

# 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 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	396,160,000	11,027,344	9,470,000	1,557,344	16.45	397,510,860	395,558,000	1,952,860	0.49
財產收入	2,113,000	186,985	100,000	86,985	86.99	2,359,031	2,011,000	348,031	17.31
財產處分收入	150,000	29,790		29,790		375,560	150,000	225,560	150.37
租金收入	1,960,000	157,195	100,000	57,195	57.20	1,973,356	1,860,000	113,356	6.09
利息收入	3,000					10,115	1,000	9,115	911.50
政府撥入收入	355,677,000					355,677,000	355,677,000		
公庫撥款收入	355,677,000					355,677,000	355,677,000		
教學收入	32,370,000	10,720,544	9,270,000	1,450,544	15.65	34,274,099	32,370,000	1,904,099	5.88
學雜費收入	32,370,000	10,720,544	9,270,000	1,450,544	15.65	34,274,099	32,370,000	1,904,099	5.88
其他收入	6,000,000	119,815	100,000	19,815	19.82	5,200,730	5,500,000	-299,270	-5.44
雜項收入	6,000,000	119,815	100,000	19,815	19.82	5,200,730	5,500,000	-299,270	-5.44
基金用途	398,660,000	16,987,123	3,841,000	13,146,123	342.26	362,229,956	392,212,000	-29,982,044	-7.64
高中及高職教育計畫	253,276,000	6,510,058	2,534,000	3,976,058	156.91	230,859,345	250,248,000	-19,388,655	-7.75
其他	253,276,000	6,510,058	2,534,000	3,976,058	156.91	230,859,345	250,248,000	-19,388,655	-7.75
其他教育計畫	8,075,000	361,245	861,000	-499,755	-58.04	3,513,483	6,594,000	-3,080,517	-46.72
其他	8,075,000	361,245	861,000	-499,755	-58.04	3,513,483	6,594,000	-3,080,517	-46.72
一般行政管理計畫	127,315,000	9,559,866	446,000	9,113,866	2,043.47	119,883,827	126,890,000	-7,006,173	-5.52
其他	127,315,000	9,559,866	446,000	9,113,866	2,043.47	119,883,827	126,890,000	-7,006,173	-5.52
建築及設備計畫	9,994,000	555,954		555,954		7,973,301	8,480,000	-506,699	-5.98
購建固定資產	9,994,000	555,954		555,954		7,973,301	8,480,000	-506,699	-5.98
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	-5,959,779	5,629,000	-11,588,779	-205.88	35,280,904	3,346,000	31,934,904	954.42
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					125,158,848	79,588,000	45,570,848	57.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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。

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 113 年 11 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				6,510,058	2,534,000	3,976,058	156.91
		累計數				230,859,345	250,248,000	-19,388,655	-7.75
其他教育計畫		本月數				361,245	861,000	-499,755	-58.04
		累計數				3,513,483	6,594,000	-3,080,517	-46.72
一般行政管理計畫		本月數				9,559,866	446,000	9,113,866	2043.47
		累計數				119,883,827	126,890,000	-7,006,173	-5.52
建築及設備計畫		本月數				555,954	0	555,954	0.00
		累計數				7,973,301	8,480,000	-506,699	-5.98

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 11 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	39,642,950	35,047,567	-3,974,216	2,352,461,589
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	-5,465,292	520,263
房屋及建築	528,842,722	252,963,807	20,516,309	20,894,269	-9,192,786	284,693,741
機械及設備	284,163,559	228,925,716	10,648,797	6,421,271	9,380,611	50,084,758
交通及運輸設備	12,774,378	7,809,775	284,850	372,850	641,539	4,235,064
雜項設備	79,424,583	63,100,915	1,815,594	1,164,471	661,712	16,313,079
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  
**資本資產明細表**  
 中華民國 113 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	1,489,645		1,076,400	630,265		1,935,780

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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20,516,309元(預算內購置227,734元、應付代收款購置121,320元、更正增加20,167,255元)；本年度減少數20,894,269元(整修工程同額減值227,734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10,648,797元[預算內購置6,628,653元、應付代收款購置3,825,144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6,421,271元[報廢6,406,271元(累計折舊6,342,208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284,850元(預算內購置141,000元、應付代收款購置143,850元)；本年度減少數372,850元[汰換同額減值77,850元、報廢295,000元(累計折舊292,050元)]。
- 6.雜項設備：本年度增加數1,815,594元[預算內購置975,914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1,076,000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630,265元(報廢8,160元、攤銷622,105元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 11 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	250,000	227,734		227,734	91.09	-22,266	-8.91		
房屋及建築		650,000			650,000	250,000	227,734		227,734	91.09	-22,266	-8.91		
購建中固定資產														
機械及設備		7,839,000			7,839,000	7,023,000	6,628,653		6,628,653	94.38	-394,347	-5.62		
機械及設備		7,839,000			7,839,000	7,023,000	6,628,653		6,628,653	94.38	-394,347	-5.62		
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	1. 無線麥克風12,000元已發准 不執行。 2. 採購結餘款14,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,338,000			1,338,000	1,040,000	975,914		975,914	93.84	-64,086	-6.16		
雜項設備		1,338,000			1,338,000	1,040,000	975,914		975,914	93.84	-64,086	-6.16		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		9,994,000			9,994,000	8,480,000	7,973,301		7,973,301	94.02	-506,699	-5.98		

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	2,555,845,256	100.00	負債	2	78,224,819	3.06
流動資產	11	201,607,493	7.89	流動負債	21	71,270,510	2.79
現金	1101	177,367,533	6.94	應付款項	2102	71,270,510	2.79
銀行存款	110102	177,217,533	6.93	應付代收款	210203	71,270,510	2.79
財政局市庫	110102-1	152,618,522	5.97	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	8,515,223	0.33	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	7,942,459	0.31	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,853,680	0.23	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	2,287,649	0.09	其他負債	28	6,954,309	0.27
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	6,954,309	0.27
預付款項	1108	24,239,960	0.95	存入保證金	280104	5,178,135	0.20
預付費用	110804	24,239,960	0.95	應付退休及離職金	280106	1,776,174	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,776,174	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,776,174	0.07	淨資產	3	2,477,620,437	96.94
退休及離職準備金	120301	1,776,174	0.07	淨資產	31	2,477,620,437	96.94
固定資產	14	2,350,525,809	91.97	淨資產	3101	2,477,620,437	96.94
信託代理與保證資產		129,070		信託代理與保證負債		129,070	
保管品		129,070		應付保管品		129,070	
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129,070元，其中萊爾富禮券122,000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	1,994,678,904	78.04	累積餘額	310101	2,433,769,934	95.22
土地	140101	1,994,678,904	78.04	本期賸餘	310102	38,585,282	1.51
土地改良物	1402	520,263	0.02	淨資產調整數	310104	5,265,221	0.00
土地改良物	140201	48,521,163	1.90	合計：		2,555,845,256	
累計折舊-土地改良物	140202	-48,000,900	-1.88				
房屋建築及設備	1404	284,693,741	11.14				
房屋建築及設備	140401	528,464,762	20.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-243,771,021	-9.54				
機械及設備	1405	50,084,758	1.96				
機械及設備	140501	288,391,085	11.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-238,306,327	-9.32				
交通及運輸設備	1406	4,235,064	0.17				
交通及運輸設備	140601	12,686,378	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,451,314	-0.33				
信託代理與保證資產		129,070		信託代理與保證負債		129,070	
保管品		129,070		應付保管品		129,070	
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129,070元，其中萊爾富禮券122,000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	16,313,079	0.64				
雜項設備	140701	80,075,706	3.13				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,762,627	-2.49				
無形資產	16	1,935,780	0.08				
無形資產	1601	1,935,780	0.08				
電腦軟體	160102	1,935,780	0.08				
合計：		2,555,845,256					

信託代理與保證資產

129,070

信託代理與保證負債

129,070

保管品

129,070

應付保管品

129,070

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129,070元，其中萊爾富禮券122,000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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,370,790	421,115,780
財產收益	186,985	2,359,031
財產孳息收入	157,195	1,983,471
財產交易利益	29,790	375,560
政府撥入收入		355,677,000
公庫撥款收入		355,677,000
教學收入	10,720,544	34,274,099
學雜費收入	10,720,544	34,274,099
其他收入	463,261	28,805,650
受贈收入		308,805
雜項收入	463,261	28,496,845
支出	19,078,819	382,530,498
人事支出	14,161,307	328,952,609
人事支出	14,161,307	328,952,609
業務支出	2,068,916	22,817,803
業務支出	2,068,916	22,817,803
獎補助支出	34,800	315,680
其他獎補助	34,800	315,680
財產損失	13,857	592,283
財產交易損失	13,857	592,283
折舊、折耗及攤銷	2,633,793	28,341,560
固定資產折舊	2,568,628	27,719,455
無形資產攤銷	65,165	622,105
其他支出	166,146	1,510,563
其他支出	166,146	1,510,563

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)	-7,708,029	38,585,282
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		2,477,620,437

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 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	397,510,860	23,604,920	421,115,780	收入
財產收入	2,359,031		2,359,031	財產收益
政府撥入收入	355,677,000		355,677,000	政府撥入收入
教學收入	34,274,099		34,274,099	教學收入
其他收入	5,200,730	23,604,920	28,805,650	其他收入
基金用途	362,229,956	20,300,542	382,530,498	支出
用人費用	328,952,609		328,952,609	人事支出
服務費用	19,554,189	3,263,614	22,817,803	業務支出
材料及用品費	2,250,544	-2,250,544		
租金、償債、利息及相關手續費	414,574	-414,574		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	914,176	-598,496	315,680	獎補助支出
資產短絀		592,283	592,283	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及營舍與設施工程支出	8,633,301	-8,633,301		
		28,341,560	28,341,560	折舊、折耗及攤銷
其他	1,510,563		1,510,563	其他支出
本期賸餘(短絀)	35,280,904	3,304,378	38,585,282	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	125,158,848	2,352,461,589	2,477,620,437	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 月份

1. 「其他收入」之調整數23,604,920元=代收款項購置房屋及設備121,320元+代收款項購置機械及設備3,825,144元+代收款項購置交通及運輸設備143,850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提列累積折舊18,084,721元。
2. 「財產損失」之調整數592,283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227,734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)+處分機械及設備財產交易損失64,063元(原值6,406,271元,累計折舊6,342,208元)+汰換交通及運輸設備同額減值77,850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8,633,301元=整建房屋及建築227,734元+購置機械及設備6,628,653元+購置交通及運輸設備141,000元+購置雜項設備975,914元+購置電腦軟體660,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數28,341,560元=固定資產折舊27,719,455元+電腦軟體攤銷數622,105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)。