

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 7 月 份

主辦會計人員

會計室 王姿茵

基金主持人

高雄市立仁武高級中學 校長 余忠潔(印)

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 7 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	20,333,880	23,052,000	-2,718,120	-11.79	185,305,130	185,574,000	-268,870	-0.14
徵收及依法分配收入		400		400		800		800	
違規罰款收入		400		400		800		800	
財產收入	768,000	13,620		13,620		456,256	401,000	55,256	13.78
財產處分收入						18,110		18,110	
租金收入	766,000	13,620		13,620		432,945	400,000	32,945	8.24
利息收入	2,000					5,201	1,000	4,201	420.10
政府撥入收入	214,724,000	19,510,000	19,510,000			177,615,000	177,615,000		
公庫撥款收入	214,724,000	19,510,000	19,510,000			177,615,000	177,615,000		
教學收入	8,652,000	5,700	2,903,000	-2,897,300	-99.80	4,614,392	5,023,000	-408,608	-8.13
學雜費收入	8,652,000	5,700	2,903,000	-2,897,300	-99.80	4,614,392	5,023,000	-408,608	-8.13
其他收入	4,931,000	804,160	639,000	165,160	25.85	2,618,682	2,535,000	83,682	3.30
雜項收入	4,931,000	804,160	639,000	165,160	25.85	2,618,682	2,535,000	83,682	3.30
基金用途	234,248,000	16,557,484	23,175,000	-6,617,516	-28.55	145,604,868	187,281,000	-41,676,132	-22.25
高中及高職教育計畫	164,827,000	11,435,407	13,240,000	-1,804,593	-13.63	102,314,669	126,884,000	-24,569,331	-19.36
其他	164,827,000	11,435,407	13,240,000	-1,804,593	-13.63	102,314,669	126,884,000	-24,569,331	-19.36
一般行政管理計畫	63,556,000	5,119,077	6,409,000	-1,289,923	-20.13	41,518,650	55,287,000	-13,768,350	-24.90
其他	63,556,000	5,119,077	6,409,000	-1,289,923	-20.13	41,518,650	55,287,000	-13,768,350	-24.90
建築及設備計畫	5,865,000	3,000	3,526,000	-3,523,000	-99.91	1,771,549	5,110,000	-3,338,451	-65.33
購建固定資產	5,865,000	3,000	3,526,000	-3,523,000	-99.91	1,771,549	5,110,000	-3,338,451	-65.33
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	3,776,396	-123,000	3,899,396	-3,170.24	39,700,262	-1,707,000	41,407,262	-2,425.73
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					51,942,061	5,186,735	46,755,326	901.44

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 7 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。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫:係用人費用提前分配，擲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，擲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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 7 月份

116-3

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
高中及高職教育計畫		本月數				11,435,407	13,240,000	-1,804,593	-13.63
		累計數				102,314,669	126,884,000	-24,569,331	-19.36
一般行政管理計畫		本月數				5,119,077	6,409,000	-1,289,923	-20.13
		累計數				41,518,650	55,287,000	-13,768,350	-24.90
建築及設備計畫		本月數				3,000	3,526,000	-3,523,000	-99.91
		累計數				1,771,549	5,110,000	-3,338,451	-65.33

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 7 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	223,106,243	912,348	7,392,459	1,779,474,338
非理財目的之長期投資						
土地	1,397,670,000		219,070,800	690,000		1,616,050,800
土地改良物	36,554,373	34,418,986	755,788		143,919	2,747,256
房屋及建築	261,170,338	123,410,001	149,982	149,982	2,700,866	135,059,471
機械及設備	43,431,148	27,488,691	2,529,190		3,221,909	15,249,738
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456	112,500		287,159	1,510,279
雜項設備	25,958,450	16,751,810	465,135		1,038,606	8,633,169
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			22,848			22,848
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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			72,366		200,777

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 7 月份

116-6

- 一、土地:增加數-土地重劃增加仁武福清段0109-0000地號219,070,800元。減少數-土地重測減少仁武區仁德段0003-0001地號等4筆690,000元。
- 二、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)
- 三、房屋及建築：增加數-預付113年基訓站選手訓練站改善訓練環境及器材設備經費-體育館重訓室整修工程149,982元。減少數-體育館重訓室整修相對減列149,982元。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、購建中固定資產:增加數-預算內購置22,848元。
- 八、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷72,366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 7 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	22,848		22,848	3.26	-677,152	-96.74	室外籃球場整修工程已於7月29竣工，預計8月份驗收。	預計8月份核銷。
土地改良物		700,000			700,000	700,000					-700,000	-100.00		
購建中固定資產							22,848		22,848		22,848		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	1,200,000					-1,200,000	-100.00	係工程尚未完工執行中。	預計12月份核銷。
房屋及建築		1,200,000			1,200,000	1,200,000					-1,200,000	-100.00		
購建中固定資產														
機械及設備		3,115,000			3,115,000	2,660,000	1,495,298		1,495,298	56.21	-1,164,702	-43.79	係辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。
機械及設備		3,115,000			3,115,000	2,660,000	1,495,298		1,495,298	56.21	-1,164,702	-43.79		
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	係辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。
交通及運輸設備		160,000			160,000	110,000	72,738		72,738	66.13	-37,262	-33.87		
購建中固定資產														
雜項設備		690,000			690,000	440,000	180,665		180,665	41.06	-259,335	-58.94	係辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。
雜項設備		690,000			690,000	440,000	180,665		180,665	41.06	-259,335	-58.94		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,865,000			5,865,000	5,110,000	1,771,549		1,771,549	34.67	-3,338,451	-65.33		

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7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	1,854,528,003	100.00	負債	2	23,111,604	1.25
流動資產	11	73,780,998	3.98	流動負債	21	21,101,595	1.14
現金	1101	72,522,822	3.91	應付款項	2102	21,101,595	1.14
銀行存款	110102	72,372,822	3.90	應付代收款	210203	21,101,595	1.14
財政局市庫	110102-1	60,877,001	3.28	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,381,257	0.29	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,562,535	0.14	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	112,345	0.01	其他負債	28	2,010,009	0.11
其他專戶	110102-5	3,439,684	0.19	什項負債	2801	2,010,009	0.11
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	737,342	0.04
應收款項	1103	45,173	0.00	應付退休及離職金	280106	1,272,667	0.07
其他應收款	110398	45,173	0.00	淨資產	3	1,831,416,399	98.75
預付款項	1108	1,213,003	0.07	淨資產	31	1,831,416,399	98.75
預付費用	110804	1,213,003	0.07	淨資產	3101	1,831,416,399	98.75
長期貸墊款及準備金	12	1,272,667	0.07	累積餘額	310101	1,576,914,701	85.03
準備金	1203	1,272,667	0.07	本期賸餘	310102	36,120,213	1.95
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7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	1,272,667	0.07	淨資產調整數	310104	218,381,485	12.00
固定資產	14	1,779,273,561	95.94	合計：		1,854,528,003	
土地	1401	1,616,050,800	87.14				
土地	140101	1,616,050,800	87.14				
土地改良物	1402	2,747,256	0.15				
土地改良物	140201	37,310,161	2.01				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,562,905	-1.86				
房屋建築及設備	1404	135,059,471	7.28				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	14.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-126,110,867	-6.80				
機械及設備	1405	15,249,738	0.82				
機械及設備	140501	45,960,338	2.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,710,600	-1.66				
交通及運輸設備	1406	1,510,279	0.08				
交通及運輸設備	140601	4,136,894	0.22				
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7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	-2,626,615	-0.14				
雜項設備	1407	8,633,169	0.47				
雜項設備	140701	26,423,585	1.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,790,416	-0.96				
購建中固定資產	1411	22,848	0.00				
購建中固定資產	141101	22,848	0.00				
無形資產	16	200,777	0.01				
無形資產	1601	200,777	0.01				
電腦軟體	160102	200,777	0.01				
合計：		1,854,528,003					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,483,862	187,500,524
徵收及依法分配收入	400	800
違規罰款收入	400	800
財產收益	13,620	456,256
財產孳息收入	13,620	438,146
廢舊物品售價收入		18,110
政府撥入收入	19,510,000	177,615,000
公庫撥款收入	19,510,000	177,615,000
教學收入	5,700	4,614,392
學雜費收入	5,700	4,614,392
其他收入	954,142	4,814,076
受贈收入		775,788
雜項收入	954,142	4,038,288
支出	17,790,714	151,380,311
人事支出	15,802,937	138,898,111
人事支出	15,802,937	138,898,111
業務支出	658,942	4,342,493
業務支出	658,942	4,342,493
獎補助支出	33,800	386,360
其他獎補助	33,800	386,360
財產損失	149,982	149,982
財產交易損失	149,982	149,982
折舊、折耗及攤銷	1,070,660	7,381,422
固定資產折舊	1,060,322	7,309,056
無形資產攤銷	10,338	72,366
其他支出	74,393	221,943
其他支出	74,393	221,943

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,693,148	36,120,213
期初淨資產		1,576,914,701
解繳公庫		
淨資產調整數	218,396,388	218,381,485
期末淨資產		1,831,416,399

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 7 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	185,305,130		187,500,524	收入
徵收及依法分配收入	800		800	徵收及依法分配收入
財產收入	456,256		456,256	財產收益
政府撥入收入	177,615,000		177,615,000	政府撥入收入
教學收入	4,614,392		4,614,392	教學收入
其他收入	2,618,682	2,195,394	4,814,076	其他收入
基金用途	145,604,868	5,775,443	151,380,311	支出
用人費用	138,898,111		138,898,111	人事支出
服務費用	3,671,471	671,022	4,342,493	業務支出
材料及用品費	449,471	-449,471		
租金、償債、利息及相關手續費	45,867	-45,867		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	562,044	-175,684	386,360	獎補助支出
資產短絀		149,982	149,982	財產損失
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	1,771,549	-1,771,549		
其他	206,355	15,588	221,943	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	39,700,262	-3,580,049	36,120,213	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
		218,381,485	218,381,485	淨資產調整數
期末基金餘額	51,942,061	1,779,474,338	1,831,416,399	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 月份

1. 「其他收入」之調整數2,195,394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元及體育館重訓室整修工程149,982元。
2. 財產損失之調整數149,982元=體育館重訓室整修減列財產149,982元。
3. 「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1,771,549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22,848元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,381,422元=固定資產折舊7,309,056元+電腦軟體攤銷72,366元。
5. 其他支出之調整數15,588元=補提土地改良物以前年度折舊15,588元
6. 「淨資產調整數」218,381,485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)+土地重劃增加仁武福清段0109-0000地號219,070,800元-土地重測減少仁武區仁德段0003-0001地號等4筆690,000元。