

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 9 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

# 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 9 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	13,669,472	16,713,000	-3,043,528	-18.21	217,660,124	221,076,000	-3,415,876	-1.55
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					467,054	767,000	-299,946	-39.11
財產處分收入						18,110		18,110	
租金收入	766,000					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	13,626,000	13,626,000			209,406,000	209,406,000		
公庫撥款收入	214,724,000	13,626,000	13,626,000			209,406,000	209,406,000		
教學收入	8,652,000	696	2,350,000	-2,349,304	-99.97	4,615,088	7,433,000	-2,817,912	-37.91
學雜費收入	8,652,000	696	2,350,000	-2,349,304	-99.97	4,615,088	7,433,000	-2,817,912	-37.91
其他收入	4,931,000	42,776	737,000	-694,224	-94.20	3,171,182	3,470,000	-298,818	-8.61
雜項收入	4,931,000	42,776	737,000	-694,224	-94.20	3,171,182	3,470,000	-298,818	-8.61
基金用途	234,248,000	18,552,093	20,179,000	-1,626,907	-8.06	182,166,726	226,249,000	-44,082,274	-19.48
高中及高職教育計畫	164,827,000	12,388,907	17,511,000	-5,122,093	-29.25	127,538,779	158,829,000	-31,290,221	-19.70
其他	164,827,000	12,388,907	17,511,000	-5,122,093	-29.25	127,538,779	158,829,000	-31,290,221	-19.70
一般行政管理計畫	63,556,000	5,183,784	2,318,000	2,865,784	123.63	51,876,996	61,900,000	-10,023,004	-16.19
其他	63,556,000	5,183,784	2,318,000	2,865,784	123.63	51,876,996	61,900,000	-10,023,004	-16.19
建築及設備計畫	5,865,000	979,402	350,000	629,402	179.83	2,750,951	5,520,000	-2,769,049	-50.16
購建固定資產	5,865,000	979,402	350,000	629,402	179.83	2,750,951	5,520,000	-2,769,049	-50.16
本期賸餘(短絀)	-5,173,000	-4,882,621	-3,466,000	-1,416,621	40.87	35,493,398	-5,173,000	40,666,398	-786.13
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					47,735,197	1,720,735	46,014,462	2,674.12

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 9 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. 學雜費收入:係尚有部分學雜費未收齊致不如預期。

### 二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫:係教師考績獎金未轉正，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 9 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				12,388,907	17,511,000	-5,122,093	-29.25
		累計數				127,538,779	158,829,000	-31,290,221	-19.70
一般行政管理計畫		本月數				5,183,784	2,318,000	2,865,784	123.63
		累計數				51,876,996	61,900,000	-10,023,004	-16.19
建築及設備計畫		本月數				979,402	350,000	629,402	179.83
		累計數				2,750,951	5,520,000	-2,769,049	-50.16

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 9 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		
<b>資產</b>	1,769,081,846	204,408,944	225,479,531	1,939,648	9,533,996	1,778,678,789
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	1,940,806	900,000	180,585	2,995,608
房屋及建築	261,170,338	123,410,001	149,982	149,982	3,472,542	134,287,795
機械及設備	43,431,148	27,488,691	2,615,284	61,600	4,151,876	14,344,265
交通及運輸設備	4,024,394	2,339,456	122,426	9,926	369,679	1,427,759
雜項設備	25,958,450	16,751,810	1,557,385	12,250	1,359,314	9,392,461
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 9 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			93,042		180,101

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 9 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1,940,806元(受贈755,788元<累計折舊15,588元>+預算內購置900,000元+應付代收款補助285,018元)。本年度減少900,000元(同額減值900,000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2,615,684元(國教署移撥68,500元<累計折舊67,815元>+補助款購置1,051,486元(其中教育局委託大同國小採購388,800元)+預算內購置1,495,298元)。本年度減少數61,600元(預算外轉正為預算內61,600元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數122,426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72,738元)。本年度減少數9,926元(預算外轉正為預算內9,926元)。
- 6.雜項設備：本年度增加數1,557,385元(受贈20,000元+應付代收款購置1,254,470元+預算內購置282,915元)。本年度減少數12,250元(預算外轉正為預算內12,250元)。
- 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)。本年度減少數22,848元(轉正減值22,848元)。
- 8.電腦軟體：本年度減少數93,042元(軟體攤銷93,042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 9 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		200,000	900,000	900,000	900,000	900,000	100.00					
土地改良物		700,000		200,000	900,000	900,000	900,000	900,000	100.00					
購建中固定資產														
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		-200,000	2,915,000	2,670,000	1,495,298	1,495,298	56.00	-1,174,702	-44.00			
機械及設備		3,115,000		-200,000	2,915,000	2,670,000	1,495,298	1,495,298	56.00	-1,174,702	-44.00	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	160,000	72,738	72,738	45.46	-87,262	-54.54			
交通及運輸設備		160,000			160,000	160,000	72,738	72,738	45.46	-87,262	-54.54	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	590,000	282,915	282,915	47.95	-307,085	-52.05			
雜項設備		690,000			690,000	590,000	282,915	282,915	47.95	-307,085	-52.05	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	5,520,000	2,750,951	2,750,951	49.84	-2,769,049	-50.16			

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9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	1,855,430,896	100.00	負債	2	29,016,910	1.56
流動資產	11	75,467,004	4.07	流動負債	21	27,004,465	1.46
現金	1101	58,742,608	3.17	應付款項	2102	27,004,465	1.46
銀行存款	110102	58,592,608	3.16	應付代收款	210203	27,004,465	1.46
財政局市庫	110102-1	40,832,009	2.20	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	6,917,060	0.37	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,544,591	0.30	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	112,345	0.01	其他負債	28	2,012,445	0.11
其他專戶	110102-5	5,186,603	0.28	什項負債	2801	2,012,445	0.11
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	727,342	0.04
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	1,285,103	0.07
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	1,826,413,986	98.44
預付款項	1108	16,724,396	0.90	淨資產	31	1,826,413,986	98.44
預付費用	110804	16,724,396	0.90	淨資產	3101	1,826,413,986	98.44
長期貸墊款及準備金	12	1,285,103	0.07	累積餘額	310101	1,576,914,701	84.99
準備金	1203	1,285,103	0.07	本期賸餘	310102	31,117,800	1.68
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9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	1,285,103	0.07	淨資產調整數	310104	218,381,485	12.00
固定資產	14	1,778,498,688	95.85	合計：		1,855,430,896	
土地	1401	1,616,050,800	87.10				
土地	140101	1,616,050,800	87.10				
土地改良物	1402	2,995,608	0.16				
土地改良物	140201	37,595,179	2.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-34,599,571	-1.86				
房屋建築及設備	1404	134,287,795	7.24				
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	-126,882,543	-6.84				
機械及設備	1405	14,344,265	0.77				
機械及設備	140501	45,984,832	2.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,640,567	-1.71				
交通及運輸設備	1406	1,427,759	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9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	-2,709,135	-0.15				
雜項設備	1407	9,392,461	0.51				
雜項設備	140701	27,503,585	1.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,111,124	-0.98				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	180,101	0.01				
無形資產	1601	180,101	0.01				
電腦軟體	160102	180,101	0.01				
合計：		1,855,430,896					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,876,734	221,226,556
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
財產收益		467,054
財產孳息收入		448,944
廢舊物品售價收入		18,110
政府撥入收入	13,626,000	209,406,000
公庫撥款收入	13,626,000	209,406,000
教學收入	696	4,615,088
學雜費收入	696	4,615,088
其他收入	250,038	6,737,614
受贈收入		775,788
雜項收入	250,038	5,961,826
支出	19,553,888	190,108,756
人事支出	15,503,094	171,463,629
人事支出	15,503,094	171,463,629
業務支出	1,803,314	7,074,938
業務支出	1,803,314	7,074,938
獎補助支出	216,900	613,260
其他獎補助	216,900	613,260
財產損失	983,776	1,133,758
財產交易損失	983,776	1,133,758
折舊、折耗及攤銷	1,081,197	9,543,635
固定資產折舊	1,070,859	9,450,593
無形資產攤銷	10,338	93,042
其他支出	-34,393	279,536
其他支出	-34,393	279,536

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,677,154	31,117,800
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		1,826,413,986

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 9 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	217,660,124		221,226,556	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	209,406,000		209,406,000	政府撥入收入
教學收入	4,615,088		4,615,088	教學收入
其他收入	3,171,182	3,566,432	6,737,614	其他收入
基金用途	182,166,726	7,942,030	190,108,756	支出
用人費用	171,463,629		171,463,629	人事支出
服務費用	6,036,789	1,038,149	7,074,938	業務支出
材料及用品費	757,767	-757,767		
租金、償債、利息及相關手續費	57,589	-57,589		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	836,053	-222,793	613,260	獎補助支出
資產短絀		1,133,758	1,133,758	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	2,750,951	-2,750,951		
		9,543,635	9,543,635	折舊、折耗及攤銷
其他	263,948	15,588	279,536	其他支出
本期賸餘(短絀)	35,493,398	-4,375,598	31,117,800	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	47,735,197	1,778,678,789	1,826,413,986	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 9 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3,566,432元=捐贈土地改良物755,788元+捐贈雜項設備20,000元+代收款建置土地改良物285,018元+代收款建置房屋及建築149,982元+代收款購置機械設備1,051,486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1,254,470元。
2. 「財產損失」之調整數1,133,758=土地改良物整修同額減值900,000元+房屋及建築整修同額減值149,982元+機械及設備預算外轉正為預算內減值61,600元+交通及運輸設備預算外轉正為預算內減值9,926元+雜項設備預算外轉正為預算內減值12,250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2,750,951元=土地改良物900,000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282,915元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,543,635元=固定資產折舊9,450,593元+電腦軟體攤銷93,042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=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。