

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

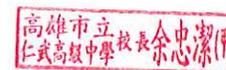
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 8 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 8 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	18,685,522	18,789,000	-103,478	-0.55	203,990,652	204,363,000	-372,348	-0.18
徵收及依法分配收入						800		800	
違規罰款收入						800		800	
財產收入	768,000	10,798	366,000	-355,202	-97.05	467,054	767,000	-299,946	-39.11
財產處分收入						18,110		18,110	
租金收入	766,000	10,798	366,000	-355,202	-97.05	443,743	766,000	-322,257	-42.07
利息收入	2,000					5,201	1,000	4,201	420.10
政府撥入收入	214,724,000	18,165,000	18,165,000			195,780,000	195,780,000		
公庫撥款收入	214,724,000	18,165,000	18,165,000			195,780,000	195,780,000		
教學收入	8,652,000		60,000	-60,000	-100.00	4,614,392	5,083,000	-468,608	-9.22
學雜費收入	8,652,000		60,000	-60,000	-100.00	4,614,392	5,083,000	-468,608	-9.22
其他收入	4,931,000	509,724	198,000	311,724	157.44	3,128,406	2,733,000	395,406	14.47
雜項收入	4,931,000	509,724	198,000	311,724	157.44	3,128,406	2,733,000	395,406	14.47
基金用途	234,248,000	18,009,765	18,789,000	-779,235	-4.15	163,614,633	206,070,000	-42,455,367	-20.60
高中及高職教育計畫	164,827,000	12,835,203	14,434,000	-1,598,797	-11.08	115,149,872	141,318,000	-26,168,128	-18.52
其他	164,827,000	12,835,203	14,434,000	-1,598,797	-11.08	115,149,872	141,318,000	-26,168,128	-18.52
一般行政管理計畫	63,556,000	5,174,562	4,295,000	879,562	20.48	46,693,212	59,582,000	-12,888,788	-21.63
其他	63,556,000	5,174,562	4,295,000	879,562	20.48	46,693,212	59,582,000	-12,888,788	-21.63
建築及設備計畫	5,865,000		60,000	-60,000	-100.00	1,771,549	5,170,000	-3,398,451	-65.73
購建固定資產	5,865,000		60,000	-60,000	-100.00	1,771,549	5,170,000	-3,398,451	-65.73
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	675,757		675,757		40,376,019	-1,707,000	42,083,019	-2,465.32
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					52,617,818	5,187,000	47,430,818	914.42

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 8 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. 租金收入:係下半年太陽光電回饋金及員生社場地租借收入尚未收繳所致。
4. 利息收入:係因上半年專戶利息收入較高致超過預期。
5. 雜項收入:主要係高中重修人數及高中課後輔導參加人數較預期高所致。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫:係用人費用提前分配，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 8 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	金額						%	
高中及高職教育計畫		本月數				12,835,203	14,434,000	-1,598,797	-11.08
		累計數				115,149,872	141,318,000	-26,168,128	-18.52
一般行政管理計畫		本月數				5,174,562	4,295,000	879,562	20.48
		累計數				46,693,212	59,582,000	-12,888,788	-21.63
建築及設備計畫		本月數				0	60,000	-60,000	-100.00
		累計數				1,771,549	5,170,000	-3,398,451	-65.73

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 8 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	224,186,243	922,686	8,463,137	1,779,473,322
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		162,252	2,728,923
房屋及建築	261,170,338	123,410,001	149,982	149,982	3,086,704	134,673,633
機械及設備	43,431,148	27,488,691	2,529,190		3,686,406	14,785,241
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456	112,500		328,419	1,469,019
雜項設備	25,958,450	16,751,810	1,545,135		1,199,356	9,552,419
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：

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 8 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			82,704		190,439

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 8 月份

116-6

- 1.土地：本年度增加數219,070,800元(土地重劃增加219,070,800元)。本年度減少數690,000元(土地重測減少690,000元)。
- 2.土地改良物：本年度增加數755,788元(受贈755,788元<累計折舊15,588元>)。
- 3.房屋及建築：本年度增加數149,982元(應付代收款補助149,982元)。本年度減少數149,982元(補助同額減值149,982元)。
- 4.機械及設備：本年度增加數2,529,190元(國教署移撥68,500元<累計折舊67,815元>+補助款購置1,026,992元(其中教育局委託大同國小採購388,800元)+預算內購置1,433,698元)。預算購置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)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數112,500元(應付代收款購置49,688元(其中教育局委託大同國小採購30,000元)+預算內購置62,812元)。預算購置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)。
- 6.雜項設備：本年度增加數1,545,135元(受贈20,000元+應付代收款購置1,356,720元+預算內購置168,415元)。預算購置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)。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數22,848元(預算內購置22,848元)。
- 8.電腦軟體：本年度減少數82,704元(軟體攤銷82,704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 8 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			
土地改良物		700,000			700,000	700,000					-700,000	-100.00	室外籃球場整修工程已於8月份驗收，刻正辦理付款程序。	預計9月份核銷。	
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			
房屋及建築		1,200,000			1,200,000	1,200,000					-1,200,000	-100.00	係廁所更新工程尚未完工執行中。	預計12月份核銷。	
購建中固定資產															
機械及設備		3,115,000			3,115,000	2,720,000	1,495,298		1,495,298	54.97	-1,224,702	-45.03			
機械及設備		3,115,000			3,115,000	2,720,000	1,495,298		1,495,298	54.97	-1,224,702	-45.03	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	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	係中央補助計畫自籌款配合補助計畫辦理採購程序中。	請業務單位儘速執行。	
購建中固定資產															
雜項設備		690,000			690,000	440,000	180,665		180,665	41.06	-259,335	-58.94			
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。	
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		5,865,000			5,865,000	5,170,000	1,771,549		1,771,549	34.27	-3,398,451	-65.73			

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8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	1,852,949,439	100.00	負債	2	20,858,299	1.13
流動資產	11	72,197,236	3.90	流動負債	21	18,842,076	1.02
現金	1101	69,309,593	3.74	應付款項	2102	18,842,076	1.02
銀行存款	110102	69,159,593	3.73	應付代收款	210203	18,842,076	1.02
財政局市庫	110102-1	58,846,968	3.18	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,115,682	0.28	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,875,008	0.10	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	112,345	0.01	其他負債	28	2,016,223	0.11
其他專戶	110102-5	3,209,590	0.17	什項負債	2801	2,016,223	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	0	0.00	應付退休及離職金	280106	1,278,881	0.07
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	1,832,091,140	98.87
預付款項	1108	2,887,643	0.16	淨資產	31	1,832,091,140	98.87
預付費用	110804	2,887,643	0.16	淨資產	3101	1,832,091,140	98.87
長期貸墊款及準備金	12	1,278,881	0.07	累積餘額	310101	1,576,914,701	85.10
準備金	1203	1,278,881	0.07	本期賸餘	310102	36,794,954	1.99
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8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	1,278,881	0.07	淨資產調整數	310104	218,381,485	12.00
固定資產	14	1,779,282,883	96.02	合計：		1,852,949,439	
土地	1401	1,616,050,800	87.22				
土地	140101	1,616,050,800	87.22				
土地改良物	1402	2,728,923	0.15				
土地改良物	140201	37,310,161	2.01				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,581,238	-1.87				
房屋建築及設備	1404	134,673,633	7.27				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	14.09				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-126,496,705	-6.83				
機械及設備	1405	14,785,241	0.80				
機械及設備	140501	45,960,338	2.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,175,097	-1.68				
交通及運輸設備	1406	1,469,019	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8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	-2,667,875	-0.14				
雜項設備	1407	9,552,419	0.52				
雜項設備	140701	27,503,585	1.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,951,166	-0.97				
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	190,439	0.01				
無形資產	1601	190,439	0.01				
電腦軟體	160102	190,439	0.01				
合計：		1,852,949,439					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,849,298	207,349,822
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
財產收益	10,798	467,054
財產孳息收入	10,798	448,944
廢舊物品售價收入		18,110
政府撥入收入	18,165,000	195,780,000
公庫撥款收入	18,165,000	195,780,000
教學收入		4,614,392
學雜費收入		4,614,392
其他收入	1,673,500	6,487,576
受贈收入		775,788
雜項收入	1,673,500	5,711,788
支出	19,174,557	170,554,868
人事支出	17,062,424	155,960,535
人事支出	17,062,424	155,960,535
業務支出	929,131	5,271,624
業務支出	929,131	5,271,624
獎補助支出	10,000	396,360
其他獎補助	10,000	396,360
財產損失		149,982
財產交易損失		149,982
折舊、折耗及攤銷	1,081,016	8,462,438
固定資產折舊	1,070,678	8,379,734
無形資產攤銷	10,338	82,704
其他支出	91,986	313,929
其他支出	91,986	313,929

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	674,741	36,794,954
期初淨資產		1,576,914,701
解繳公庫		
淨資產調整數		218,381,485
期末淨資產		1,832,091,140

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 8 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	203,990,652		207,349,822	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	467,054		467,054	財產收益
政府撥入收入	195,780,000		195,780,000	政府撥入收入
教學收入	4,614,392		4,614,392	教學收入
其他收入	3,128,406	3,359,170	6,487,576	其他收入
基金用途	163,614,633	6,940,235	170,554,868	支出
用人費用	155,960,535		155,960,535	人事支出
服務費用	4,420,769	850,855	5,271,624	業務支出
材料及用品費	623,622	-623,622		
租金、償債、利息及相關手續費	49,389	-49,389		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	574,204	-177,844	396,360	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	214,565	99,364	313,929	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	40,376,019	-3,581,065	36,794,954	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	52,617,818	1,779,473,322	1,832,091,140	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 8 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3,359,170元=捐贈土地改良物755,788元+捐贈雜項設備20,000元+代收款建置房屋及建築149,982元+代收款購置機械設備1,026,992元+代收款購置交通及運輸設備49,688元+代收款購置雜項設備1,356,720元。
2. 「財產損失」之調整數149,982元=房屋及建築整修同額減值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8,462,438元=固定資產折舊8,379,734元+電腦軟體攤銷82,704元。
5. 「其他支出」之調整數99,364元=補提土地改良物以前年度折舊15,588元+(預算購置與資本資產明細表差異：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)。
6. 「淨資產調整數」218,381,485元=土地重劃增加219,070,800元+國教署移入機械及設備685元(原值68,500元，累計折舊67,815元)-土地重測減少690,000元。