

# 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 9 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	42,505,092	42,443,000	62,092	0.15	336,976,531	334,844,000	2,132,531	0.64
財產收入	2,073,000	163,735	150,000	13,735	9.16	2,308,409	1,721,000	587,409	34.13
財產處分收入	100,000	14,610		14,610		306,514	50,000	256,514	513.03
租金收入	1,970,000	149,125	150,000	-875	-0.58	1,994,681	1,670,000	324,681	19.44
利息收入	3,000					7,214	1,000	6,214	621.40
政府撥入收入	327,674,000	42,093,000	42,093,000			313,370,000	313,370,000		
公庫撥款收入	327,674,000	42,093,000	42,093,000			313,370,000	313,370,000		
教學收入	32,253,000	-1,569		-1,569		17,378,216	16,153,000	1,225,216	7.59
學雜費收入	32,253,000	-1,569		-1,569		17,378,216	16,153,000	1,225,216	7.59
其他收入	6,000,000	249,926	200,000	49,926	24.96	3,919,906	3,600,000	319,906	8.89
雜項收入	6,000,000	249,926	200,000	49,926	24.96	3,919,906	3,600,000	319,906	8.89
基金用途	369,800,000	28,805,848	42,443,000	-13,637,152	-32.13	306,516,485	334,844,000	-28,327,515	-8.46
高中及高職教育計畫	227,204,000	18,362,616	32,120,000	-13,757,384	-42.83	196,749,024	218,093,000	-21,343,976	-9.79
其他	227,204,000	18,362,616	32,120,000	-13,757,384	-42.83	196,749,024	218,093,000	-21,343,976	-9.79
其他教育計畫	8,085,000	771,393	426,000	345,393	81.08	3,106,739	5,081,000	-1,974,261	-38.86
其他	8,085,000	771,393	426,000	345,393	81.08	3,106,739	5,081,000	-1,974,261	-38.86
一般行政管理計畫	124,102,000	9,579,364	9,897,000	-317,636	-3.21	97,483,285	105,121,000	-7,637,715	-7.27
其他	124,102,000	9,579,364	9,897,000	-317,636	-3.21	97,483,285	105,121,000	-7,637,715	-7.27
建築及設備計畫	10,409,000	92,475		92,475		9,177,437	6,549,000	2,628,437	40.13
購建固定資產	10,409,000	92,475		92,475		9,177,437	6,549,000	2,628,437	40.13
本期騰餘(短絀)	-1,800,000	13,699,244		13,699,244		30,460,046		30,460,046	
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					108,501,972	52,781,000	55,720,972	105.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
2. 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. 因應各項補助款執行進度，配合款147,030元尚未支用。
  - (2) 機械及設備：I. 瓦斯推車其中240,000元控管額度不予執行，餘63,000元已完成，因補助款未撥入，尚未轉正。II. 因應各項補助款執行進度，配合款1,091,767元尚未支用。III. 採購結餘款244,629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

203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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	
		本月數						累計數	本月數
高中及高職教育計畫		本月數				18,362,616	32,120,000	-13,757,384	-42.83
		累計數				196,749,024	218,093,000	-21,343,976	-9.79
其他教育計畫		本月數				771,393	426,000	345,393	81.08
		累計數				3,106,739	5,081,000	-1,974,261	-38.86
一般行政管理計畫		本月數				9,579,364	9,897,000	-317,636	-3.21
		累計數				97,483,285	105,121,000	-7,637,715	-7.27
建築及設備計畫		本月數				92,475	0	92,475	0.00
		累計數				9,177,437	6,549,000	2,628,437	40.13

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	2,861,480,793	579,828,085	106,917,097	15,158,054	24,687,820	2,348,723,931
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			40,455	632,897
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	6,362,419	5,590,529	6,941,293	278,199,811
機械及設備	270,786,492	210,645,978	19,975,801	5,270,866	17,349,988	57,495,461
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342	2,405,990	386,600	243,989	5,237,055
雜項設備	79,562,192	63,514,895	1,910,579	1,260,102	112,095	16,585,679
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

203-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	886,840		657,712	349,428		1,195,124

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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6,362,419元[預算內購置2,813,864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5,590,529元(整修工程同額減值5,590,529元)。
- 3.機械及設備：本年度增加數19,975,801元[預算內購置3,705,604元、應付代收款購置6,927,136元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元)、受贈收入購置40,000元、受贈資產9,303,061元(累計折舊8,618,436元)]；本年度減少數5,270,866元[汰換同額減值301,000元、報廢4,969,866元(累計折舊4,920,164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386,600元[報廢386,600元(累計折舊382,734元)]。
- 5.雜項設備：本年度增加數1,910,579元(預算內購置301,979元、應付代收款購置1,608,600元)；本年度減少數1,260,102元[報廢1,260,102元(累計折舊1,247,501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349,428元(攤銷349,428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 9 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	2,210,345	1,311,000			3,521,345	2,995,345	2,813,864	2,813,864	93.94	-181,481	-6.06			
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	2,995,345	2,813,864	2,813,864	93.94	-181,481	-6.06			
購建中固定資產														
機械及設備		8,479,000			8,479,000	5,345,000	3,705,604	3,705,604	69.33	-1,639,396	-30.67			
機械及設備		8,479,000			8,479,000	5,345,000	3,705,604	3,705,604	69.33	-1,639,396	-30.67			
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. 瓦斯推車其中240,000元控管額度不予執行，餘63,000元已完成，因補助款未撥入，尚未轉正。  
2. 因應各項補助款執行進度，配合款1,091,767元尚未支用。  
3. 採購結餘款244,629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 9 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	9,177,437		9,177,437	83.21	-1,851,908	-16.79		

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9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	2,530,543,287	100.00	負債	2	73,317,384	2.90
流動資產	11	180,164,970	7.12	流動負債	21	65,723,425	2.60
現金	1101	155,914,762	6.16	應付款項	2102	65,671,720	2.60
銀行存款	110102	155,764,762	6.16	應付代收款	210203	65,671,720	2.60
財政局市庫	110102-1	113,927,513	4.50	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	11,558,614	0.46	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	676,279	0.03	預收款項	2106	51,705	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,237,197	0.21	預收收入	210602	51,705	0.00
其他專戶	110102-5	24,365,159	0.96	其他負債	28	7,593,959	0.30
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,593,959	0.30
預付款項	1108	24,250,208	0.96	存入保證金	280104	5,939,573	0.23
預付費用	110804	24,250,208	0.96	應付退休及離職金	280106	1,654,386	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,654,386	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,654,386	0.07	淨資產	3	2,457,225,903	97.10
退休及離職準備金	120301	1,654,386	0.07	淨資產	31	2,457,225,903	97.10
固定資產	14	2,347,528,807	92.77	淨資產	3101	2,457,225,903	97.10
信託代理與保證資產		625,998		信託代理與保證負債		625,998	
保管品		100,050		應付保管品		100,050	
保證品		525,948		應付保證品		525,948	

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：係廠商以定存單繳納112學年度第1學期教科書採購案履約保證金525,948元；另商品禮券共計100,050元，其中萊爾富禮券97,300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9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	78.61	累積餘額	310101	2,359,694,634	93.25
土地	140101	1,989,377,904	78.61	本期賸餘	310102	97,531,269	3.85
土地改良物	1402	632,897	0.03	合計：		2,530,543,287	
土地改良物	140201	54,085,604	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,452,707	-2.11				
房屋建築及設備	1404	278,199,811	10.99				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	20.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-250,642,911	-9.90				
機械及設備	1405	57,495,461	2.27				
機械及設備	140501	285,491,427	11.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-227,995,966	-9.01				
交通及運輸設備	1406	5,237,055	0.21				
交通及運輸設備	140601	14,034,386	0.55				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,797,331	-0.35				
信託代理與保證資產		625,998		信託代理與保證負債		625,998	
保管品		100,050		應付保管品		100,050	
保證品		525,948		應付保證品		525,948	

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：係廠商以定存單繳納112學年度第1學期教科書採購案履約保證金525,948元；另商品禮券共計100,050元，其中萊爾富禮券97,300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9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	16,585,679	0.66				
雜項設備	140701	80,212,669	3.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,626,990	-2.51				
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	1,195,124	0.05				
無形資產	1601	1,195,124	0.05				
電腦軟體	160102	1,195,124	0.05				
合計：		2,530,543,287					

信託代理與保證資產

625,998

保管品

100,050

保證品

525,948

信託代理與保證負債

625,998

應付保管品

100,050

應付保證品

525,948

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：係廠商以定存單繳納112學年度第1學期教科書採購案履約保證金525,948元；另商品禮券共計100,050元，其中萊爾富禮券97,300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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	44,263,989	423,643,226
財產收益	163,735	75,737,111
財產孳息收入	149,125	2,001,895
財產交易利益	14,610	73,735,216
政府撥入收入	42,093,000	313,370,000
公庫撥款收入	42,093,000	313,370,000
教學收入	-1,569	17,378,216
學雜費收入	-1,569	17,378,216
其他收入	2,008,823	17,157,899
受贈收入		724,625
雜項收入	2,008,823	16,433,274
支出	31,398,450	326,111,957
人事支出	24,937,369	277,165,876
人事支出	24,937,369	277,165,876
業務支出	3,625,460	18,755,845
業務支出	3,625,460	18,755,845
獎補助支出	36,000	335,100
其他獎補捐助	36,000	335,100
財產損失	11,286	5,957,698
財產交易損失	11,286	5,957,698
折舊、折耗及攤銷	2,673,791	22,969,211
固定資產折舊	2,587,320	22,619,783
無形資產攤銷	86,471	349,428
其他支出	114,544	928,227
其他支出	114,544	928,227

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	12,865,539	97,531,269
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,457,225,903

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

## 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 9 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	336,976,531	86,666,695	423,643,226	收入
財產收入	2,308,409	73,428,702	75,737,111	財產收益
政府撥入收入	313,370,000		313,370,000	政府撥入收入
教學收入	17,378,216		17,378,216	教學收入
其他收入	3,919,906	13,237,993	17,157,899	其他收入
基金用途	306,516,485	19,595,472	326,111,957	支出
用人費用	277,165,876		277,165,876	人事支出
服務費用	15,571,906	3,183,939	18,755,845	業務支出
材料及用品費	1,900,865	-1,900,865		
租金、償債、利息及相關手續費	338,779	-338,779		
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	1,279,095	-943,995	335,100	獎補助支出
資產短絀		5,957,698	5,957,698	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	9,331,437	-9,331,437		
其他	928,227		22,969,211	折舊、折耗及攤銷
其他	928,227		928,227	其他支出
本期賸餘(短絀)	30,460,046	67,071,223	97,531,269	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	108,501,972	2,348,723,931	2,457,225,903	期末淨資產

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 9 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13,237,993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6,927,136元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000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1,608,600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684,625元(原值9,303,061元，累計折舊8,618,436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5,957,698元=整修房屋及建築工程同額減值5,590,529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49,702元(原值4,969,866元，累計折舊4,920,164元)+處分交通及運輸設備財產交易損失3,866元(原值386,600元，累計折舊382,734元)+處分雜項設備財產交易損失12,601元(原值1,260,102元，累計折舊1,247,501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9,331,437元=整建房屋及建築2,813,864元+購置機械及設備3,705,604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22,969,211元=固定資產折舊22,619,783元+電腦軟體攤銷數349,428元。