

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 113 年 12 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	396,160,000	1,161,443	602,000	559,443	92.93	398,672,303	396,160,000	2,512,303	0.63
財產收入	2,113,000	138,890	102,000	36,890	36.17	2,497,921	2,113,000	384,921	18.22
財產處分收入	150,000	26,610		26,610		402,170	150,000	252,170	168.11
租金收入	1,960,000	86,504	100,000	-13,496	-13.50	2,059,860	1,960,000	99,860	5.09
利息收入	3,000	25,776	2,000	23,776	1,188.80	35,891	3,000	32,891	1,096.37
政府撥入收入	355,677,000	-117,500		-117,500		355,559,500	355,677,000	-117,500	-0.03
公庫撥款收入	355,677,000	-117,500		-117,500		355,559,500	355,677,000	-117,500	-0.03
教學收入	32,370,000	1,031,619		1,031,619		35,305,718	32,370,000	2,935,718	9.07
學雜費收入	32,370,000	1,031,619		1,031,619		35,305,718	32,370,000	2,935,718	9.07
其他收入	6,000,000	108,434	500,000	-391,566	-78.31	5,309,164	6,000,000	-690,836	-11.51
雜項收入	6,000,000	108,434	500,000	-391,566	-78.31	5,309,164	6,000,000	-690,836	-11.51
基金用途	398,660,000	24,646,654	6,448,000	18,198,654	282.24	386,876,610	398,660,000	-11,783,390	-2.96
高中及高職教育計畫	253,276,000	15,504,634	3,028,000	12,476,634	412.04	246,363,979	253,276,000	-6,912,021	-2.73
其他	253,276,000	15,504,634	3,028,000	12,476,634	412.04	246,363,979	253,276,000	-6,912,021	-2.73
其他教育計畫	8,075,000	2,870,665	1,481,000	1,389,665	93.83	6,384,148	8,075,000	-1,690,852	-20.94
其他	8,075,000	2,870,665	1,481,000	1,389,665	93.83	6,384,148	8,075,000	-1,690,852	-20.94
一般行政管理計畫	127,315,000	5,264,336	425,000	4,839,336	1,138.67	125,148,163	127,315,000	-2,166,837	-1.70
其他	127,315,000	5,264,336	425,000	4,839,336	1,138.67	125,148,163	127,315,000	-2,166,837	-1.70
建築及設備計畫	9,994,000	1,007,019	1,514,000	-506,981	-33.49	8,980,320	9,994,000	-1,013,680	-10.14
購建固定資產	9,994,000	1,007,019	1,514,000	-506,981	-33.49	8,980,320	9,994,000	-1,013,680	-10.14
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	-23,485,211	-5,846,000	-17,639,211	301.73	11,795,693	-2,500,000	14,295,693	-571.83
期初基金餘額	76,242,000					89,877,944	76,242,000	13,635,944	17.89
解繳公庫									
期末基金餘額	73,742,000					101,673,637	73,742,000	27,931,637	37.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係變賣漆包銅線等廢品收入，以致超出預期。
2. 利息收入：係因利率升息致利息收入超出預期。
3. 公庫撥款收入：教育局收回教職員健康檢查經費110,500元及職工健康檢查經費7,000元。
4. 雜項收入：各項課業輔導費收入未如預期所致。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：機房服務平台儲存系統維護案已整合於他校辦理，以致預算結餘。
2. 建築及設備計畫：計畫結餘款1,013,680元。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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				15,504,634	3,028,000	12,476,634	412.04
		累計數				246,363,979	253,276,000	-6,912,021	-2.73
其他教育計畫		本月數				2,870,665	1,481,000	1,389,665	93.83
		累計數				6,384,148	8,075,000	-1,690,852	-20.94
一般行政管理計畫		本月數				5,264,336	425,000	4,839,336	1138.67
		累計數				125,148,163	127,315,000	-2,166,837	-1.70
建築及設備計畫		本月數				1,007,019	1,514,000	-506,981	-33.49
		累計數				8,980,320	9,994,000	-1,013,680	-10.14

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	2,950,158,395	606,266,405	43,620,328	35,730,049	-1,505,538	2,353,287,807
非理財目的之長期投資						
土地	1,989,377,904		5,301,000			1,994,678,904
土地改良物	54,085,604	53,466,192		5,564,441	-5,463,767	518,738
房屋及建築	528,842,722	252,963,807	20,871,120	21,249,080	-8,350,145	283,851,100
機械及設備	284,163,559	228,925,716	14,002,263	6,585,236	10,768,846	51,886,024
交通及運輸設備	12,774,378	7,809,775	374,470	462,470	723,925	4,152,678
雜項設備	79,424,583	63,100,915	1,995,075	1,164,471	815,603	16,338,669
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：

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 113 年 12 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	1,489,645		1,076,400	704,351		1,861,694

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 113 年 12 月份

- 1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。
- 2.土地改良物：本年度減少數5,564,441元[報廢5,564,441元(累計折舊5,508,797元)。
- 3.房屋及建築：本年度增加數20,871,120元(預算內購置288,431元、應付代收款購置415,434元、更正增加20,167,255元)；本年度減少數21,249,080元(整修工程同額減值582,545元、報廢499,280元(累計折舊494,272)、更正減少20,167,255元)。
- 4.機械及設備：本年度增加數14,002,263元[預算內購置7,395,494元、應付代收款購置6,411,769元(其中教育局委託旗山國小統一辦理採購666,820元)、受贈資產195,000元(累計折舊10,055元)]；本年度減少數6,585,236元[汰換同額減值57,330元、報廢6,512,906元(累計折舊6,447,777元)、移撥15,000元(累計折舊14,850元)]。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數374,470元(預算內購置141,000元、應付代收款購置233,470元)；本年度減少數462,470元[汰換同額減值167,470元、報廢295,000元(累計折舊292,050元)]。
- 6.雜項設備：本年度增加數1,995,075元[預算內購置1,155,395元、應付代收款購置704,680元、受贈資產135,000元(累計折舊11,140元)]；本年度減少數1,164,471元[汰換同額減值141,000元、報廢987,471元(累計折舊977,597元)、移撥36,000元(累計折舊371元)]。
- 7.電腦軟體：本年度增加數1,076,400元[預算內購置660,000元、應付代收款購置416,400元(其中教育局委託左營國中統一辦理採購324,400元)]；本年度減少數704,351元(報廢8,160元、攤銷696,191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 113 年 12 月份

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		650,000			650,000	650,000	288,431		288,431	44.37	-361,569	-55.63		
房屋及建築		650,000			650,000	650,000	288,431		288,431	44.37	-361,569	-55.63	結餘款361,569元。	
購建中固定資產														
機械及設備		7,839,000			7,839,000	7,839,000	7,395,494		7,395,494	94.34	-443,506	-5.66		
機械及設備		7,839,000			7,839,000	7,839,000	7,395,494		7,395,494	94.34	-443,506	-5.66		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		167,000			167,000	167,000	141,000		141,000	84.43	-26,000	-15.57		
交通及運輸設備		167,000			167,000	167,000	141,000		141,000	84.43	-26,000	-15.57	結餘款26,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,338,000			1,338,000	1,338,000	1,155,395		1,155,395	86.35	-182,605	-13.65		
雜項設備		1,338,000			1,338,000	1,338,000	1,155,395		1,155,395	86.35	-182,605	-13.65	結餘款182,605元。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		9,994,000			9,994,000	9,994,000	8,980,320		8,980,320	89.86	-1,013,680	-10.14		

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113年12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	2,506,474,048	100.00	負債	2	51,512,604	2.06
流動資產	11	151,388,492	6.04	流動負債	21	45,143,256	1.80
現金	1101	149,386,642	5.96	應付款項	2102	45,012,857	1.80
銀行存款	110102	149,386,642	5.96	應付代收款	210203	43,706,082	1.74
財政局市庫	110102-1	132,707,255	5.29	應付費用	210204	1,189,275	0.05
保管金	110102-2	2,090,501	0.08	其他應付款	210299	117,500	0.00
午餐專戶	110102-3	6,507,666	0.26	預收款項	2106	130,399	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	6,007,658	0.24	預收收入	210602	130,399	0.01
其他專戶	110102-5	2,073,562	0.08	其他負債	28	6,369,348	0.25
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	6,369,348	0.25
預付款項	1108	2,001,850	0.08	存入保證金	280104	4,571,599	0.18
預付費用	110804	2,001,850	0.08	應付退休及離職金	280106	1,797,749	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,797,749	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,797,749	0.07	淨資產	3	2,454,961,444	97.94
退休及離職準備金	120301	1,797,749	0.07	淨資產	31	2,454,961,444	97.94
固定資產	14	2,351,426,113	93.81	淨資產	3101	2,454,961,444	97.94
信託代理與保證資產		73,370		信託代理與保證負債		73,370	
保管品		73,370		應付保管品		73,370	
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29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73,370元，其中萊爾富禮券66,300元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820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113年12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		
土地	1401	1,994,678,904	79.58	累積餘額	310101	2,433,769,934	97.10
土地	140101	1,994,678,904	79.58	本期賸餘	310102	15,926,289	0.64
土地改良物	1402	518,738	0.02	淨資產調整數	310104	5,265,221	0.00
土地改良物	140201	48,521,163	1.94	合計：		2,506,474,048	
累計折舊-土地改良物	140202	-48,002,425	-1.92				
房屋建築及設備	1404	283,851,100	11.32				
房屋建築及設備	140401	528,464,762	21.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-244,613,662	-9.76				
機械及設備	1405	51,886,024	2.07				
機械及設備	140501	291,580,586	11.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-239,694,562	-9.56				
交通及運輸設備	1406	4,152,678	0.17				
交通及運輸設備	140601	12,686,378	0.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,533,700	-0.34				
信託代理與保證資產		73,370		信託代理與保證負債		73,370	
保管品		73,370		應付保管品		73,370	
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29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73,370元，其中萊爾富禮券66,300元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820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113年12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		
雜項設備	1407	16,338,669	0.65				
雜項設備	140701	80,255,187	3.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,916,518	-2.55				
無形資產	16	1,861,694	0.07				
無形資產	1601	1,861,694	0.07				
電腦軟體	160102	1,861,694	0.07				
合計：		2,506,474,048					

信託代理與保證資產

73,370

信託代理與保證負債

73,370

保管品

73,370

應付保管品

73,370

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29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73,370元，其中萊爾富禮券66,300元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,131,802	425,247,582
財產收益	138,890	2,497,921
財產孳息收入	112,280	2,095,751
財產交易利益	26,610	402,170
政府撥入收入	-117,500	355,559,500
公庫撥款收入	-117,500	355,559,500
教學收入	1,031,619	35,305,718
學雜費收入	1,031,619	35,305,718
其他收入	3,078,793	31,884,443
受贈收入		308,805
雜項收入	3,078,793	31,575,638
支出	26,790,795	409,321,293
人事支出	15,742,560	344,695,169
人事支出	15,742,560	344,695,169
業務支出	7,361,399	30,179,202
業務支出	7,361,399	30,179,202
獎補助支出	80,960	396,640
其他獎補助	80,960	396,640
財產損失	502,827	1,095,110
財產交易損失	502,827	1,095,110
折舊、折耗及攤銷	2,648,333	30,989,893
固定資產折舊	2,574,247	30,293,702
無形資產攤銷	74,086	696,191
其他支出	454,716	1,965,279
其他支出	454,716	1,965,279

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-22,658,993	15,926,289
期初淨資產		2,433,769,934
解繳公庫		
淨資產調整數		5,265,221
期末淨資產		2,454,961,444

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	398,672,303	26,575,279	425,247,582	收入
財產收入	2,497,921		2,497,921	財產收益
政府撥入收入	355,559,500		355,559,500	政府撥入收入
教學收入	35,305,718		35,305,718	教學收入
其他收入	5,309,164	26,575,279	31,884,443	其他收入
基金用途	386,876,610	22,444,683	409,321,293	支出
用人費用	344,695,169		344,695,169	人事支出
服務費用	25,741,738	4,437,464	30,179,202	業務支出
材料及用品費	3,013,342	-3,013,342		
租金、償債、利息及相關手續費	525,939	-525,939		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,294,823	-898,183	396,640	獎補助支出
資產短絀		1,095,110	1,095,110	財產損失
其他支出	1,965,279		1,965,279	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,640,320	-9,640,320		
		30,989,893	30,989,893	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,795,693	4,130,596	15,926,289	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	89,877,944	2,343,891,990	2,433,769,934	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,265,221	5,265,221	淨資產調整數
期末基金餘額	101,673,637	2,353,287,807	2,454,961,444	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 月份

1. 「其他收入」之調整數26,575,279元=代收款項購置房屋及設備415,434元+代收款項購置機械及設備6,411,769元+代收款項購置交通及運輸設備233,470元+代收款項購置雜項設備704,680元+代收款項購置電腦軟體416,400元+民間單位捐贈機械及設備184,945元(原值195,000元,累計折舊10,055元)+民間單位捐贈雜項設備123,860元(原值135,000元,累計折舊11,140元)+更正調減房屋及建築以前年度溢堤列累積折舊18,084,721元。
2. 「財產損失」之調整數1,095,110元=處分土地改良物財產交易損失55,644元(原值5,564,441元,累計折舊5,508,797元)+整修房屋及建築工程同額減值582,545元+處分房屋及建築財產交易損失5,008元(原值499,280元,累計折舊494,272元)+汰換機械及設備同額減值57,330元+處分機械及設備財產交易損失65,129元(原值6,512,906元,累計折舊6,447,777元)+汰換交通及運輸設備同額減值167,470元+處分交通及運輸設備財產交易損失2,950元(原值295,000元,累計折舊292,050元)+汰換雜項設備同額減值141,000元+處分雜項設備財產交易損失9,874元(原值987,471元,累計折舊977,597元)+處分電腦軟體財產交易損失8,160元。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數9,640,320元=整建房屋及建築288,431元+購置機械及設備7,395,494元+購置交通及運輸設備141,000元+購置雜項設備1,155,395元+購置電腦軟體660,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數30,989,893元=固定資產折舊30,293,702元+電腦軟體攤銷數696,191元。
5. 「淨資產調整數」5,265,221元=土地公告現值增加5,301,000元-移撥機械及設備150元(原值15,000元,累計折舊14,850元)-移撥雜項設備35,629元(原值36,000元,累計折舊371元)。