

00203

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市立中正高級工業職業學校

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 1 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 111 年 1 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			
名 稱	編 號		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	4	375,691,000	78,244,415	77,889,000	355,415	0.46	78,244,415	77,889,000	355,415	0.46
財產收入	45	2,396,000	177,867	50,000	127,867	255.73	177,867	50,000	127,867	255.73
財產處分收入	451	100,000	12,300		12,300		12,300		12,300	
租金收入	452	2,293,000	165,567	50,000	115,567	231.13	165,567	50,000	115,567	231.13
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	331,068,000	77,739,000	77,739,000			77,739,000	77,739,000		
公庫撥款收入	462	331,068,000	77,739,000	77,739,000			77,739,000	77,739,000		
教學收入	4S	36,227,000	28,905		28,905		28,905		28,905	
學雜費收入	4S1	36,227,000	28,905		28,905		28,905		28,905	
其他收入	4Y	6,000,000	298,643	100,000	198,643	198.64	298,643	100,000	198,643	198.64
雜項收入	4YY	6,000,000	298,643	100,000	198,643	198.64	298,643	100,000	198,643	198.64
基金用途	5	383,691,000	68,070,680	77,889,000	-9,818,320	-12.61	68,070,680	77,889,000	-9,818,320	-12.61
高中及高職教育計畫	52	234,309,000	45,921,950	52,294,000	-6,372,050	-12.19	45,921,950	52,294,000	-6,372,050	-12.19
其他教育計畫	5K	8,735,000	39,367	46,000	-6,633	-14.42	39,367	46,000	-6,633	-14.42
一般行政管理計畫	5L	123,084,000	22,109,363	25,549,000	-3,439,637	-13.46	22,109,363	25,549,000	-3,439,637	-13.46
建築及設備計畫	5M	17,563,000								
購建固定資產		17,563,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,000,000	10,173,735		10,173,735		10,173,735		10,173,735	
期初基金餘額	71	47,632,000					60,781,398	47,632,000	13,149,398	27.61
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	39,632,000					70,955,133	47,632,000	23,323,133	48.97

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

一、因111年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

二、基金來源：

1. 財產處分收入：係財物變賣收入12,300元。
2. 租金收入：係場地租借收入超出預期所致。
3. 學雜費收入：係110-1學期軍公教遺族子女就學優待補助轉入學雜費收入所致。
4. 雜項收入：係參加技檢課輔學生人數超出預期所致。

三、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係用人費用提前分配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. 一般行政管理計畫：係預借考績獎金未轉正及用人費用提前分配所致。

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 111 年 1 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				45,921,950	52,294,000	-6,372,050	-12.19
		累計數				45,921,950	52,294,000	-6,372,050	-12.19
其他教育計畫		本月數				39,367	46,000	-6,633	-14.42
		累計數				39,367	46,000	-6,633	-14.42
一般行政管理計畫		本月數				22,109,363	25,549,000	-3,439,637	-13.46
		累計數				22,109,363	25,549,000	-3,439,637	-13.46

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 111 年 1 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	2,765,332,361	553,092,486	20,903	4,058,870	-1,458,509	2,209,660,417
非理財目的之長期投資						
土地	1,842,882,735					1,842,882,735
土地改良物	54,085,604	53,358,312			4,495	722,797
房屋及建築	525,896,574	234,517,593			762,862	290,616,119
機械及設備	252,891,259	194,705,435	20,903	3,346,545	-1,778,833	56,639,015
交通及運輸設備	11,851,532	7,861,713		97,536	-30,671	3,922,954
雜項設備	76,585,566	62,649,433		580,949	-416,362	13,771,546
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.機械及設備：增加20,903元(應付代收款20,903元)；減少3,346,545元(報廢3,346,545元)。

2.交通及運輸設備：減少97,536元(報廢97,536元)。

3.雜項設備：減少580,949元(報廢580,949元)。

4.電腦軟體：減少33,840元(報廢3,814元、攤銷30,026元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	1,139,091			33,840		1,105,251

註： 1.機械及設備：增加20,903元(應付代收款20,903元)；減少3,346,545元(報廢3,346,545元)。

2.交通及運輸設備：減少97,536元(報廢97,536元)。

3.雜項設備：減少580,949元(報廢580,949元)。

4.電腦軟體：減少33,840元(報廢3,814元、攤銷30,026元)。

203-6

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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111年1月31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	2,356,662,964	100.00	負 債	2	76,047,414	3.23
流動資產	11	145,509,120	6.17	流動負債	21	67,475,661	2.86
現金	1101	142,223,971	6.03	應付款項	2102	67,475,661	2.86
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	64,888,968	2.75
銀行存款	110102	142,073,971	6.03	應付費用	210204	2,586,693	0.11
財政局市庫	110102-1	125,161,029	5.31	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	7,069,927	0.30	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,752,608	0.16	其他負債	28	8,571,753	0.36
教育儲蓄戶	110102-4	4,887,154	0.21	什項負債	2801	8,571,753	0.36
其他專戶	110102-5	1,203,253	0.05	存入保證金	280104	7,078,326	0.30
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	1,493,427	0.06
預付款項	1108	3,285,149	0.14	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	3,285,149	0.14	淨資產	3	2,280,615,550	96.77
長期貸墊款及準備金	12	1,493,427	0.06	淨資產	31	2,280,615,550	96.77
準備金	1203	1,493,427	0.06	淨資產	3101	2,280,615,550	96.77
退休及離職準備金	120301	1,493,427	0.06	累積餘額	310101	2,273,021,273	96.45
信託代理與保證資產		59,150		信託代理與保證負債		59,150	
保管品		59,150		應付保管品		59,150	
保證品		0		應付保證品		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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59,150元，其中萊爾富禮券56,900元、7-11商品卡250元、九乘九禮券2,000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111年1月31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		
固定資產	14	2,208,555,166	93.72	本期賸餘	310102	7,594,277	0.32
土地	1401	1,842,882,735	78.20	合計：		2,356,662,964	
土地	140101	1,842,882,735	78.20				
土地改良物	1402	722,797	0.03				
土地改良物	140201	54,085,604	2.30				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,362,807	-2.26				
房屋建築及設備	1404	290,616,119	12.33				
房屋建築及設備	140401	525,896,574	22.32				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-235,280,455	-9.98				
機械及設備	1405	56,639,015	2.40				
機械及設備	140501	249,565,617	10.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-192,926,602	-8.19				
交通及運輸設備	1406	3,922,954	0.17				
交通及運輸設備	140601	11,753,996	0.50				
信託代理與保證資產		59,150		信託代理與保證負債		59,150	
保管品		59,150		應付保管品		59,150	
保證品		0		應付保證品		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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59,150元，其中萊爾富禮券56,900元、7-11商品卡250元、九乘九禮券2,000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111年1月31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	-7,831,042	-0.33				
雜項設備	1407	13,771,546	0.58				
雜項設備	140701	76,004,617	3.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-62,233,071	-2.64				
無形資產	16	1,105,251	0.05				
無形資產	1601	1,105,251	0.05				
電腦軟體	160102	1,105,251	0.05				
合計：		2,356,662,964					
信託代理與保證資產		59,150		信託代理與保證負債		59,150	
保管品		59,150		應付保管品		59,150	
保證品		0		應付保證品		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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59,150元，其中萊爾富禮券56,900元、7-11商品卡250元、九乘九禮券2,000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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	78,265,318	78,265,318
財產收益	177,867	177,867
財產孳息收入	165,567	165,567
廢舊物品售價收入	3,600	3,600
財產交易利益	8,700	8,700
政府撥入收入	77,739,000	77,739,000
公庫撥款收入	77,739,000	77,739,000
教學收入	28,905	28,905
學雜費收入	28,905	28,905
其他收入	319,546	319,546
雜項收入	319,546	319,546
支出	70,671,041	70,671,041
人事支出	67,793,286	67,793,286
人事支出	67,793,286	67,793,286
業務支出	233,349	233,349
業務支出	233,349	233,349
財產損失	44,064	44,064
財產交易損失	44,064	44,064
折舊、折耗及攤銷	2,556,297	2,556,297
固定資產折舊	2,526,271	2,526,271
無形資產攤銷	30,026	30,026
其他支出	44,045	44,045
其他支出	44,045	44,045

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,594,277	7,594,277
期初淨資產		2,273,021,273
解繳公庫		
期末淨資產		2,280,615,550

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	78,244,415	20,903	78,265,318	收入
財產收入	177,867		177,867	財產收益
政府撥入收入	77,739,000		77,739,000	政府撥入收入
教學收入	28,905		28,905	教學收入
其他收入	298,643	20,903	319,546	其他收入
基金用途	68,070,680	2,600,361	70,671,041	支出
用人費用	67,793,286		67,793,286	人事支出
服務費用	111,037	122,312	233,349	業務支出
材料及用品費	122,312	-122,312		
短絀、賠償給付與支應退場支出		44,064	44,064	財產損失
		2,556,297	2,556,297	折舊、折耗及攤銷
其他	44,045		44,045	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,173,735	-2,579,458	7,594,277	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	60,781,398	2,212,239,875	2,273,021,273	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	70,955,133	2,209,660,417	2,280,615,550	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數20,903元=代收款項購置不斷電系統20,903元。

2. 「財產損失」之調整數44,064元=處分下潛式講桌等設備財產交易損失40,250元+處分電腦軟體財產交易損失3,814元。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,556,297元=固定資產折舊2,526,271元+電腦軟體攤銷數30,026元。