

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 112 年 11 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	368,000,000	357,686	6,200,000	-5,842,314	-94.23	359,528,837	357,698,000	1,830,837	0.51
財產收入	2,073,000	151,187	100,000	51,187	51.19	2,579,520	1,971,000	608,520	30.87
財產處分收入	100,000	28,060		28,060		334,574	100,000	234,574	234.57
租金收入	1,970,000	123,127	100,000	23,127	23.13	2,237,732	1,870,000	367,732	19.66
利息收入	3,000					7,214	1,000	6,214	621.40
政府撥入收入	327,674,000					327,667,760	327,674,000	-6,240	0.00
公庫撥款收入	327,674,000					327,667,760	327,674,000	-6,240	0.00
教學收入	32,253,000	54,507	6,000,000	-5,945,493	-99.09	23,541,435	22,153,000	1,388,435	6.27
學雜費收入	32,253,000	54,507	6,000,000	-5,945,493	-99.09	23,541,435	22,153,000	1,388,435	6.27
其他收入	6,000,000	151,992	100,000	51,992	51.99	5,740,122	5,900,000	-159,878	-2.71
雜項收入	6,000,000	151,992	100,000	51,992	51.99	5,740,122	5,900,000	-159,878	-2.71
基金用途	369,800,000	14,290,756	3,360,000	10,930,756	325.32	353,038,758	360,511,000	-7,472,242	-2.07
高中及高職教育計畫	227,204,000	9,174,701	2,566,000	6,608,701	257.55	228,167,905	223,802,000	4,365,905	1.95
其他	227,204,000	9,174,701	2,566,000	6,608,701	257.55	228,167,905	223,802,000	4,365,905	1.95
其他教育計畫	8,085,000	216,234	426,000	-209,766	-49.24	3,571,621	6,406,000	-2,834,379	-44.25
其他	8,085,000	216,234	426,000	-209,766	-49.24	3,571,621	6,406,000	-2,834,379	-44.25
一般行政管理計畫	124,102,000	4,750,921	368,000	4,382,921	1,191.01	111,372,664	123,754,000	-12,381,336	-10.00
其他	124,102,000	4,750,921	368,000	4,382,921	1,191.01	111,372,664	123,754,000	-12,381,336	-10.00
建築及設備計畫	10,409,000	148,900		148,900		9,926,568	6,549,000	3,377,568	51.57
購建固定資產	10,409,000	148,900		148,900		9,926,568	6,549,000	3,377,568	51.57
本期賸餘(短絀)	-1,800,000	-13,933,070	2,840,000	-16,773,070	-590.60	6,490,079	-2,813,000	9,303,079	-330.72
期初基金餘額	52,781,000					78,041,926	52,781,000	25,260,926	47.86
解繳公庫									
期末基金餘額	50,981,000					84,532,005	49,968,000	34,564,005	69.17

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係變賣冰水主機及實習廢銅料等收入，以致超出預期。
2. 租金收入：係場地租借收入及太陽光電發電系統租金收入超出預期所致。
3. 利息收入：係註冊專戶利息收入超出預期所致。
4. 公庫撥款收入：教育局收回進修部減班相關經費6,240元。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：用人費用預算不足，由一般行政管理計畫調整容納，依據高雄市政府教育局112年10月23日高市教會字第11238066200號函併決算。
2. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
3. 建築及設備計畫：
 - (1) 房屋及建築：I. 支付以前年度保留數-仁愛大樓廁所改善工程2,175,894元。II. 忠孝樓7樓鐵皮屋頂搭建等工程由各項補助計畫配合款調整支應，超預算分配1,870元。
 - (2) 機械及設備：I. 瓦斯推車63,000元已完成先行預付，惟補助款未撥入，尚未轉正。II. 因應各項補助款執行進度，配合款491,536元尚未支用。III. 不執行項目及其他項目採購結餘款484,629元。
 - (3) 交通及運輸設備：I. 支付以前年度保留數-監視系統採購案2,269,990元。II. 採購結餘款4,000元。
 - (4) 雜項設備：I. 應業務需要提前購置圖書5,129元。II. 採購結餘款32,150元。

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 112 年 11 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				9,174,701	2,566,000	6,608,701	257.55
		累計數				228,167,905	223,802,000	4,365,905	1.95
其他教育計畫		本月數				216,234	426,000	-209,766	-49.24
		累計數				3,571,621	6,406,000	-2,834,379	-44.25
一般行政管理計畫		本月數				4,750,921	368,000	4,382,921	1191.01
		累計數				111,372,664	123,754,000	-12,381,336	-10.00
建築及設備計畫		本月數				148,900	0	148,900	0.00
		累計數				9,926,568	6,549,000	3,377,568	51.57

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校
資本資產明細表
 中華民國 112 年 11 月份

203-4

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	2,861,480,793	579,828,085	108,080,997	21,565,517	24,114,254	2,344,053,934
非理財目的之長期投資						
土地	1,915,949,202		73,428,702			1,989,377,904
土地改良物	54,085,604	53,412,252			49,445	623,907
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	6,511,319	5,739,429	8,488,557	276,652,547
機械及設備	270,786,492	210,645,978	20,947,601	9,230,821	16,921,105	54,936,189
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342	2,405,990	1,646,608	-829,781	5,050,817
雜項設備	79,562,192	63,514,895	1,953,779	2,212,510	-515,072	16,303,638
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	124,635		2,175,894	2,300,529		
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
資本資產明細表
 中華民國 112 年 11 月份

203-5

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	886,840		657,712	435,620		1,108,932

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

- 1.土地：本年度增加數73,428,702元(公告現值調增73,428,702元)。
- 2.房屋及建築：本年度增加數6,511,319元[預算內購置2,962,764元(含購建中轉正2,175,894元)、應付代收款購置3,423,920元、以前年度購建中轉正124,635元]；本年度減少數5,739,429元(整修工程同額減值5,739,429元)。
- 3.機械及設備：本年度增加數20,947,601元[預算內購置4,305,835元、應付代收款購置6,946,705元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元、屏山國小辦理統一採購149,600元(累計折舊6,174元))、受贈收入購置40,000元、受贈資產9,655,061元(累計折舊8,966,916元)]；本年度減少數9,230,821元[汰換同額減值301,000元、報廢8,929,821元(累計折舊8,840,518元)]。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數2,405,990元(預算內購置2,355,990元、應付代收款購置50,000元)；本年度減少數1,646,608元[報廢1,646,608元(累計折舊1,630,142元)]。
- 5.雜項設備：本年度增加數1,953,779元[預算內購置301,979元、應付代收款購置1,651,800元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元(累計折舊2,136元))]；本年度減少數2,212,510元[報廢2,212,510元(累計折舊2,190,385元)]。
- 6.購建中固定資產：本年度增加數2,175,894元(保留款2,175,894元)；本年度減少數2,300,529元(完工轉至房屋及建築2,300,529元)。
- 7.電腦軟體：本年度增加數657,712元(預算內購置154,000元、應付代收款購置503,712元，係教育局委託左營國中辦理統一採購)。本年度減少數435,620元(攤銷435,620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 112 年 11 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														
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	2,210,345	1,311,000			3,521,345	2,995,345	2,962,764	2,962,764	98.91	-32,581	-1.09			
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	2,995,345	2,962,764	2,962,764	98.91	-32,581	-1.09			
購建中固定資產														
機械及設備		8,479,000			8,479,000	5,345,000	4,305,835	4,305,835	80.56	-1,039,165	-19.44			
機械及設備		8,479,000			8,479,000	5,345,000	4,305,835	4,305,835	80.56	-1,039,165	-19.44			
購建中固定資產														
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000	2,360,000	2,355,990	2,355,990	99.83	-4,010	-0.17			
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000	2,360,000	2,355,990	2,355,990	99.83	-4,010	-0.17			
購建中固定資產														
雜項設備		529,000			529,000	329,000	301,979	301,979	91.79	-27,021	-8.21			
雜項設備		529,000			529,000	329,000	301,979	301,979	91.79	-27,021	-8.21			
購建中固定資產														
其他														
其他														

1. 瓦斯推車63,000元已完成先行預付，惟補助款未撥入，尚未轉正。
 2. 因應各項補助款執行進度，配合款491,536元尚未支用。
 3. 不執行項目及其他項目採購結餘款484,629元。

請業務單位持續追蹤補助款核撥情形。

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 112 年 11 月份

203-8

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	%		
總計	4,480,345	10,409,000			14,889,345	11,029,345	9,926,568		9,926,568	90.00	-1,102,777	-10.00		

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112年11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	2,494,718,295	100.00	負債	2	66,132,356	2.65
流動資產	11	148,996,777	5.97	流動負債	21	58,476,408	2.34
現金	1101	144,064,101	5.77	應付款項	2102	58,419,453	2.34
銀行存款	110102	143,914,101	5.77	應付代收款	210203	58,419,453	2.34
財政局市庫	110102-1	126,475,883	5.07	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	4,703,650	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	6,052,410	0.24	預收款項	2106	56,955	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,508,788	0.22	預收收入	210602	56,955	0.00
其他專戶	110102-5	1,173,370	0.05	其他負債	28	7,655,948	0.31
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,655,948	0.31
預付款項	1108	4,932,676	0.20	存入保證金	280104	5,988,364	0.24
預付費用	110804	4,932,676	0.20	應付退休及離職金	280106	1,667,584	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,667,584	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,667,584	0.07	淨資產	3	2,428,585,939	97.35
退休及離職準備金	120301	1,667,584	0.07	淨資產	31	2,428,585,939	97.35
固定資產	14	2,342,945,002	93.92	淨資產	3101	2,428,585,939	97.35
信託代理與保證資產		76,050		信託代理與保證負債		76,050	
保管品		76,050		應付保管品		76,050	
保證品		0		應付保證品		0	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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76,050元，其中萊爾富禮券73,300元、7-11商品卡250元、九乘九禮券2,500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112年11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		
土地	1401	1,989,377,904	79.74	累積餘額	310101	2,359,694,634	94.59
土地	140101	1,989,377,904	79.74	本期賸餘	310102	68,891,305	2.76
土地改良物	1402	623,907	0.03	合計：		2,494,718,295	
土地改良物	140201	54,085,604	2.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,461,697	-2.14				
房屋建築及設備	1404	276,652,547	11.09				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	21.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-252,190,175	-10.11				
機械及設備	1405	54,936,189	2.20				
機械及設備	140501	282,503,272	11.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-227,567,083	-9.12				
交通及運輸設備	1406	5,050,817	0.20				
交通及運輸設備	140601	12,774,378	0.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,723,561	-0.31				
信託代理與保證資產		76,050		信託代理與保證負債		76,050	
保管品		76,050		應付保管品		76,050	
保證品		0		應付保證品		0	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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76,050元，其中萊爾富禮券73,300元、7-11商品卡250元、九乘九禮券2,500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112年11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		
雜項設備	1407	16,303,638	0.65				
雜項設備	140701	79,303,461	3.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-62,999,823	-2.53				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	1,108,932	0.04				
無形資產	1601	1,108,932	0.04				
電腦軟體	160102	1,108,932	0.04				
合計：		2,494,718,295					

信託代理與保證資產

76,050

信託代理與保證負債

76,050

保管品

76,050

應付保管品

76,050

保證品

0

應付保證品

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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76,050元，其中萊爾富禮券73,300元、7-11商品卡250元、九乘九禮券2,500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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	645,696	446,253,511
財產收益	151,187	76,008,222
財產孳息收入	123,127	2,244,946
財產交易利益	28,060	73,763,276
政府撥入收入		327,667,760
公庫撥款收入		327,667,760
教學收入	54,507	23,541,435
學雜費收入	54,507	23,541,435
其他收入	440,002	19,036,094
受贈收入	3,520	728,145
雜項收入	436,482	18,307,949
支出	16,984,021	377,362,206
人事支出	11,207,977	316,656,717
人事支出	11,207,977	316,656,717
業務支出	2,578,108	24,387,418
業務支出	2,578,108	24,387,418
獎補助支出	38,640	414,540
其他獎補助	38,640	414,540
財產損失	209,861	6,168,323
財產交易損失	209,861	6,168,323
折舊、折耗及攤銷	2,632,304	28,235,693
固定資產折舊	2,589,703	27,800,073
無形資產攤銷	42,601	435,620
其他支出	317,131	1,499,515
其他支出	317,131	1,499,515

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-16,338,325	68,891,305
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,428,585,939

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 月 30 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	359,528,837	86,724,674	446,253,511	收入
財產收入	2,579,520	73,428,702	76,008,222	財產收益
政府撥入收入	327,667,760		327,667,760	政府撥入收入
教學收入	23,541,435		23,541,435	教學收入
其他收入	5,740,122	13,295,972	19,036,094	其他收入
基金用途	353,038,758	24,323,448	377,362,206	支出
用人費用	316,656,717		316,656,717	人事支出
服務費用	20,251,076	4,136,342	24,387,418	業務支出
材料及用品費	2,680,648	-2,680,648		
租金、償債、利息及相關手續費	423,649	-423,649		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,446,285	-1,031,745	414,540	獎補助支出
資產短絀		6,168,323	6,168,323	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	10,080,568	-10,080,568		
其他	1,499,515	28,235,693	28,235,693	折舊、折耗及攤銷
其他	1,499,515		1,499,515	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,490,079	62,401,226	68,891,305	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	78,041,926	2,281,652,708	2,359,694,634	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	84,532,005	2,344,053,934	2,428,585,939	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 11 月 30 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73,428,702元=土地公告現值調整增值73,428,702元。
2. 「其他收入」之調整數13,295,972元=代收款項整建房屋及建築3,423,920元+代收款項購置機械及設備6,940,531元[(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元、屏山國小辦理統一採購149,600元(累計折舊6,174元))+代收款項購置交通及運輸設備50,000元+代收款項購置雜項設備1,649,664元[(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元(累計折舊2,136元))+民間單位捐贈收入購置機械及設備40,000元+民間單位捐贈機械及設備688,145元(原值9,655,061元，累計折舊8,966,916元)+代收款項購置電腦軟體503,712元(係教育局委託左營國中辦理統一採購)]。
3. 「財產損失」之調整數6,168,323元=整修房屋及建築工程同額減值5,739,429元+汰換機械及設備同額減值301,000元+處分機械及設備財產交易損失89,303元(原值8,929,821元，累計折舊8,840,518元)+處分交通及運輸設備財產交易損失16,466元(原值1,646,608元，累計折舊1,630,142元)+處分雜項設備財產交易損失22,125元(原值2,212,510元，累計折舊2,190,385元)。
4. 「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10,080,568元=整建房屋及建築2,962,764元+購置機械及設備4,305,835元+購置交通及運輸設備2,355,990元+購置雜項設備301,979元+購置電腦軟體154,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數28,235,693元=固定資產折舊27,800,073元+電腦軟體攤銷數435,620元。