

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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	396,160,000	23,516,475	30,640,000	-7,123,525	-23.25	171,802,691	172,511,000	-708,309	-0.41
財產收入	2,113,000	47,030	100,000	-52,970	-52.97	472,252	360,000	112,252	31.18
財產處分收入	150,000					115,640	50,000	65,640	131.28
租金收入	1,960,000	47,030	100,000	-52,970	-52.97	356,612	310,000	46,612	15.04
利息收入	3,000								
政府撥入收入	355,677,000	23,140,000	23,140,000			164,451,000	164,451,000		
公庫撥款收入	355,677,000	23,140,000	23,140,000			164,451,000	164,451,000		
教學收入	32,370,000	237,211	5,900,000	-5,662,789	-95.98	5,909,098	5,900,000	9,098	0.15
學雜費收入	32,370,000	237,211	5,900,000	-5,662,789	-95.98	5,909,098	5,900,000	9,098	0.15
其他收入	6,000,000	92,234	1,500,000	-1,407,766	-93.85	970,341	1,800,000	-829,659	-46.09
雜項收入	6,000,000	92,234	1,500,000	-1,407,766	-93.85	970,341	1,800,000	-829,659	-46.09
基金用途	398,660,000	33,299,119	30,640,000	2,659,119	8.68	159,833,098	172,511,000	-12,677,902	-7.35
高中及高職教育計畫	253,276,000	19,573,069	19,960,000	-386,931	-1.94	106,861,020	113,226,000	-6,364,980	-5.62
其他	253,276,000	19,573,069	19,960,000	-386,931	-1.94	106,861,020	113,226,000	-6,364,980	-5.62
其他教育計畫	8,075,000	289,671	555,000	-265,329	-47.81	732,654	1,655,000	-922,346	-55.73
其他	8,075,000	289,671	555,000	-265,329	-47.81	732,654	1,655,000	-922,346	-55.73
一般行政管理計畫	127,315,000	13,048,379	10,045,000	3,003,379	29.90	51,655,924	57,174,000	-5,518,076	-9.65
其他	127,315,000	13,048,379	10,045,000	3,003,379	29.90	51,655,924	57,174,000	-5,518,076	-9.65
建築及設備計畫	9,994,000	388,000	80,000	308,000	385.00	583,500	456,000	127,500	27.96
購建固定資產	9,994,000	388,000	80,000	308,000	385.00	583,500	456,000	127,500	27.96
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	-9,782,644		-9,782,644		11,969,593		11,969,593	
期初基金餘額	76,242,000					89,877,944	76,242,000	13,635,944	17.89
解繳公庫									
期末基金餘額	73,742,000					101,847,537	76,242,000	25,605,537	33.58

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係變賣漆包銅線等廢品收入，以致超出預期。
2. 租金收入：係場地租借收入超出預期所致。
3. 雜項收入：係重補修學分費收入尚未解繳市庫及技檢課業輔導費收入未如預期所致。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 機械及設備：I. 投影機等設備177,000元應業務需要提前採購。II. 採購結餘款25,500元。
 - (2) 交通及運輸設備：採購結餘款4,000元。
 - (3) 雜項設備：I. 圖書櫃80,000元執行中。II. 配線實習工作桌60,000元應業務需要提前採購。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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				19,573,069	19,960,000	-386,931	-1.94
		累計數				106,861,020	113,226,000	-6,364,980	-5.62
其他教育計畫		本月數				289,671	555,000	-265,329	-47.81
		累計數				732,654	1,655,000	-922,346	-55.73
一般行政管理計畫		本月數				13,048,379	10,045,000	3,003,379	29.90
		累計數				51,655,924	57,174,000	-5,518,076	-9.65
建築及設備計畫		本月數				388,000	80,000	308,000	385.00
		累計數				583,500	456,000	127,500	27.96

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	2,950,158,395	606,266,405	9,293,274	4,553,921	6,858,602	2,341,772,741
非理財目的之長期投資						
土地	1,989,377,904		5,301,000			1,994,678,904
土地改良物	54,085,604	53,466,192			17,980	601,432
房屋及建築	528,842,722	252,963,807	2,757,774	2,757,774	1,658,210	274,220,705
機械及設備	284,163,559	228,925,716	782,500	546,387	5,109,852	50,364,104
交通及運輸設備	12,774,378	7,809,775	53,000	237,000	151,014	4,629,589
雜項設備	79,424,583	63,100,915	399,000	801,732	-78,454	15,999,390
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： 1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。
 2.房屋及建築：本年度增加數2,757,774元(更正增加2,757,774元)；本年度減少數2,757,774元(更正減少2,757,774元)。
 3.機械及設備：本年度增加數782,500元(預算內購置341,500元、應付代收款購置441,000元)；本年度減少數546,387元[報廢546,387元(累計折舊540,923元)]。
 4.交通及運輸設備：本年度增加數53,000元(預算內購置41,000元、應付代收款購置12,000元)；本年度減少數237,000元[汰換同額減值41,000元、報廢196,000元(累計折舊194,040元)]。
 5.雜項設備：本年度增加數399,000元(預算內購置201,000元、應付代收款購置198,000元)；本年度減少數801,732元[汰換同額減值141,000元、報廢660,732元(累計折舊654,126元)]。

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	1,489,645			211,028		1,278,617

- 註： 1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。
 2.房屋及建築：本年度增加數2,757,774元(更正增加2,757,774元)；本年度減少數2,757,774元(更正減少2,757,774元)。
 3.機械及設備：本年度增加數782,500元(預算內購置341,500元、應付代收款購置441,000元)；本年度減少數546,387元[報廢546,387元(累計折舊540,923元)]。
 4.交通及運輸設備：本年度增加數53,000元(預算內購置41,000元、應付代收款購置12,000元)；本年度減少數237,000元[汰換同額減值41,000元、報廢196,000元(累計折舊194,040元)]。
 5.雜項設備：本年度增加數399,000元(預算內購置201,000元、應付代收款購置198,000元)；本年度減少數801,732元[汰換同額減值141,000元、報廢660,732元(累計折舊654,126元)]。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 4 月份

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															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築		650,000			650,000										
房屋及建築		650,000			650,000										
購建中固定資產															
機械及設備		7,839,000			7,839,000	190,000	341,500	341,500	179.74	151,500	79.74				
機械及設備		7,839,000			7,839,000	190,000	341,500	341,500	179.74	151,500	79.74	1. 投影機等設備177,000元應 業務需要提前採購。 2. 採購結餘款25,500元。			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		167,000			167,000	45,000	41,000	41,000	91.11	-4,000	-8.89				
交通及運輸設備		167,000			167,000	45,000	41,000	41,000	91.11	-4,000	-8.89				
購建中固定資產															
雜項設備		1,338,000			1,338,000	221,000	201,000	201,000	90.95	-20,000	-9.05				
雜項設備		1,338,000			1,338,000	221,000	201,000	201,000	90.95	-20,000	-9.05				
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		9,994,000			9,994,000	456,000	583,500	583,500	127.96	127,500	27.96				

高雄市教育發展基金 — 高雄市立中正高級工業職業學校

平衡表

中華民國113年4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	2,501,442,130	100.00	負債	2	57,821,852	2.31
流動資產	11	157,956,049	6.31	流動負債	21	51,429,515	2.06
現金	1101	153,331,914	6.13	應付款項	2102	51,429,515	2.06
銀行存款	110102	153,181,914	6.12	應付代收款	210203	51,429,515	2.06
財政局市庫	110102-1	130,330,664	5.21	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	5,519,409	0.22	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	8,087,634	0.32	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	6,314,057	0.25	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	2,930,150	0.12	其他負債	28	6,392,337	0.26
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	6,392,337	0.26
預付款項	1108	4,624,135	0.18	存入保證金	280104	4,678,997	0.19
預付費用	110804	4,624,135	0.18	應付退休及離職金	280106	1,713,340	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,713,340	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,713,340	0.07	淨資產	3	2,443,620,278	97.69
退休及離職準備金	120301	1,713,340	0.07	淨資產	31	2,443,620,278	97.69
固定資產	14	2,340,494,124	93.57	淨資產	3101	2,443,620,278	97.69
信託代理與保證資產		110,270		信託代理與保證負債		110,270	
保管品		110,270		應付保管品		110,270	
保證品		0		應付保證品		0	

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額：係商品禮券共計110,270元，其中萊爾富禮券103,200元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產，應說明其總額及內容並包括發生時間、對象及原因：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立中正高級工業職業學校

平衡表

中華民國113年4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		
土地	1401	1,994,678,904	79.74	累積餘額	310101	2,433,769,934	97.29
土地	140101	1,994,678,904	79.74	本期賸餘	310102	4,549,344	0.18
土地改良物	1402	601,432	0.02	淨資產調整數	310104	5,301,000	0.00
土地改良物	140201	54,085,604	2.16	合計：		2,501,442,130	
累計折舊-土地改良物	140202	-53,484,172	-2.14				
房屋建築及設備	1404	274,220,705	10.96				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	21.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-254,622,017	-10.18				
機械及設備	1405	50,364,104	2.01				
機械及設備	140501	284,399,672	11.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-234,035,568	-9.36				
交通及運輸設備	1406	4,629,589	0.19				
交通及運輸設備	140601	12,590,378	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,960,789	-0.32				
信託代理與保證資產		110,270		信託代理與保證負債		110,270	
保管品		110,270		應付保管品		110,270	
保證品		0		應付保證品		0	

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額：係商品禮券共計110,270元，其中萊爾富禮券103,200元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產，應說明其總額及內容並包括發生時間、對象及原因：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立中正高級工業職業學校

平衡表

中華民國113年4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		
雜項設備	1407	15,999,390	0.64				
雜項設備	140701	79,021,851	3.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,022,461	-2.52				
無形資產	16	1,278,617	0.05				
無形資產	1601	1,278,617	0.05				
電腦軟體	160102	1,278,617	0.05				
合計：		2,501,442,130					

信託代理與保證資產	110,270	信託代理與保證負債	110,270
保管品	110,270	應付保管品	110,270
保證品	0	應付保證品	0

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其內容及金額：係商品禮券共計110,270元，其中萊爾富禮券103,200元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產，應說明其總額及內容並包括發生時間、對象及原因：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立中正高級工業職業學校

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,478,361	173,929,577
財產收益	47,030	472,252
財產孳息收入	47,030	356,612
財產交易利益		115,640
政府撥入收入	23,140,000	164,451,000
公庫撥款收入	23,140,000	164,451,000
教學收入	237,211	5,909,098
學雜費收入	237,211	5,909,098
其他收入	2,054,120	3,097,227
雜項收入	2,054,120	3,097,227
支出	35,543,533	169,380,233
人事支出	30,837,032	153,175,079
人事支出	30,837,032	153,175,079
業務支出	1,972,196	5,759,964
業務支出	1,972,196	5,759,964
獎補助支出	26,480	80,560
其他獎補助	26,480	80,560
財產損失	141,180	196,030
財產交易損失	141,180	196,030
折舊、折耗及攤銷	2,491,234	9,934,605
固定資產折舊	2,438,477	9,723,577
無形資產攤銷	52,757	211,028
其他支出	75,411	233,995
其他支出	75,411	233,995

高雄市教育發展基金 — 高雄市立中正高級工業職業學校

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,065,172	4,549,344
期初淨資產		2,433,769,934
解繳公庫		
淨資產調整數		5,301,000
期末淨資產		2,443,620,278

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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	171,802,691	2,126,886	173,929,577	收入
財產收入	472,252		472,252	財產收益
政府撥入收入	164,451,000		164,451,000	政府撥入收入
教學收入	5,909,098		5,909,098	教學收入
其他收入	970,341	2,126,886	3,097,227	其他收入
基金用途	159,833,098	9,547,135	169,380,233	支出
用人費用	153,175,079		153,175,079	人事支出
服務費用	4,871,206	888,758	5,759,964	業務支出
材料及用品費	664,961	-664,961		
租金、償債、利息及相關手續費	121,855	-121,855		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	182,502	-101,942	80,560	獎補助支出
資產短絀		196,030	196,030	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	583,500	-583,500		
其他	233,995	9,934,605	9,934,605	折舊、折耗及攤銷
其他	233,995		233,995	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,969,593	-7,420,249	4,549,344	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	89,877,944	2,343,891,990	2,433,769,934	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,301,000	5,301,000	淨資產調整數
期末基金餘額	101,847,537	2,341,772,741	2,443,620,278	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 4 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2,126,886元=代收款項購置機械及設備441,000元+代收款項購置交通及運輸設備12,000元+代收款項購置雜項設備198,000元+更正調減房屋及建築以前年度溢提列累積折舊1,475,886元。
2. 「財產損失」之調整數196,030元=處分機械及設備財產交易損失5,464元(原值546,387元，累計折舊540,923元)+汰換交通及運輸設備同額減值41,000元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,960元(原值196,000元，累計折舊194,040元)+汰換雜項設備同額減值141,000元+處分雜項設備財產交易損失6,606元(原值660,732元，累計折舊654,126元)。
3. 「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583,500元=購置機械及設備341,500元+購置交通及運輸設備41,000元+購置雜項設備201,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,934,605元=固定資產折舊9,723,577元+電腦軟體攤銷數211,028元。
5. 「淨資產調整數」5,301,000元=土地公告現值增加5,301,000元。