

00116

持

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

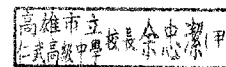
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 6 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 112 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	228,009,000	18,430,068	16,075,000	2,355,068	14.65	147,118,956	148,743,000	-1,624,044	-1.09
徵收及依法分配收入						601		601	
違規罰款收入						601		601	
財產收入	768,000	11,757	1,000	10,757	1,075.70	327,043	401,000	-73,957	-18.44
租金收入	766,000	8,000		8,000		323,286	400,000	-76,714	-19.18
利息收入	2,000	3,757	1,000	2,757	275.70	3,757	1,000	2,757	275.70
政府撥入收入	213,458,000	15,774,000	15,774,000			140,337,000	140,337,000		
公庫撥款收入	213,458,000	15,774,000	15,774,000			140,337,000	140,337,000		
教學收入	8,852,000	2,626,608		2,626,608		4,450,578	5,433,000	-982,422	-18.08
學雜費收入	8,852,000	2,626,608		2,626,608		4,450,578	5,433,000	-982,422	-18.08
其他收入	4,931,000	17,703	300,000	-282,297	-94.10	2,003,734	2,572,000	-568,266	-22.09
雜項收入	4,931,000	17,703	300,000	-282,297	-94.10	2,003,734	2,572,000	-568,266	-22.09
基金用途	232,809,000	17,700,432	17,823,000	-122,568	-0.69	125,005,436	148,388,000	-23,382,564	-15.76
高中及高職教育計畫	156,773,000	11,549,538	12,510,000	-960,462	-7.68	88,885,279	100,690,000	-11,804,721	-11.72
其他	156,773,000	11,549,538	12,510,000	-960,462	-7.68	88,885,279	100,690,000	-11,804,721	-11.72
一般行政管理計畫	68,726,000	6,117,894	5,213,000	904,894	17.36	35,625,756	46,346,000	-10,720,244	-23.13
其他	68,726,000	6,117,894	5,213,000	904,894	17.36	35,625,756	46,346,000	-10,720,244	-23.13
建築及設備計畫	7,310,000	33,000	100,000	-67,000	-67.00	494,401	1,352,000	-857,599	-63.43
購建固定資產	7,310,000	33,000	100,000	-67,000	-67.00	494,401	1,352,000	-857,599	-63.43
本期賸餘(短絀)	-4,800,000	729,636	-1,748,000	2,477,636	-141.74	22,113,520	355,000	21,758,520	6,129.16
期初基金餘額	8,110,000					11,693,735	8,110,000	3,583,735	44.19
解繳公庫									
期末基金餘額	3,310,000					33,807,255	8,465,000	25,342,255	299.38

註：

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 112 年 6 月份

一、基金來源：

1. 違規罰款收入:係112年度圖書採購案逾期違約金收繳所致。
2. 租金收入:係因上半年再生能源租賃回饋金不如預期所致。
3. 利息收入:係因上半年專戶利息收入較高超過預期所致。
4. 學雜費收入:係尚有部分學雜費未收齊致不如預期。
5. 雜項收入:係因學生課後輔導上課人數不如預期所致。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫:係部分保養維護及材料用品購置等經費案尚未核銷列帳且撙節支出所致。
2. 一般行政管理計畫:係部分小額採購支出尚未核銷及撙節業務費支出所致。
3. 建築及設備計畫:主要係已分配人事會計等窗簾汰換、排球柱更新等因去年已汰換完成，本年度不執行及攝影機、筆電等設備尚未採購所致。

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 112 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				11,549,538	12,510,000	-960,462	-7.68
		累計數				88,885,279	100,690,000	-11,804,721	-11.72
一般行政管理計畫		本月數				6,117,894	5,213,000	904,894	17.36
		累計數				35,625,756	46,346,000	-10,720,244	-23.13
建築及設備計畫		本月數				33,000	100,000	-67,000	-67.00
		累計數				494,401	1,352,000	-857,599	-63.43

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 112 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	1,766,111,211	197,017,984	25,529,751	23,401,952	6,078,094	1,565,142,932
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	34,825,364	34,283,362	18,483,991	18,483,991	75,654	466,348
房屋及建築	261,132,278	118,781,415	48,680	48,680	2,314,146	140,036,717
機械及設備	42,536,496	25,904,226	1,769,005	127,932	2,443,048	15,830,295
交通及運輸設備	3,763,954	1,951,751	271,955		225,708	1,858,450
雜項設備	26,092,370	16,097,230	223,221		1,019,538	9,198,823
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			4,732,899	4,730,399		2,500
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 112 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	90,749			10,950		79,799

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 月份

- 一、土地改良物:1.增值-預算外增值:應付代收款18,309,791元、預算內增值174,200元。2.同額減值-預算外:18,483,991元。
- 二、房屋及建築:1.增值-預算內增值48,680元。2.同額減值-預算外:48,680元。
- 三、機械及設備:1.增值-預算外增置:應付代收款1,697,005元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購EMS能源管理系統設備880,000元、委託立德國中辦理統一採購投影機一批158,000元)、預算內增置:72,000元。2.減值-預算外:報廢127,932元(累計折舊126,653元)。
- 四、交通及運輸設備:1.增值-預算外增置:應付代收款175,155元、預算內增置:96,800元。
- 五、雜項設備:1.增值-預算外增置:應付代收款123,000元、預算內增置:100,221元。
- 六、購建中固定資產:1.增值-預算外增值:4,730,399元(操場跑道工程估驗)、預算內增值:2,500元。2.減值-預算外減值:4,730,399元(操場跑道工程完工轉正為土地改良物)
- 七、電腦軟體:1.減值-預算外:軟體攤銷10,950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 112 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		950,000			950,000		174,200		174,200		174,200		係提前配合執行跑道工程自籌款174,200元。	嗣後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
土地改良物		950,000			950,000		174,200		174,200		174,200			
購建中固定資產														
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	620,000	51,180		51,180	8.25	-568,820	-91.75	係樓梯止滑條工程廢餘款151,320元、人事會計室等窗簾去年度完成汰換，本年度不執行共120,000元；已分配陽台防墜網及校園零星修繕共300,000元尚未執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
房屋及建築		3,470,000			3,470,000	620,000	48,680		48,680	7.85	-571,320	-92.15		
購建中固定資產							2,500		2,500		2,500		係宿舍搬遷工程施工期間工管費支出2,500元。	請業務單位儘速執行。
機械及設備		1,991,000			1,991,000	345,000	72,000		72,000	20.87	-273,000	-79.13	係身高體重儀採購廢餘款27,000元，已分配攝影機、筆電共105,000元尚未採購、中央補助計畫自籌款141,000元尚未配合執行。	
機械及設備		1,991,000			1,991,000	345,000	72,000		72,000	20.87	-273,000	-79.13		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		203,000			203,000	101,000	96,800		96,800	95.84	-4,200	-4.16		
交通及運輸設備		203,000			203,000	101,000	96,800		96,800	95.84	-4,200	-4.16		
購建中固定資產														
雜項設備		696,000			696,000	286,000	100,221		100,221	35.04	-185,779	-64.96		

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 112 年 6 月份

116-8

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	%		
雜項設備		696.000			696.000	286.000	100.221		100.221	35.02	-185.779	-64.98	除圖書採購提前執行221元，已分配購置排球社36,000元已於去年度汰換，本年度不執行；已分配中央補助計畫自籌款150,000元尚未配合執行。	嗣後覈實估列預算編列事項及期程，辦理預算分配事宜。
購建中國定資產														
其他														
其他														
總計		7,310.000			7,310.000	1,352.000	494.401		494.401	36.57	-857.599	-63.43		

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112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	1,626,028,327	100.00	負 債	2	27,078,140	1.67
流動資產	11	59,691,148	3.67	流動負債	21	25,507,276	1.57
現金	1101	57,742,866	3.55	應付款項	2102	25,507,276	1.57
銀行存款	110102	57,592,866	3.54	應付代收款	210203	25,507,276	1.57
財政局市庫	110102-1	44,069,496	2.71	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	5,430,534	0.33	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,156,789	0.26	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	213,962	0.01	其他負債	28	1,570,864	0.10
其他專戶	110102-5	3,722,085	0.23	什項負債	2801	1,570,864	0.10
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	376,617	0.02
應收款項	1103	597,000	0.04	應付退休及離職金	280106	1,194,247	0.07
其他應收款	110398	597,000	0.04	淨資產	3	1,598,950,187	98.33
預付款項	1108	1,351,282	0.08	淨資產	31	1,598,950,187	98.33
預付費用	110804	1,351,282	0.08	淨資產	3101	1,598,950,187	98.33
長期貸墊款及準備金	12	1,194,247	0.07	累積餘額	310101	1,580,786,962	97.22
準備金	1203	1,194,247	0.07	本期賸餘	310102	18,163,225	1.12
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 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500,000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112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	1,194,247	0.07	合計：		1,626,028,327	
固定資產	14	1,565,063,133	96.25				
土地	1401	1,397,670,000	85.96				
土地	140101	1,397,670,000	85.96				
土地改良物	1402	466,348	0.03				
土地改良物	140201	34,825,364	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,359,016	-2.11				
房屋建築及設備	1404	140,036,717	8.61				
房屋建築及設備	140401	261,132,278	16.06				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-121,095,561	-7.45				
機械及設備	1405	15,830,295	0.97				
機械及設備	140501	44,177,569	2.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-28,347,274	-1.74				
交通及運輸設備	1406	1,858,450	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,035,909	0.25				
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 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500,000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112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	-2,177,459	-0.13				
雜項設備	1407	9,198,823	0.57				
雜項設備	140701	26,315,591	1.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,116,768	-1.05				
購建中固定資產	1411	2,500	0.00				
購建中固定資產	141101	2,500	0.00				
無形資產	16	79,799	0.00				
無形資產	1601	79,799	0.00				
電腦軟體	160102	79,799	0.00				
合計：		1,626,028,327					
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 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500,000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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,633,568	167,423,907
徵收及依法分配收入		601
違規罰款收入		601
財產收益	11,757	327,043
財產孳息收入	11,757	327,043
政府撥入收入	15,774,000	140,337,000
公庫撥款收入	15,774,000	140,337,000
教學收入	2,626,608	4,450,578
學雜費收入	2,626,608	4,450,578
其他收入	221,203	22,308,685
雜項收入	221,203	22,308,685
支出	18,696,076	149,260,682
人事支出	16,995,175	120,514,553
人事支出	16,995,175	120,514,553
業務支出	601,122	3,524,136
業務支出	601,122	3,524,136
獎補助支出	4,800	348,200
其他獎補助	4,800	348,200
財產損失		18,533,950
財產交易損失		18,533,950
折舊、折耗及攤銷	1,028,644	6,215,697
固定資產折舊	1,026,819	6,204,747
無形資產攤銷	1,825	10,950
其他支出	66,335	124,146
其他支出	66,335	124,146

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112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）	-62,508	18,163,225
期初淨資產		1,580,786,962
解繳公庫		
期末淨資產		1,598,950,187

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

116-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 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	147,118,956	20,304,951	167,423,907	收入
徵收及依法分配收入	601		601	徵收及依法分配收入
財產收入	327,043		327,043	財產收益
政府撥入收入	140,337,000		140,337,000	政府撥入收入
教學收入	4,450,578		4,450,578	教學收入
其他收入	2,003,734	20,304,951	22,308,685	其他收入
基金用途	125,005,436	24,255,246	149,260,682	支出
用人費用	120,514,553		120,514,553	人事支出
服務費用	3,075,916	448,220	3,524,136	業務支出
材料及用品費	326,787	-326,787		
租金、償債、利息及相關手續費	46,982	-46,982		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	422,651	-74,451	348,200	獎補助支出
資產短絀		18,533,950	18,533,950	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	494,401	-494,401		
其他	124,146	6,215,697	6,215,697	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,113,520		124,146	其他支出
期初基金餘額	11,693,735	-3,950,295	18,163,225	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,569,093,227	1,580,786,962	期初淨資產
期末基金餘額	33,807,255	1,565,142,932	1,598,950,187	解繳公庫
				期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學

116-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數20,304,951元=代收款項購置土地改良物18,309,791元、機械設備1,697,005元、交通及運輸設備175,155元、雜項設備123,000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494,401元=購置土地改良物174,200元、房屋及建築48,680元、購建中國定資產2,500元、機械及設備72,000元、交通及運輸設備96,800元、雜項設備100,221元。
3. 「財產損失」之調整數18,533,950元=處分機械及設備財產交易損失1,279元(原值127,932元，累計折舊126,653元)、購建房屋及建築同額減值48,680元、土地改良物同額減值18,483,991元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,215,697元=固定資產折舊6,204,747元+電腦軟體攤銷10,950元。