90,879,262	113,644,000	-22,764,738	-20.03
一般行政管理計畫		本月數				5,041,021	5,389,000	-347,979	-6.46
		累計數				36,399,573	48,878,000	-12,478,427	-25.53
建築及設備計畫		本月數				1,564,297	1,000,000	564,297	56.43
		累計數				1,768,549	1,584,000	184,549	11.65

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 6 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	3,928,861	108,428	6,332,137	1,562,161,198
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		125,586	2,765,589
房屋及建築	261,170,338	123,410,001			2,315,028	135,445,309
機械及設備	43,431,148	27,488,691	2,555,498	26,308	2,753,340	15,718,307
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456	115,312	2,812	245,899	1,551,539
雜項設備	25,958,450	16,751,810	482,415	17,280	892,284	8,779,491
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			19,848			19,848
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 6 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			62,028		211,115

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 6 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:增加數-1.應付代收款購置706,692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154,880元+112學年度第二學期高中均質化資本門36,312元]。2.預算內購置1,433,698元。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)。3.大同國小撥入112年度電腦教室更新採購案388,800元(個人電腦388,800元，累計折舊40,160元)。4.預付轉正由學校預算內自籌26,308元=112學年度第二學期高中優質化資本門21,120元+112學年度第二學期高中均質化資本門5,188元。減少數:預付轉正由學校預算內自籌26,308元=112學年度第二學期高中優質化資本門21,120元+112學年度第二學期高中均質化資本門5,188元。
三、交通及運輸設備:增加數:1.預算內購置62,812元。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)。2.112學年度第二學期高中均質化資本門19,688元。3.大同國小撥入112年度電腦教室更新採購案30,000元(廣播控制機30,000元，累計折舊2,475元)。4.預付轉正由學校預算內自籌112學年度第二學期高中均質化資本門2,812元。減少數:預付轉正由學校預算內自籌112學年度第二學期高中均質化資本門2,812元。
四、雜項設備:增加數-1.應付代收款購置20,000元(受贈20,000元)。2.預算內購置168,415元、112學年度第二學期高中優質化資本門126,720元。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)。3.預付113年基訓站選手訓練站改善訓練環境及器材設備-床組(預算外)150,000元。4.預付轉正由學校預算內自籌112學年度第二學期高中優質化資本門17,280元。減少數:預付轉正由學校預算內自籌112學年度第二學期高中優質化資本門17,280元。
五、購建中固定資產:增加數-預算內購置19,848元。
六、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷62,028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 6 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	700,000	19,848		19,848	2.84	-680,152	-97.16		
土地改良物		700,000			700,000	700,000					-700,000	-100.00		
購建中固定資產							19,848		19,848		19,848		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	434,000	1,495,298		1,495,298	344.54	1,061,298	244.54		
機械及設備		3,115,000			3,115,000	434,000	1,495,298		1,495,298	344.54	1,061,298	244.54	係個人電腦67部提前執行所致。	嗣後將依分配數進度執行。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160,000			160,000	110,000	72,738		72,738	66.13	-37,262	-33.87		
交通及運輸設備		160,000			160,000	110,000	72,738		72,738	66.13	-37,262	-33.87	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	340,000	180,665		180,665	53.14	-159,335	-46.86		
雜項設備		690,000			690,000	340,000	180,665		180,665	53.14	-159,335	-46.86	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	1,584,000	1,768,549		1,768,549	111.65	184,549	11.65		

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6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	1,634,467,084	100.00	負 債	2	24,140,221	1.48
流動資產	11	71,039,365	4.35	流動負債	21	22,636,358	1.38
現金	1101	70,079,352	4.29	應付款項	2102	22,636,358	1.38
銀行存款	110102	69,929,352	4.28	應付代收款	210203	22,636,358	1.38
財政局市庫	110102-1	58,104,919	3.55	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,649,609	0.35	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,471,269	0.15	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	112,345	0.01	其他負債	28	1,503,863	0.09
其他專戶	110102-5	3,591,210	0.22	什項負債	2801	1,503,863	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	45,173	0.00	應付退休及離職金	280106	1,266,521	0.08
其他應收款	110398	45,173	0.00	淨資產	3	1,610,326,863	98.52
預付款項	1108	914,840	0.06	淨資產	31	1,610,326,863	98.52
預付費用	110804	914,840	0.06	淨資產	3101	1,610,326,863	98.52
長期貸墊款及準備金	12	1,266,521	0.08	累積餘額	310101	1,576,914,701	96.48
準備金	1203	1,266,521	0.08	本期騰餘	310102	33,427,065	2.05
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。

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6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	1,266,521	0.08	淨資產調整數	310104	-14,903	0.00
固定資產	14	1,561,950,083	95.56	合計：		1,634,467,084	
土地	1401	1,397,670,000	85.51				
土地	140101	1,397,670,000	85.51				
土地改良物	1402	2,765,589	0.17				
土地改良物	140201	37,310,161	2.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,544,572	-2.11				
房屋建築及設備	1404	135,445,309	8.29				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	15.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-125,725,029	-7.69				
機械及設備	1405	15,718,307	0.96				
機械及設備	140501	45,960,338	2.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,242,031	-1.85				
交通及運輸設備	1406	1,551,539	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,136,894	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。

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6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	-2,585,355	-0.16				
雜項設備	1407	8,779,491	0.54				
雜項設備	140701	26,423,585	1.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,644,094	-1.08				
購建中固定資產	1411	19,848	0.00				
購建中固定資產	141101	19,848	0.00				
無形資產	16	211,115	0.01				
無形資產	1601	211,115	0.01				
電腦軟體	160102	211,115	0.01				
合計：		1,634,467,084					

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。

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,241,910	167,016,662
徵收及依法分配收入		400
違規罰款收入		400
財產收益	21,201	442,636
財產孳息收入	21,201	424,526
廢舊物品售價收入		18,110
政府撥入收入	18,890,000	158,105,000
公庫撥款收入	18,890,000	158,105,000
教學收入	3,439,656	4,608,692
學雜費收入	3,439,656	4,608,692
其他收入	891,053	3,859,934
受贈收入		775,788
雜項收入	891,053	3,084,146
支出	18,054,132	133,589,597
人事支出	16,173,374	123,095,174
人事支出	16,173,374	123,095,174
業務支出	663,354	3,683,551
業務支出	663,354	3,683,551
獎補助支出	20,200	352,560
其他獎補助	20,200	352,560
折舊、折耗及攤銷	1,098,411	6,310,762
固定資產折舊	1,088,073	6,248,734
無形資產攤銷	10,338	62,028
其他支出	98,793	147,550
其他支出	98,793	147,550

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,187,778	33,427,065
期初淨資產		1,576,914,701
解繳公庫		
淨資產調整數	-15,588	-14,903
期末淨資產		1,610,326,863

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 6 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	164,971,250	2,045,412	167,016,662	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	442,636		442,636	財產收益
政府撥入收入	158,105,000		158,105,000	政府撥入收入
教學收入	4,608,692		4,608,692	教學收入
其他收入	1,814,522	2,045,412	3,859,934	其他收入
基金用途	129,047,384	4,542,213	133,589,597	支出
用人費用	123,095,174		123,095,174	人事支出
服務費用	3,070,255	613,296	3,683,551	業務支出
材料及用品費	408,996	-408,996		
租金、償債、利息及相關手續費	41,876	-41,876		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	514,984	-162,424	352,560	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	1,768,549	-1,768,549		
		6,310,762	6,310,762	折舊、折耗及攤銷
其他	147,550		147,550	其他支出
本期賸餘(短絀)	35,923,866	-2,496,801	33,427,065	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
		-14,903	-14,903	淨資產調整數
期末基金餘額	48,165,665	1,562,161,198	1,610,326,863	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 月份

1. 「其他收入」之調整數2,045,412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)+112學年度第二學期高中優質化計畫資本門337,600元+大同國小撥入112年度電腦教室更新採購案418,800元+預付113年基訓站選手訓練站改善訓練環境及器材設備-床組(預算外)150,000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1,768,549元=購置機械設備1,495,298元+交通及運輸設備72,738元+雜項設備180,665元+購建中固定資產19,848元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,310,762元=固定資產折舊6,248,734元+電腦軟體攤銷62,028元。
4. 「淨資產調整數」-14,903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)-補提112年11-12月圍牆裝置意象角折舊15,588元。