

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 4 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立中正高級工業職業學校

目次

中華民國 111 年度 4 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 43 頁

六、保管(證)品月報	第44頁至第44頁
七、保管品對帳單	第45頁至第45頁
八、市有財產增減結存表	第46頁至第46頁
九、財產折舊月報表	第47頁至第47頁
十、財產增減月報表	第48頁至第48頁
十一、電腦軟體增減結存表	第49頁至第50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 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	375,691,000	37,534,225	34,012,000	3,522,225	10.36	180,324,874	170,237,000	10,087,874	5.93
財產收入	2,396,000	467,872	100,000	367,872	367.87	726,409	350,000	376,409	107.55
財產處分收入	100,000			30,760		30,760		30,760	
租金收入	2,293,000	467,872	100,000	367,872	367.87	695,649	350,000	345,649	98.76
利息收入	3,000								
政府撥入收入	331,068,000	26,212,000	26,212,000			161,787,000	161,787,000		
公庫撥款收入	331,068,000	26,212,000	26,212,000			161,787,000	161,787,000		
教學收入	36,227,000	10,843,693	6,000,000	4,843,693	80.73	16,504,084	6,000,000	10,504,084	175.07
學雜費收入	36,227,000	10,843,693	6,000,000	4,843,693	80.73	16,504,084	6,000,000	10,504,084	175.07
其他收入	6,000,000	10,660	1,700,000	-1,689,340	-99.37	1,307,381	2,100,000	-792,619	-37.74
雜項收入	6,000,000	10,660	1,700,000	-1,689,340	-99.37	1,307,381	2,100,000	-792,619	-37.74
基金用途	383,691,000	27,637,333	29,912,000	-2,274,667	-7.60	148,978,090	166,137,000	-17,158,910	-10.33
高中及高職教育計畫	234,309,000	17,908,644	19,183,000	-1,274,356	-6.64	99,329,450	109,389,000	-10,059,550	-9.20
其他	234,309,000	17,908,644	19,183,000	-1,274,356	-6.64	99,329,450	109,389,000	-10,059,550	-9.20
其他教育計畫	8,735,000	211,193	924,000	-712,807	-77.14	590,081	1,673,000	-1,082,919	-64.73
其他	8,735,000	211,193	924,000	-712,807	-77.14	590,081	1,673,000	-1,082,919	-64.73
一般行政管理計畫	123,084,000	9,517,496	9,805,000	-287,504	-2.93	48,968,856	55,075,000	-6,106,144	-11.09
其他	123,084,000	9,517,496	9,805,000	-287,504	-2.93	48,968,856	55,075,000	-6,106,144	-11.09
建築及設備計畫	17,563,000					89,703		89,703	
購建固定資產	17,563,000					89,703		89,703	
本期賸餘(短絀)	-8,000,000	9,896,892	4,100,000	5,796,892	141.39	31,346,784	4,100,000	27,246,784	664.56
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					92,128,182	51,732,000	40,396,182	78.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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. 租金收入：係太陽光電發電系統租賃案回饋收入提前收繳所致。
3. 學雜費收入：係110-2學期免學費補助提前撥入所致。
4. 雜項收入：係重補修學分費及技檢等課輔收入尚未收繳所致。

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2樓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

203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				17,908,644	19,183,000	-1,274,356	-6.64
		累計數				99,329,450	109,389,000	-10,059,550	-9.20
其他教育計畫		本月數				211,193	924,000	-712,807	-77.14
		累計數				590,081	1,673,000	-1,082,919	-64.73
一般行政管理計畫		本月數				9,517,496	9,805,000	-287,504	-2.93
		累計數				48,968,856	55,075,000	-6,106,144	-11.09
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 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	2,765,332,361	553,092,486	73,307,170	4,453,518	5,614,173	2,275,479,354
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			17,980	709,312
房屋及建築	525,896,574	234,517,593	13,800	13,800	3,049,497	288,329,484
機械及設備	252,891,259	194,705,435	201,403	3,637,315	2,386,483	52,363,429
交通及運輸設備	11,851,532	7,861,713		97,536	166,999	3,725,284
雜項設備	76,585,566	62,649,433	25,500	580,949	-6,786	13,387,470
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201,403元(預算63,403元、應付代收款138,000元)；本年度減少3,637,315元(報廢3,594,815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25,500元(預算12,500元、受贈13,000元)；本年度減少580,949元(報廢580,949元)。

6.電腦軟體：本年度減少123,918元(報廢3,814元、攤銷120,104元)。

資本資產明細表

中華民國 111 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	1,139,091			123,918		1,015,173

- 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201,403元(預算63,403元、應付代收款138,000元)；本年度減少3,637,315元(報廢3,594,815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25,500元(預算12,500元、受贈13,000元)；本年度減少580,949元(報廢580,949元)。
 6.電腦軟體：本年度減少123,918元(報廢3,814元、攤銷120,104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 4 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														
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		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2樓北側電動鐵捲門 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	2,432,077,927	100.00	負債	2	64,470,391	2.65
流動資產	11	155,085,095	6.38	流動負債	21	56,640,836	2.33
現金	1101	149,178,648	6.13	應付款項	2102	56,640,836	2.33
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	54,280,017	2.23
銀行存款	110102	149,028,648	6.13	應付費用	210204	2,360,819	0.10
財政局市庫	110102-1	128,210,754	5.27	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	7,163,704	0.29	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	7,358,505	0.30	其他負債	28	7,829,555	0.32
教育儲蓄戶	110102-4	5,163,358	0.21	什項負債	2801	7,829,555	0.32
其他專戶	110102-5	1,132,327	0.05	存入保證金	280104	6,316,077	0.26
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	1,513,478	0.06
預付款項	1108	5,906,447	0.24	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	5,906,447	0.24	淨資產	3	2,367,607,536	97.35
長期貸墊款及準備金	12	1,513,478	0.06	淨資產	31	2,367,607,536	97.35
準備金	1203	1,513,478	0.06	淨資產	3101	2,367,607,536	97.35
退休及離職準備金	120301	1,513,478	0.06	累積餘額	310101	2,273,021,273	93.46
信託代理與保證資產		51,450		信託代理與保證負債		51,450	
保管品		51,450		應付保管品		51,450	
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51,450元，其中萊爾富禮券49,200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		
固定資產	14	2,274,464,181	93.52	本期賸餘	310102	94,586,263	3.89
土地	1401	1,915,949,202	78.78	合計：		2,432,077,927	
土地	140101	1,915,949,202	78.78				
土地改良物	1402	709,312	0.03				
土地改良物	140201	54,085,604	2.22				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,376,292	-2.19				
房屋建築及設備	1404	288,329,484	11.86				
房屋建築及設備	140401	525,896,574	21.62				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-237,567,090	-9.77				
機械及設備	1405	52,363,429	2.15				
機械及設備	140501	249,455,347	10.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-197,091,918	-8.10				
交通及運輸設備	1406	3,725,284	0.15				
交通及運輸設備	140601	11,753,996	0.48				
信託代理與保證資產		51,450		信託代理與保證負債		51,450	
保管品		51,450		應付保管品		51,450	
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51,450元，其中萊爾富禮券49,200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		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,028,712	-0.33				
雜項設備	1407	13,387,470	0.55				
雜項設備	140701	76,030,117	3.13				
累計折舊-雜項設備	140702	-62,642,647	-2.58				
無形資產	16	1,015,173	0.04				
無形資產	1601	1,015,173	0.04				
電腦軟體	160102	1,015,173	0.04				
合計：		2,432,077,927					
信託代理與保證資產		51,450		信託代理與保證負債		51,450	
保管品		51,450		應付保管品		51,450	
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51,450元，其中萊爾富禮券49,200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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,620,225	253,542,341
財產收益	467,872	73,792,876
財產孳息收入	467,872	695,649
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益		73,093,627
政府撥入收入	26,212,000	161,787,000
公庫撥款收入	26,212,000	161,787,000
教學收入	10,843,693	16,504,084
學雜費收入	10,843,693	16,504,084
其他收入	96,660	1,458,381
受贈收入	13,000	13,000
雜項收入	83,660	1,445,381
支出	30,092,222	158,956,078
人事支出	25,987,937	143,748,756
人事支出	25,987,937	143,748,756
業務支出	1,486,226	4,539,563
業務支出	1,486,226	4,539,563
獎補助支出	42,240	148,760
其他獎補捐助	42,240	148,760
財產損失	285	102,847
財產交易損失	285	102,847
折舊、折耗及攤銷	2,454,604	9,964,844
固定資產折舊	2,424,578	9,844,740
無形資產攤銷	30,026	120,104
其他支出	120,930	451,308
其他支出	120,930	451,308

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	7,528,003	94,586,263
期初淨資產		2,273,021,273
解繳公庫		
期末淨資產		2,367,607,536

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 4 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	180,324,874	73,217,467	253,542,341	收入
財產收入	726,409	73,066,467	73,792,876	財產收益
政府撥入收入	161,787,000		161,787,000	政府撥入收入
教學收入	16,504,084		16,504,084	教學收入
其他收入	1,307,381	151,000	1,458,381	其他收入
基金用途	148,978,090	9,977,988	158,956,078	支出
用人費用	143,748,756		143,748,756	人事支出
服務費用	3,710,169	829,394	4,539,563	業務支出
材料及用品費	581,715	-581,715		
租金、償債、利息及相關手續費	103,567	-103,567		
稅捐及規費(強制費)	900	-900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	291,972	-143,212	148,760	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		102,847	102,847	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		
		9,964,844	9,964,844	折舊、折耗及攤銷
其他	451,308		451,308	其他支出
本期賸餘(短絀)	31,346,784	63,239,479	94,586,263	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	92,128,182	2,275,479,354	2,367,607,536	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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151,000元=代收款項購置耐壓實驗架等設備138,000元+日電能源公司捐贈電視機設備13,000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102,847元=處分下潛式講桌等設備財產交易損失99,033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9,964,844元=固定資產折舊9,844,740元+電腦軟體攤銷數120,104元。