

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 3 月 份

主辦會計人員

會計室主任 陳曉芬

基金主持人

高雄市立中正高級工業職業學校校長 高瑞賢

# 高雄市立中正高級工業職業學校

## 目次

中華民國 111 年度 3 月份

### 甲、預算執行報表

#### 壹、主要表

##### 一、基金來源、用途及餘絀表

第 1 頁至第 2 頁

#### 貳、附屬表

##### 一、主要業務計畫執行明細表

第 3 頁至第 3 頁

##### 二、資本資產明細表

第 4 頁至第 5 頁

##### 三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第 6 頁至第 6 頁

### 乙、會計報表

#### 壹、主要表

##### 一、平衡表

第 7 頁至第 9 頁

##### 二、收入支出表

第10頁至第11頁

### 丙、參考表

#### 一、預算執行與會計收支對照表

第12頁至第13頁

#### 二、各項費用彙計表

第14頁至第17頁

#### 三、平衡表科目明細表

第18頁至第25頁

#### 四、銀行存款差額解釋表

第26頁至第26頁

#### 五、對帳單

第27頁至第44頁

六、保管(證)品月報	第45頁至第45頁
七、保管品對帳單	第46頁至第46頁
八、市有財產增減結存表	第47頁至第47頁
九、財產折舊月報表	第48頁至第48頁
十、財產增減月報表	第49頁至第49頁
十一、電腦軟體增減結存表	第50頁至第51頁

# 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 3 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	35,958,470	29,703,000	6,255,470	21.06	142,790,649	136,225,000	6,565,649	4.82
財產收入	2,396,000	59,770	200,000	-140,230	-70.12	258,537	250,000	8,537	3.41
財產處分收入	100,000	18,460		18,460		30,760		30,760	
租金收入	2,293,000	41,310	200,000	-158,690	-79.35	227,777	250,000	-22,223	-8.89
利息收入	3,000			-					
政府撥入收入	331,068,000	29,303,000	29,303,000			135,575,000	135,575,000		
公庫撥款收入	331,068,000	29,303,000	29,303,000			135,575,000	135,575,000		
教學收入	36,227,000	5,629,224		5,629,224		5,660,391		5,660,391	
學雜費收入	36,227,000	5,629,224		5,629,224		5,660,391		5,660,391	
其他收入	6,000,000	966,476	200,000	766,476	383.24	1,296,721	400,000	896,721	224.18
雜項收入	6,000,000	966,476	200,000	766,476	383.24	1,296,721	400,000	896,721	224.18
基金用途	383,691,000	29,724,039	29,703,000	21,039	0.07	121,340,757	136,225,000	-14,884,243	-10.93
高中及高職教育計畫	234,309,000	19,292,495	19,518,000	-225,505	-1.16	81,420,806	90,206,000	-8,785,194	-9.74
其他	234,309,000	19,292,495	19,518,000	-225,505	-1.16	81,420,806	90,206,000	-8,785,194	-9.74
其他教育計畫	8,735,000	233,387	380,000	-146,613	-38.58	378,888	749,000	-370,112	-49.41
其他	8,735,000	233,387	380,000	-146,613	-38.58	378,888	749,000	-370,112	-49.41
一般行政管理計畫	123,084,000	10,108,454	9,805,000	303,454	3.09	39,451,360	45,270,000	-5,818,640	-12.85
其他	123,084,000	10,108,454	9,805,000	303,454	3.09	39,451,360	45,270,000	-5,818,640	-12.85
建築及設備計畫	17,563,000	89,703		89,703		89,703		89,703	
購建固定資產	17,563,000	89,703		89,703		89,703		89,703	
本期賸餘(短絀)	-8,000,000	6,234,431		6,234,431		21,449,892		21,449,892	
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					82,231,290	47,632,000	34,599,290	72.64

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係財物變賣收入30,760元。
2. 學雜費收入：係110-2學期學雜費收入較預期提前收繳所致。
3. 雜項收入：係課輔收入較預期提前收繳所致。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
2. 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。
3. 建築及設備計畫(房屋及建築)：信義大樓2F北側電動鐵捲門馬達13,800元突發性故障更新，因應業務需要勻支計畫配合款支應。
4. 建築及設備計畫(機械及設備)：播音室之不斷電系統20,903元及變電站欠相過電壓電驛42,500元突發性故障更新，因應業務需要勻支計畫配合款支應。
5. 建築及設備計畫(雜項設備)：多功能教室電動投影銀幕12,500元故障更新，勻支冷氣機經費支應。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 111 年 3 月份

203-3

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
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				19,292,495	19,518,000	-225,505	-1.16
		累計數				81,420,806	90,206,000	-8,785,194	-9.74
其他教育計畫		本月數				233,387	380,000	-146,613	-38.58
		累計數				378,888	749,000	-370,112	-49.41
一般行政管理計畫		本月數				10,108,454	9,805,000	303,454	3.09
		累計數				39,451,360	45,270,000	-5,818,640	-12.85
建築及設備計畫		本月數				89,703	0	89,703	0.00
		累計數				89,703	0	89,703	0.00

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 3 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>	2,765,332,361	553,092,486	73,221,170	4,394,949	3,217,853	2,277,848,243
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			13,485	713,807
房屋及建築	525,896,574	234,517,593	13,800	13,800	2,288,381	289,090,600
機械及設備	252,891,259	194,705,435	128,403	3,608,772	949,949	53,755,506
交通及運輸設備	11,851,532	7,861,713		97,536	101,109	3,791,174
雜項設備	76,585,566	62,649,433	12,500	580,949	-135,071	13,502,755
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.房屋及建築：本年度增加13,800元(預算13,800元)；本年度減少13,800元(減值13,800元)。  
 3.機械及設備：本年度增加128,403元(預算63,403元、應付代收欸65,000元)；本年度減少3,608,772元(報廢3,566,272元、減值42,500元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少97,536元(報廢97,536元)。  
 5.雜項設備：本年度增加12,500元(預算12,500元)；本年度減少580,949元(報廢580,949元)。  
 6.電腦軟體：本年度減少93,892元(報廢3,814元、攤銷90,078元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 3 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			93,892		1,045,199

- 註： 1.土地：本年度增加73,066,467元(公告地價調整73,066,467元)。  
 2.房屋及建築：本年度增加13,800元(預算13,800元)；本年度減少13,800元(減值13,800元)。  
 3.機械及設備：本年度增加128,403元(預算63,403元、應付代收款65,000元)；本年度減少3,608,772元(報廢3,566,272元、減值42,500元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少97,536元(報廢97,536元)。  
 5.雜項設備：本年度增加12,500元(預算12,500元)；本年度減少580,949元(報廢580,949元)。  
 6.電腦軟體：本年度減少93,892元(報廢3,814元、攤銷90,078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 111 年 3 月份

203-6

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														
土地改良物														
購建中固定資產														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		5,918,000			5,918,000		13,800			13,800		13,800		
房屋及建築		5,918,000			5,918,000		13,800			13,800		13,800	信義大樓2F北側電動鐵捲門馬達突發性故障更新，因應業務需要勻支計畫配合款支應。	
購建中固定資產														
機械及設備		8,485,000			8,485,000		63,403			63,403		63,403		
機械及設備		8,485,000			8,485,000		63,403			63,403		63,403	播音室之不斷電系統20,903元及變電站欠相過電壓電壓42,500元突發性故障更新，因應業務需要勻支計畫配合款支應。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,391,000			2,391,000									
交通及運輸設備		2,391,000			2,391,000									
購建中固定資產														
雜項設備		769,000			769,000		12,500			12,500		12,500		
雜項設備		769,000			769,000		12,500			12,500		12,500	多功能教室電動投影銀幕故障更新，勻支冷氣機經費支應。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		17,563,000			17,563,000		89,703			89,703		89,703		

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3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	2,433,181,340	100.00	負債	2	73,101,807	3.00
流動資產	11	153,826,218	6.32	流動負債	21	65,344,751	2.69
現金	1101	148,751,023	6.11	應付款項	2102	65,344,751	2.69
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	62,963,982	2.59
銀行存款	110102	148,601,023	6.11	應付費用	210204	2,380,769	0.10
財政局市庫	110102-1	123,518,205	5.08	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	5,982,096	0.25	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	8,484,415	0.35	其他負債	28	7,757,056	0.32
教育儲蓄戶	110102-4	5,115,958	0.21	什項負債	2801	7,757,056	0.32
其他專戶	110102-5	5,500,349	0.23	存入保證金	280104	6,250,177	0.26
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	1,506,879	0.06
預付款項	1108	5,075,195	0.21	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	5,075,195	0.21	淨資產	3	2,360,079,533	97.00
長期貸墊款及準備金	12	1,506,879	0.06	淨資產	31	2,360,079,533	97.00
準備金	1203	1,506,879	0.06	淨資產	3101	2,360,079,533	97.00
退休及離職準備金	120301	1,506,879	0.06	累積餘額	310101	2,273,021,273	93.42
信託代理與保證資產		72,150		信託代理與保證負債		72,150	
保管品		72,150		應付保管品		72,150	
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72,150元，其中萊爾富禮券69,900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3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	2,276,803,044	93.57	本期賸餘	310102	87,058,260	3.58
土地	1401	1,915,949,202	78.74	合計：		2,433,181,340	
土地	140101	1,915,949,202	78.74				
土地改良物	1402	713,807	0.03				
土地改良物	140201	54,085,604	2.22				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,371,797	-2.19				
房屋建築及設備	1404	289,090,600	11.88				
房屋建築及設備	140401	525,896,574	21.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-236,805,974	-9.73				
機械及設備	1405	53,755,506	2.21				
機械及設備	140501	249,410,890	10.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-195,655,384	-8.04				
交通及運輸設備	1406	3,791,174	0.16				
交通及運輸設備	140601	11,753,996	0.48				
信託代理與保證資產		72,150		信託代理與保證負債		72,150	
保管品		72,150		應付保管品		72,150	
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72,150元，其中萊爾富禮券69,900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3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	-7,962,822	-0.33				
雜項設備	1407	13,502,755	0.55				
雜項設備	140701	76,017,117	3.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-62,514,362	-2.57				
無形資產	16	1,045,199	0.04				
無形資產	1601	1,045,199	0.04				
電腦軟體	160102	1,045,199	0.04				
合計：		2,433,181,340					
信託代理與保證資產		72,150		信託代理與保證負債		72,150	
保管品		72,150		應付保管品		72,150	
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72,150元，其中萊爾富禮券69,900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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,002,567	215,922,116
財產收益	59,770	73,325,004
財產孳息收入	41,310	227,777
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益	18,460	73,093,627
政府撥入收入	29,303,000	135,575,000
公庫撥款收入	29,303,000	135,575,000
教學收入	5,629,224	5,660,391
學雜費收入	5,629,224	5,660,391
其他收入	1,010,573	1,361,721
雜項收入	1,010,573	1,361,721
支出	32,154,363	128,863,856
人事支出	27,821,879	117,760,819
人事支出	27,821,879	117,760,819
業務支出	1,545,344	3,053,337
業務支出	1,545,344	3,053,337
獎補助支出	67,200	106,520
其他獎補助	67,200	106,520
財產損失	56,300	102,562
財產交易損失	56,300	102,562
折舊、折耗及攤銷	2,463,727	7,510,240
固定資產折舊	2,433,701	7,420,162
無形資產攤銷	30,026	90,078
其他支出	199,913	330,378
其他支出	199,913	330,378

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3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)	3,848,204	87,058,260
期初淨資產		2,273,021,273
解繳公庫		
期末淨資產		2,360,079,533

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 3 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	142,790,649	73,131,467	215,922,116	收入
財產收入	258,537	73,066,467	73,325,004	財產收益
政府撥入收入	135,575,000		135,575,000	政府撥入收入
教學收入	5,660,391		5,660,391	教學收入
其他收入	1,296,721	65,000	1,361,721	其他收入
基金用途	121,340,757	7,523,099	128,863,856	支出
用人費用	117,760,819		117,760,819	人事支出
服務費用	2,449,247	604,090	3,053,337	業務支出
材料及用品費	421,001	-421,001		
租金、償債、利息及相關手續費	55,711	-55,711		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	233,898	-127,378	106,520	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		102,562	102,562	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	89,703	-89,703		
		7,510,240	7,510,240	折舊、折耗及攤銷
其他	330,378		330,378	其他支出
本期賸餘(短絀)	21,449,892	65,608,368	87,058,260	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	82,231,290	2,277,848,243	2,360,079,533	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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
------	-------	-----	------	------

- 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65,000元=代收款項購置耐壓實驗架 65,000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89,703元=購置不斷電系統等設備89,703元。  
 4. 「財產損失」之調整數102,562元=處分下潛式講桌等設備財產交易損失98,748元+處分電腦軟體財產交易損失3,814元。  
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,510,240元=固定資產折舊7,420,162元+電腦軟體攤銷數90,078元。