

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 2 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 2 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	20,060,537	19,886,000	174,537	0.88	80,577,922	79,812,000	765,922	0.96
財產收入	768,000	391,617		391,617		406,777		406,777	
財產處分收入						15,160		15,160	
租金收入	766,000	391,617		391,617		391,617		391,617	
利息收入	2,000								
政府撥入收入	214,724,000	19,666,000	19,666,000			79,312,000	79,312,000		
公庫撥款收入	214,724,000	19,666,000	19,666,000			79,312,000	79,312,000		
教學收入	8,652,000					45,004		45,004	
學雜費收入	8,652,000					45,004		45,004	
其他收入	4,931,000	2,920	220,000	-217,080	-98.67	814,141	500,000	314,141	62.83
雜項收入	4,931,000	2,920	220,000	-217,080	-98.67	814,141	500,000	314,141	62.83
基金用途	234,248,000	15,270,853	19,886,000	-4,615,147	-23.21	58,126,991	79,812,000	-21,685,009	-27.17
高中及高職教育計畫	164,827,000	10,386,313	14,079,000	-3,692,687	-26.23	43,503,981	53,621,000	-10,117,019	-18.87
其他	164,827,000	10,386,313	14,079,000	-3,692,687	-26.23	43,503,981	53,621,000	-10,117,019	-18.87
一般行政管理計畫	63,556,000	4,884,540	5,807,000	-922,460	-15.89	14,623,010	26,191,000	-11,567,990	-44.17
其他	63,556,000	4,884,540	5,807,000	-922,460	-15.89	14,623,010	26,191,000	-11,567,990	-44.17
建築及設備計畫	5,865,000								
購建固定資產	5,865,000								
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	4,789,684		4,789,684		22,450,931		22,450,931	
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					34,692,730	6,894,000	27,798,730	403.23

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 113 年 2 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係本校報廢品拍賣收入所致。
2. 租金收入：係收繳再生能源租賃回饋金等所致。
3. 學雜費收入：係學生補繳以前年度學費所致。
4. 雜項收入：係因112-1學期部份第八節課後輔導費等轉入本年度執行所致。

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。

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 2 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			
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				10,386,313	14,079,000	-3,692,687	-26.23
		累計數				43,503,981	53,621,000	-10,117,019	-18.87
一般行政管理計畫		本月數				4,884,540	5,807,000	-922,460	-15.89
		累計數				14,623,010	26,191,000	-11,567,990	-44.17

高雄市教育發展基金—高雄市立仁武高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 2 月份

116-4

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	88,500	20,676	2,131,733	1,562,608,993
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			21,078	2,114,309
房屋及建築	261,170,338	123,410,001			771,676	136,988,661
機械及設備	43,431,148	27,488,691	68,500		953,497	15,057,460
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456			81,436	1,603,502
雜項設備	25,958,450	16,751,810	20,000		304,046	8,922,594
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						
遞耗資產						

註：一、機械及設備:1.增加數-應付代收款購置68,500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)。
二、雜項設備:1.增加數-應付代收款購置20,000元(受贈20,000元)。
三、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷20,676元。

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 2 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			20,676		252,467

註：一、機械及設備:1.增加數-應付代收款購置68,500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)。
二、雜項設備:1.增加數-應付代收款購置20,000元(受贈20,000元)。
三、電腦軟體:1.減少數-軟體攤銷20,676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 2 月份

116-6

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									
土地改良物		700,000			700,000									
購建中固定資產														
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									
機械及設備		3,115,000			3,115,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		160,000			160,000									
交通及運輸設備		160,000			160,000									
購建中固定資產														
雜項設備		690,000			690,000									
雜項設備		690,000			690,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,865,000			5,865,000									

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2月29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	1,622,614,912	100.00	負 債	2	25,313,189	1.56
流動資產	11	58,763,816	3.62	流動負債	21	23,847,154	1.47
現金	1101	55,721,059	3.43	應付款項	2102	23,847,154	1.47
銀行存款	110102	55,571,059	3.42	應付代收款	210203	23,818,595	1.47
財政局市庫	110102-1	43,823,804	2.70	其他應付款	210299	28,559	0.00
保管金	110102-2	5,396,865	0.33	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,824,370	0.11	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	113,691	0.01	其他負債	28	1,466,035	0.09
其他專戶	110102-5	4,412,329	0.27	什項負債	2801	1,466,035	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	223,932	0.01
應收款項	1103	787,173	0.05	應付退休及離職金	280106	1,242,103	0.08
其他應收款	110398	787,173	0.05	淨資產	3	1,597,301,723	98.44
預付款項	1108	2,255,584	0.14	淨資產	31	1,597,301,723	98.44
預付費用	110804	2,255,584	0.14	淨資產	3101	1,597,301,723	98.44
長期貸墊款及準備金	12	1,242,103	0.08	累積餘額	310101	1,576,914,701	97.18
準備金	1203	1,242,103	0.08	本期賸餘	310102	20,386,337	1.26
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113年2月29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	1,242,103	0.08	淨資產調整數	310104	685	0.00
固定資產	14	1,562,356,526	96.29	合計：		1,622,614,912	
土地	1401	1,397,670,000	86.14				
土地	140101	1,397,670,000	86.14				
土地改良物	1402	2,114,309	0.13				
土地改良物	140201	36,554,373	2.25				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,440,064	-2.12				
房屋建築及設備	1404	136,988,661	8.44				
房屋建築及設備	140401	261,170,338	16.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-124,181,677	-7.65				
機械及設備	1405	15,057,460	0.93				
機械及設備	140501	43,499,648	2.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-28,442,188	-1.75				
交通及運輸設備	1406	1,603,502	0.10				
交通及運輸設備	140601	4,024,394	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113年2月29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	-2,420,892	-0.15				
雜項設備	1407	8,922,594	0.55				
雜項設備	140701	25,978,450	1.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,055,856	-1.05				
無形資產	16	252,467	0.02				
無形資產	1601	252,467	0.02				
電腦軟體	160102	252,467	0.02				
合計：		1,622,614,912					
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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,080,537	80,597,922
財產收益	391,617	406,777
財產孳息收入	391,617	391,617
廢舊物品售價收入		15,160
政府撥入收入	19,666,000	79,312,000
公庫撥款收入	19,666,000	79,312,000
教學收入		45,004
學雜費收入		45,004
其他收入	22,920	834,141
受贈收入	20,000	20,000
雜項收入	2,920	814,141
支出	16,313,221	60,211,585
人事支出	14,461,875	56,655,763
人事支出	14,461,875	56,655,763
業務支出	527,978	1,131,410
業務支出	527,978	1,131,410
獎補助支出	281,000	323,400
其他獎補助	281,000	323,400
折舊、折耗及攤銷	1,042,368	2,084,594
固定資產折舊	1,032,030	2,063,918
無形資產攤銷	10,338	20,676
其他支出		16,418
其他支出		16,418

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,767,316	20,386,337
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		1,597,301,723

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

116-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	80,577,922	20,000	80,597,922	收入
財產收入	406,777		406,777	財產收益
政府撥入收入	79,312,000		79,312,000	政府撥入收入
教學收入	45,004		45,004	教學收入
其他收入	814,141	20,000	834,141	其他收入
基金用途	58,126,991	2,084,594	60,211,585	支出
用人費用	56,655,763		56,655,763	人事支出
服務費用	964,784	166,626	1,131,410	業務支出
材料及用品費	121,234	-121,234		
租金、償債、利息及相關手續費	16,482	-16,482		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	352,310	-28,910	323,400	獎補助支出
		2,084,594	2,084,594	折舊、折耗及攤銷
其他	16,418		16,418	其他支出
本期賸餘(短絀)	22,450,931	-2,064,594	20,386,337	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
期末基金餘額	34,692,730	1,562,608,993	1,597,301,723	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數20,000元=外界捐贈雜項設備20,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,084,594元=固定資產折舊2,063,918元+電腦軟體攤銷20,676元。

3. 「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)。