

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 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 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	375,691,000	28,587,764	28,633,000	-45,236	-0.16	106,832,179	106,522,000	310,179	0.29
財產收入	2,396,000	20,900		20,900		198,767	50,000	148,767	297.53
財產處分收入	100,000					12,300		12,300	
租金收入	2,293,000	20,900		20,900		186,467	50,000	136,467	272.93
利息收入	3,000								
政府撥入收入	331,068,000	28,533,000	28,533,000			106,272,000	106,272,000		
公庫撥款收入	331,068,000	28,533,000	28,533,000			106,272,000	106,272,000		
教學收入	36,227,000	2,262		2,262		31,167		31,167	
學雜費收入	36,227,000	2,262		2,262		31,167		31,167	
其他收入	6,000,000	31,602	100,000	-68,398	-68.40	330,245	200,000	130,245	65.12
雜項收入	6,000,000	31,602	100,000	-68,398	-68.40	330,245	200,000	130,245	65.12
基金用途	383,691,000	23,546,038	28,633,000	-5,086,962	-17.77	91,616,718	106,522,000	-14,905,282	-13.99
高中及高職教育計畫	234,309,000	16,206,361	18,394,000	-2,187,639	-11.89	62,128,311	70,688,000	-8,559,689	-12.11
其他	234,309,000	16,206,361	18,394,000	-2,187,639	-11.89	62,128,311	70,688,000	-8,559,689	-12.11
其他教育計畫	8,735,000	106,134	323,000	-216,866	-67.14	145,501	369,000	-223,499	-60.57
其他	8,735,000	106,134	323,000	-216,866	-67.14	145,501	369,000	-223,499	-60.57
一般行政管理計畫	123,084,000	7,233,543	9,916,000	-2,682,457	-27.05	29,342,906	35,465,000	-6,122,094	-17.26
其他	123,084,000	7,233,543	9,916,000	-2,682,457	-27.05	29,342,906	35,465,000	-6,122,094	-17.26
建築及設備計畫	17,563,000								
購建固定資產	17,563,000								
本期賸餘(短絀)	-8,000,000	5,041,726		5,041,726		15,215,461		15,215,461	
期初基金餘額	47,632,000					60,781,398	47,632,000	13,149,398	27.61
解繳公庫									
期末基金餘額	39,632,000					75,996,859	47,632,000	28,364,859	59.55

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

一、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。

二、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 2 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				16,206,361	18,394,000	-2,187,639	-11.89
		累計數				62,128,311	70,688,000	-8,559,689	-12.11
其他教育計畫		本月數				106,134	323,000	-216,866	-67.14
		累計數				145,501	369,000	-223,499	-60.57
一般行政管理計畫		本月數				7,233,543	9,916,000	-2,682,457	-27.05
		累計數				29,342,906	35,465,000	-6,122,094	-17.26

資本資產明細表

中華民國 111 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		
資產	2,765,332,361	553,092,486	73,087,370	4,308,623	784,152	2,280,234,470
非理財目的之長期投資						
土地	1,842,882,735		73,066,467			1,915,949,202
土地改良物	54,085,604	53,358,312			8,990	718,302
房屋及建築	525,896,574	234,517,593			1,525,724	289,853,257
機械及設備	252,891,259	194,705,435	20,903	3,566,272	-521,067	55,161,522
交通及運輸設備	11,851,532	7,861,713		97,536	35,219	3,857,064
雜項設備	76,585,566	62,649,433		580,949	-264,714	13,619,898
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73,066,467元(公告地價調整73,066,467元)。
 2.機械及設備：本年度增加20,903元(應付代收款20,903元)；本年度減少3,566,272元(報廢3,566,272元)。
 3.交通及運輸設備：本年度減少97,536元(報廢97,536元)。
 4.雜項設備：本年度減少580,949元(報廢580,949元)。
 5.電腦軟體：本年度減少63,866元(報廢3,814元、攤銷60,052元)。

資本資產明細表

中華民國 111 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	1,139,091			63,866		1,075,225

註： 1.土地：本年度增加73,066,467元(公告地價調整73,066,467元)。

2.機械及設備：本年度增加20,903元(應付代收款20,903元)；本年度減少3,566,272元(報廢3,566,272元)。

3.交通及運輸設備：本年度減少97,536元(報廢97,536元)。

4.雜項設備：本年度減少580,949元(報廢580,949元)。

5.電腦軟體：本年度減少63,866元(報廢3,814元、攤銷60,052元)。

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2月28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	2,451,177,751	100.00	負債	2	94,946,422	3.87
流動資產	11	169,443,509	6.91	流動負債	21	86,034,225	3.51
現金	1101	165,910,897	6.77	應付款項	2102	86,034,225	3.51
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	83,653,456	3.41
銀行存款	110102	165,760,897	6.76	應付費用	210204	2,380,769	0.10
財政局市庫	110102-1	130,565,052	5.33	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	4,817,421	0.20	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	563,377	0.02	其他負債	28	8,912,197	0.36
教育儲蓄戶	110102-4	4,905,624	0.20	什項負債	2801	8,912,197	0.36
其他專戶	110102-5	24,909,423	1.02	存入保證金	280104	7,412,425	0.30
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	1,499,772	0.06
預付款項	1108	3,532,612	0.14	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	3,532,612	0.14	淨資產	3	2,356,231,329	96.13
長期貸墊款及準備金	12	1,499,772	0.06	淨資產	31	2,356,231,329	96.13
準備金	1203	1,499,772	0.06	淨資產	3101	2,356,231,329	96.13
退休及離職準備金	120301	1,499,772	0.06	累積餘額	310101	2,273,021,273	92.73
信託代理與保證資產		129,150		信託代理與保證負債		129,150	
保管品		129,150		應付保管品		129,150	
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129,150元，其中萊爾富禮券126,900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2月28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	2,279,159,245	92.98	本期賸餘	310102	83,210,056	3.39
土地	1401	1,915,949,202	78.16	合計：		2,451,177,751	
土地	140101	1,915,949,202	78.16				
土地改良物	1402	718,302	0.03				
土地改良物	140201	54,085,604	2.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,367,302	-2.18				
房屋建築及設備	1404	289,853,257	11.83				
房屋建築及設備	140401	525,896,574	21.45				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-236,043,317	-9.63				
機械及設備	1405	55,161,522	2.25				
機械及設備	140501	249,345,890	10.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-194,184,368	-7.92				
交通及運輸設備	1406	3,857,064	0.16				
交通及運輸設備	140601	11,753,996	0.48				
信託代理與保證資產		129,150		信託代理與保證負債		129,150	
保管品		129,150		應付保管品		129,150	
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129,150元，其中萊爾富禮券126,900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2月28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	-7,896,932	-0.32				
雜項設備	1407	13,619,898	0.56				
雜項設備	140701	76,004,617	3.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-62,384,719	-2.55				
無形資產	16	1,075,225	0.04				
無形資產	1601	1,075,225	0.04				
電腦軟體	160102	1,075,225	0.04				
合計：		2,451,177,751					
信託代理與保證資產		129,150		信託代理與保證負債		129,150	
保管品		129,150		應付保管品		129,150	
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129,150元，其中萊爾富禮券126,900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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	101,654,231	179,919,549
財產收益	73,087,367	73,265,234
財產孳息收入	20,900	186,467
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益	73,066,467	73,075,167
政府撥入收入	28,533,000	106,272,000
公庫撥款收入	28,533,000	106,272,000
教學收入	2,262	31,167
學雜費收入	2,262	31,167
其他收入	31,602	351,148
雜項收入	31,602	351,148
支出	26,038,452	96,709,493
人事支出	22,145,654	89,938,940
人事支出	22,145,654	89,938,940
業務支出	1,274,644	1,507,993
業務支出	1,274,644	1,507,993
獎補助支出	39,320	39,320
其他獎補捐助	39,320	39,320
財產損失	2,198	46,262
財產交易損失	2,198	46,262
折舊、折耗及攤銷	2,490,216	5,046,513
固定資產折舊	2,460,190	4,986,461
無形資產攤銷	30,026	60,052
其他支出	86,420	130,465
其他支出	86,420	130,465

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	75,615,779	83,210,056
期初淨資產		2,273,021,273
解繳公庫		
期末淨資產		2,356,231,329

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 2 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	106,832,179	73,087,370	179,919,549	收入
財產收入	198,767	73,066,467	73,265,234	財產收益
政府撥入收入	106,272,000		106,272,000	政府撥入收入
教學收入	31,167		31,167	教學收入
其他收入	330,245	20,903	351,148	其他收入
基金用途	91,616,718	5,092,775	96,709,493	支出
用人費用	89,938,940		89,938,940	人事支出
服務費用	1,203,420	304,573	1,507,993	業務支出
材料及用品費	206,883	-206,883		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	133,010	-93,690	39,320	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		46,262	46,262	財產損失
其他	130,465	5,046,513	5,046,513	折舊、折耗及攤銷
其他	130,465		130,465	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,215,461	67,994,595	83,210,056	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	75,996,859	2,280,234,470	2,356,231,329	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數73,066,467元=土地公告現值增加73,066,467元。

2. 「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。

3. 「財產損失」之調整數46,262元=處分下潛式講桌等設備財產交易損失42,448元+處分電腦軟體財產交易損失3,814元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,046,513元=固定資產折舊4,986,461元+電腦軟體攤銷數60,052元。