

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 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	396,160,000	47,457,317	47,340,000	117,317	0.25	355,470,116	354,215,000	1,255,116	0.35
財產收入	2,113,000	165,344	150,000	15,344	10.23	2,034,244	1,761,000	273,244	15.52
財產處分收入	150,000	51,960		51,960		345,770	100,000	245,770	245.77
租金收入	1,960,000	113,384	150,000	-36,616	-24.41	1,678,359	1,660,000	18,359	1.11
利息收入	3,000					10,115	1,000	9,115	911.50
政府撥入收入	355,677,000	46,990,000	46,990,000			332,654,000	332,654,000		
公庫撥款收入	355,677,000	46,990,000	46,990,000			332,654,000	332,654,000		
教學收入	32,370,000	1,895		1,895		17,447,724	16,200,000	1,247,724	7.70
學雜費收入	32,370,000	1,895		1,895		17,447,724	16,200,000	1,247,724	7.70
其他收入	6,000,000	300,078	200,000	100,078	50.04	3,334,148	3,600,000	-265,852	-7.38
雜項收入	6,000,000	300,078	200,000	100,078	50.04	3,334,148	3,600,000	-265,852	-7.38
基金用途	398,660,000	27,545,161	47,340,000	-19,794,839	-41.81	311,322,006	354,215,000	-42,892,994	-12.11
高中及高職教育計畫	253,276,000	17,504,798	36,716,000	-19,211,202	-52.32	203,658,140	232,443,000	-28,784,860	-12.38
其他	253,276,000	17,504,798	36,716,000	-19,211,202	-52.32	203,658,140	232,443,000	-28,784,860	-12.38
其他教育計畫	8,075,000	219,204	561,000	-341,796	-60.93	2,807,883	5,174,000	-2,366,117	-45.73
其他	8,075,000	219,204	561,000	-341,796	-60.93	2,807,883	5,174,000	-2,366,117	-45.73
一般行政管理計畫	127,315,000	9,693,584	10,063,000	-369,416	-3.67	100,869,461	108,181,000	-7,311,539	-6.76
其他	127,315,000	9,693,584	10,063,000	-369,416	-3.67	100,869,461	108,181,000	-7,311,539	-6.76
建築及設備計畫	9,994,000	127,575		127,575		3,986,522	8,417,000	-4,430,478	-52.64
購建固定資產	9,994,000	127,575		127,575		3,986,522	8,417,000	-4,430,478	-52.64
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	19,912,156		19,912,156		44,148,110		44,148,110	
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					134,026,054	76,242,000	57,784,054	75.79

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 9 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. 利息收入：係因利率升息致利息收入超出預期。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係教師考核尚未核定以致獎金未轉正及各項業務積極規劃中。
2. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
3. 建築及設備計畫：
 - (1) 房屋及建築：因應各項補助款執行進度，配合款22,266元尚未支用。
 - (2) 機械及設備：I. 瓦斯推車、實習車輛等設備1,294,000元執行中。II. 因應各項補助款執行進度，配合款2,610,520元尚未支用。III. 採購結餘款236,606元。
 - (3) 交通及運輸設備：I. 無線麥克風12,000元已簽准不執行。II. 採購結餘款14,000元。
 - (4) 雜項設備：I. 冷氣機等設備171,614元應業務需要提前採購。II. 藥品櫃等設備240,000元執行中。III. 因應各項補助款執行進度，配合款162,000元尚未支用。IV. 採購結餘款10,700元。

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 9 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				17,504,798	36,716,000	-19,211,202	-52.32
		累計數				203,658,140	232,443,000	-28,784,860	-12.38
其他教育計畫		本月數				219,204	561,000	-341,796	-60.93
		累計數				2,807,883	5,174,000	-2,366,117	-45.73
一般行政管理計畫		本月數				9,693,584	10,063,000	-369,416	-3.67
		累計數				100,869,461	108,181,000	-7,311,539	-6.76
建築及設備計畫		本月數				127,575	0	127,575	0.00
		累計數				3,986,522	8,417,000	-4,430,478	-52.64

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-4

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		
資產	2,950,158,395	606,266,405	17,034,723	12,856,889	11,370,350	2,336,699,474
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		5,564,441	-5,468,342	523,313
房屋及建築	528,842,722	252,963,807	3,106,828	2,985,508	5,550,113	270,450,122
機械及設備	284,163,559	228,925,716	6,176,301	2,616,773	10,146,444	48,650,927
交通及運輸設備	12,774,378	7,809,775	203,000	237,000	574,236	4,356,367
雜項設備	79,424,583	63,100,915	1,495,594	953,232	567,899	16,298,131
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：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-5

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	1,489,645		752,000	499,935		1,741,710

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 月份

- 1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。
- 2.土地改良物：本年度減少數5,564,441元[報廢5,564,441元(累計折舊5,508,797元)]。
- 3.房屋及建築：本年度增加數3,106,828元(預算內購置227,734元、應付代收款購置121,320元、更正增加2,757,774元)；本年度減少數2,985,508元(整修工程同額減值227,734元、更正減少2,757,774元)。
- 4.機械及設備：本年度增加數6,176,301元[預算內購置2,881,874元、應付代收款購置3,099,427元(其中教育局委託旗山國小統一辦理採購666,820元)、受贈資產195,000元(累計折舊10,055元)]；本年度減少數2,616,773元[報廢2,601,773元(累計折舊2,575,757元)、移撥15,000元(累計折舊14,850元)]。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數203,000元(預算內購置141,000元、應付代收款購置62,000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)]。
- 6.雜項設備：本年度增加數1,495,594元[預算內購置735,914元、應付代收款購置624,680元、受贈資產135,000元(累計折舊11,140元)]；本年度減少數953,232元[汰換同額減值141,000元、報廢776,232元(累計折舊768,471元)、移撥36,000元(累計折舊371元)]。
- 7.電腦軟體：本年度增加數752,000元(預算內購置660,000元、應付代收款購置92,000元)；本年度減少數499,935元(報廢8,160元、攤銷491,775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 9 月份

203-8

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	%		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		9,994,000			9,994,000	8,417,000	3,986,522		3,986,522	47.36	-4,430,478	-52.64		

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	2,546,992,971	100.00	負債	2	76,267,443	2.99
流動資產	11	208,531,061	8.19	流動負債	21	69,230,957	2.72
現金	1101	184,398,261	7.24	應付款項	2102	69,230,957	2.72
銀行存款	110102	184,248,261	7.23	應付代收款	210203	69,230,957	2.72
財政局市庫	110102-1	140,662,383	5.52	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	8,437,113	0.33	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	723,547	0.03	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	6,243,231	0.25	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	28,181,987	1.11	其他負債	28	7,036,486	0.28
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,036,486	0.28
預付款項	1108	24,132,800	0.95	存入保證金	280104	5,274,050	0.21
預付費用	110804	24,132,800	0.95	應付退休及離職金	280106	1,762,436	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,762,436	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,762,436	0.07	淨資產	3	2,470,725,528	97.01
退休及離職準備金	120301	1,762,436	0.07	淨資產	31	2,470,725,528	97.01
固定資產	14	2,334,957,764	91.68	淨資產	3101	2,470,725,528	97.01
信託代理與保證資產		150,070		信託代理與保證負債		150,070	
保管品		150,070		應付保管品		150,070	
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150,070元，其中萊爾富禮券143,000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		
土地	1401	1,994,678,904	78.32	累積餘額	310101	2,433,769,934	95.55
土地	140101	1,994,678,904	78.32	本期賸餘	310102	31,690,373	1.24
土地改良物	1402	523,313	0.02	淨資產調整數	310104	5,265,221	0.00
土地改良物	140201	48,521,163	1.91	合計：		2,546,992,971	
累計折舊-土地改良物	140202	-47,997,850	-1.88				
房屋建築及設備	1404	270,450,122	10.62				
房屋建築及設備	140401	528,964,042	20.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-258,513,920	-10.15				
機械及設備	1405	48,650,927	1.91				
機械及設備	140501	287,723,087	11.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-239,072,160	-9.39				
交通及運輸設備	1406	4,356,367	0.17				
交通及運輸設備	140601	12,740,378	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,384,011	-0.33				
信託代理與保證資產		150,070		信託代理與保證負債		150,070	
保管品		150,070		應付保管品		150,070	
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150,070元，其中萊爾富禮券143,000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		
雜項設備	1407	16,298,131	0.64				
雜項設備	140701	79,966,945	3.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,668,814	-2.50				
無形資產	16	1,741,710	0.07				
無形資產	1601	1,741,710	0.07				
電腦軟體	160102	1,741,710	0.07				
合計：		2,546,992,971					

信託代理與保證資產

150,070

保管品

150,070

保證品

0

信託代理與保證負債

150,070

應付保管品

150,070

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150,070元，其中萊爾富禮券143,000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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,539,157	361,254,234
財產收益	165,344	2,034,244
財產孳息收入	113,384	1,688,474
財產交易利益	51,960	345,770
政府撥入收入	46,990,000	332,654,000
公庫撥款收入	46,990,000	332,654,000
教學收入	1,895	17,447,724
學雜費收入	1,895	17,447,724
其他收入	381,918	9,118,266
受贈收入		308,805
雜項收入	381,918	8,809,461
支出	29,951,012	329,563,861
人事支出	24,776,980	287,034,208
人事支出	24,776,980	287,034,208
業務支出	2,309,283	18,179,934
業務支出	2,309,283	18,179,934
獎補助支出	30,480	235,280
其他獎補捐助	30,480	235,280
財產損失	1,591	509,275
財產交易損失	1,591	509,275
折舊、折耗及攤銷	2,531,835	22,379,102
固定資產折舊	2,466,670	21,887,327
無形資產攤銷	65,165	491,775
其他支出	300,843	1,226,062
其他支出	300,843	1,226,062

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)	17,588,145	31,690,373
期初淨資產		2,433,769,934
解繳公庫		
淨資產調整數		5,265,221
期末淨資產		2,470,725,528

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 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	355,470,116	5,784,118	361,254,234	收入
財產收入	2,034,244		2,034,244	財產收益
政府撥入收入	332,654,000		332,654,000	政府撥入收入
教學收入	17,447,724		17,447,724	教學收入
其他收入	3,334,148	5,784,118	9,118,266	其他收入
基金用途	311,322,006	18,241,855	329,563,861	支出
用人費用	287,034,208		287,034,208	人事支出
服務費用	15,611,457	2,568,477	18,179,934	業務支出
材料及用品費	1,675,068	-1,675,068		
租金、償債、利息及相關手續費	325,321	-325,321		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	803,368	-568,088	235,280	獎補助支出
資產短絀		509,275	509,275	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	4,646,522	-4,646,522		
其他	1,226,062		22,379,102	折舊、折耗及攤銷
其他	1,226,062		1,226,062	其他支出
本期賸餘(短絀)	44,148,110	-12,457,737	31,690,373	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
淨資產調整數		5,265,221	5,265,221	淨資產調整數
期末基金餘額	134,026,054	2,336,699,474	2,470,725,528	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 月份

1. 「其他收入」之調整數5,784,118元=代收款項購置房屋及設備121,320元+代收款項購置機械及設備3,099,427元+代收款項購置交通及運輸設備62,000元+代收款項購置雜項設備624,680元+代收款項購置電腦軟體92,000元+民間單位捐贈機械及設備184,945元(原值195,000元,累計折舊10,055元)+民間單位捐贈雜項設備123,860元(原值135,000元,累計折舊11,140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509,275元=處分土地改良物財產交易損失55,644元(原值5,564,441元,累計折舊5,508,797元)+整修房屋及建築工程同額減值227,734元+處分機械及設備財產交易損失26,016元(原值2,601,773元,累計折舊2,575,757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7,761元(原值776,232元,累計折舊768,471元)+處分電腦軟體財產交易損失8,160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4,646,522元=整建房屋及建築227,734元+購置機械及設備2,881,874元+購置交通及運輸設備141,000元+購置雜項設備735,914元+購置電腦軟體660,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數22,379,102元=固定資產折舊21,887,327元+電腦軟體攤銷數491,775元。
5. 「淨資產調整數」5,265,221元=土地公告現值增加5,301,000元-移撥機械及設備150元(原值15,000元,累計折舊14,850元)-移撥雜項設備35,629元(原值36,000元,累計折舊371元)。