

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 8 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	26,575,101	26,509,000	66,101	0.25	291,599,796	293,262,000	-1,662,204	-0.57
財產收入	2,396,000	93,530	100,000	-6,470	-6.47	1,405,064	1,944,000	-538,936	-27.72
財產處分收入	100,000					99,580	50,000	49,580	99.16
租金收入	2,293,000	93,530	100,000	-6,470	-6.47	1,304,937	1,893,000	-588,063	-31.07
利息收入	3,000					547	1,000	-453	-45.30
政府撥入收入	331,068,000	26,209,000	26,209,000			269,791,000	269,791,000		
公庫撥款收入	331,068,000	26,209,000	26,209,000			269,791,000	269,791,000		
教學收入	36,227,000	1,025		1,025		17,465,404	18,127,000	-661,596	-3.65
學雜費收入	36,227,000	1,025		1,025		17,465,404	18,127,000	-661,596	-3.65
其他收入	6,000,000	271,546	200,000	71,546	35.77	2,938,328	3,400,000	-461,672	-13.58
雜項收入	6,000,000	271,546	200,000	71,546	35.77	2,938,328	3,400,000	-461,672	-13.58
基金用途	383,691,000	29,234,805	29,709,000	-474,195	-1.60	264,353,585	290,862,000	-26,508,415	-9.11
高中及高職教育計畫	234,309,000	18,601,176	19,533,000	-931,824	-4.77	170,359,660	187,876,000	-17,516,340	-9.32
其他	234,309,000	18,601,176	19,533,000	-931,824	-4.77	170,359,660	187,876,000	-17,516,340	-9.32
其他教育計畫	8,735,000	108,905	374,000	-265,095	-70.88	2,156,369	4,463,000	-2,306,631	-51.68
其他	8,735,000	108,905	374,000	-265,095	-70.88	2,156,369	4,463,000	-2,306,631	-51.68
一般行政管理計畫	123,084,000	9,177,015	9,802,000	-624,985	-6.38	89,449,580	95,941,000	-6,491,420	-6.77
其他	123,084,000	9,177,015	9,802,000	-624,985	-6.38	89,449,580	95,941,000	-6,491,420	-6.77
建築及設備計畫	17,563,000	1,347,709		1,347,709		2,387,976	2,582,000	-194,024	-7.51
購建固定資產	17,563,000	1,347,709		1,347,709		2,387,976	2,582,000	-194,024	-7.51
本期賸餘(短絀)	-8,000,000	-2,659,704	-3,200,000	540,296	-16.88	27,246,211	2,400,000	24,846,211	1,035.26
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					88,027,609	50,032,000	37,995,609	75.94

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係財物變賣收入超出預期所致。
2. 租金收入：係太陽光電發電系統租賃案第一年租期未滿一年以致租金收入未如預期、場地租借收入未達預期。
3. 利息收入：係利息收入未如預期所致。
4. 雜項收入：係暑期輔導收入尚未收繳所致。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。

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 8 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				18,601,176	19,533,000	-931,824	-4.77
		累計數				170,359,660	187,876,000	-17,516,340	-9.32
其他教育計畫		本月數				108,905	374,000	-265,095	-70.88
		累計數				2,156,369	4,463,000	-2,306,631	-51.68
一般行政管理計畫		本月數				9,177,015	9,802,000	-624,985	-6.38
		累計數				89,449,580	95,941,000	-6,491,420	-6.77
建築及設備計畫		本月數				1,347,709	0	1,347,709	0.00
		累計數				2,387,976	2,582,000	-194,024	-7.51

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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	82,966,408	5,925,146	14,467,987	2,274,813,150
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			35,960	691,332
房屋及建築	525,896,574	234,517,593	2,303,854	129,596	6,103,081	287,450,158
機械及設備	252,891,259	194,705,435	3,898,219	4,842,293	7,319,543	49,922,207
交通及運輸設備	11,851,532	7,861,713	171,000	97,536	430,209	3,633,074
雜項設備	76,585,566	62,649,433	3,374,377	611,203	579,194	16,120,113
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			137,491			137,491
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 111 年 8 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		15,000	244,518		909,573

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 月份

- 1.土地：增加73,066,467元(公告地價調整73,066,467元)。
- 2.房屋及建築：增加2,303,854元(預算129,596元、應付代收款2,174,258元-係教育局委託新興高中統一採購電力系統改善工程)；減少129,596元(減值129,596元)。
- 3.機械及設備：增加3,898,219元(預算1,876,116元、應付代收款1,714,117元、撥入307,986元)；減少4,842,293元(報廢4,541,807元、減值42,500元、更正減帳257,986元)。
- 4.交通及運輸設備：增加171,000元(預算31,000元、應付代收款140,000元)；減少97,536元(報廢97,536元)。
- 5.雜項設備：增加3,374,377元(預算213,773元、應付代收款3,147,604元-含教育局委託福山國中統一採購冷氣設備2,733,000元、受贈13,000元)；減少611,203元(報廢611,203元)。
- 6.購建中固定資產：增加137,491元(預算支付仁愛大樓廁所改善工程規劃設計費等137,491元)。
- 7.電腦軟體：增加15,000元(預算15,000元)；減少244,518元(報廢3,814元、攤銷240,704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 8 月份

203-7

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															
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	409,000	267,087		267,087	65.30	-141,913	-34.70			
房屋及建築		5,918,000			5,918,000	409,000	129,596		129,596	31.69	-279,404	-68.31	1. 中央補助計畫核定未如預期致配合款分配數166,400元未支用。 2. 應業務實際需要，圖書館天花板裝修工程95,996元提前施作。 仁愛大樓廁所改善工程施工中，分配數71,509元尚未支用。	廣績爭取補助計畫。	
購建中固定資產							137,491		137,491		137,491				請業務單位掌握工程進度，積極辦理。
機械及設備		8,485,000			8,485,000	1,942,000	1,876,116		1,876,116	96.61	-65,884	-3.39			
機械及設備		8,485,000			8,485,000	1,942,000	1,876,116		1,876,116	96.61	-65,884	-3.39			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		2,391,000			2,391,000	31,000	31,000		31,000	100.00					
交通及運輸設備		2,391,000			2,391,000	31,000	31,000		31,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		769,000			769,000	200,000	213,773		213,773	106.89	13,773	6.89			
雜項設備		769,000			769,000	200,000	213,773		213,773	106.89	13,773	6.89			
購建中固定資產															
其他															
其他															
總計		17,563,000			17,563,000	2,582,000	2,387,976		2,387,976	92.49	-194,024	-7.51			

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8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	2,421,391,978	100.00	負債	2	58,551,219	2.42
流動資產	11	145,031,718	5.99	流動負債	21	50,663,317	2.09
現金	1101	140,453,077	5.80	應付款項	2102	50,663,317	2.09
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	48,302,498	1.99
銀行存款	110102	140,303,077	5.79	應付費用	210204	2,360,819	0.10
財政局市庫	110102-1	123,179,001	5.09	預收款項	2106	0	0.00
保管金	110102-2	4,912,106	0.20	預收收入	210602	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,249,223	0.09	其他負債	28	7,887,902	0.33
教育儲蓄戶	110102-4	4,988,743	0.21	什項負債	2801	7,887,902	0.33
其他專戶	110102-5	4,974,004	0.21	存入保證金	280104	6,340,792	0.26
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	1,547,110	0.06
預付款項	1108	4,578,641	0.19	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	4,578,641	0.19	淨資產	3	2,362,840,759	97.58
長期貸墊款及準備金	12	1,547,110	0.06	淨資產	31	2,362,840,759	97.58
準備金	1203	1,547,110	0.06	淨資產	3101	2,362,840,759	97.58
退休及離職準備金	120301	1,547,110	0.06	累積餘額	310101	2,273,021,273	93.87
信託代理與保證資產		129,750		信託代理與保證負債		129,750	
保管品		129,750		應付保管品		129,750	
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129,750元，其中萊爾富禮券129,000元、7-11商品卡250元、九乘九禮券500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8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	2,273,903,577	93.91	本期賸餘	310102	89,819,486	3.71
土地	1401	1,915,949,202	79.13	合計：		2,421,391,978	
土地	140101	1,915,949,202	79.13				
土地改良物	1402	691,332	0.03				
土地改良物	140201	54,085,604	2.23				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,394,272	-2.21				
房屋建築及設備	1404	287,450,158	11.87				
房屋建築及設備	140401	528,070,832	21.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-240,620,674	-9.94				
機械及設備	1405	49,922,207	2.06				
機械及設備	140501	251,947,185	10.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-202,024,978	-8.34				
交通及運輸設備	1406	3,633,074	0.15				
交通及運輸設備	140601	11,924,996	0.49				
信託代理與保證資產		129,750		信託代理與保證負債		129,750	
保管品		129,750		應付保管品		129,750	
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129,750元，其中萊爾富禮券129,000元、7-11商品卡250元、九乘九禮券500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8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	-8,291,922	-0.34				
雜項設備	1407	16,120,113	0.67				
雜項設備	140701	79,348,740	3.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,228,627	-2.61				
購建中固定資產	1411	137,491	0.01				
購建中固定資產	141101	137,491	0.01				
無形資產	16	909,573	0.04				
無形資產	1601	909,573	0.04				
電腦軟體	160102	909,573	0.04				
合計：		2,421,391,978					

信託代理與保證資產

129,750

保管品

129,750

保證品

0

信託代理與保證負債

129,750

應付保管品

129,750

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129,750元，其中萊爾富禮券129,000元、7-11商品卡250元、九乘九禮券500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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,290,856	372,067,066
財產收益	94,796	74,683,355
財產孳息收入	93,530	1,305,484
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益	1,266	73,374,271
政府撥入收入	26,209,000	269,791,000
公庫撥款收入	26,209,000	269,791,000
教學收入	1,025	17,465,404
學雜費收入	1,025	17,465,404
其他收入	2,986,035	10,127,307
受贈收入		13,000
雜項收入	2,986,035	10,114,307
支出	30,463,773	282,247,580
人事支出	25,632,409	246,774,131
人事支出	25,632,409	246,774,131
業務支出	2,030,216	13,731,502
業務支出	2,030,216	13,731,502
獎補助支出	22,240	290,200
其他獎補助	22,240	290,200
財產損失	104,053	438,976
財產交易損失	104,053	438,976
折舊、折耗及攤銷	2,472,624	19,857,995
固定資產折舊	2,442,350	19,617,291
無形資產攤銷	30,274	240,704
其他支出	202,231	1,154,776
其他支出	202,231	1,154,776

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8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)	-1,172,917	89,819,486
期初淨資產		2,273,021,273
解繳公庫		
期末淨資產		2,362,840,759

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 1 日 至 8 月 31 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	291,599,796	80,467,270	372,067,066	收入
財產收入	1,405,064	73,278,291	74,683,355	財產收益
政府撥入收入	269,791,000		269,791,000	政府撥入收入
教學收入	17,465,404		17,465,404	教學收入
其他收入	2,938,328	7,188,979	10,127,307	其他收入
基金用途	264,353,585	17,893,995	282,247,580	支出
用人費用	246,774,131		246,774,131	人事支出
服務費用	11,803,093	1,928,409	13,731,502	業務支出
材料及用品費	1,176,515	-1,176,515		
租金、償債、利息及相關手續費	245,428	-245,428		
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	795,766	-505,566	290,200	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		438,976	438,976	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	2,402,976	-2,402,976		
其他	1,154,776	19,857,995	19,857,995	折舊、折耗及攤銷
其他支出			1,154,776	其他支出
本期賸餘(短絀)	27,246,211	62,573,275	89,819,486	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	88,027,609	2,274,813,150	2,362,840,759	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 8 月 31 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 「財產收益」之調整數73,278,291元=土地公告現值增加73,066,467元+教育局移入碎紙機等設備211,824元。
 2. 「其他收入」之調整數7,188,979元=代收款項購置耐壓實驗架等設備7,175,979元(其中教育局委託福山國中統一採購冷氣設備2,733,000元、委託新興高中統一採購電力系統改善工程2,174,258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2,402,976元=購置不斷電系統等設備2,387,976元+購置電腦軟體15,000元。
 4. 「財產損失」之調整數438,976元=處分下潛式講桌等設備財產交易損失435,162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19,857,995元=固定資產折舊19,617,291元+電腦軟體攤銷數240,704元。