

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 10 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	22,194,620	16,654,000	5,540,620	33.27	359,171,151	351,498,000	7,673,151	2.18
財產收入	2,073,000	119,924	150,000	-30,076	-20.05	2,428,333	1,871,000	557,333	29.79
財產處分收入	100,000		50,000	-50,000	-100.00	306,514	100,000	206,514	206.51
租金收入	1,970,000	119,924	100,000	19,924	19.92	2,114,605	1,770,000	344,605	19.47
利息收入	3,000					7,214	1,000	6,214	621.40
政府撥入收入	327,674,000	14,297,760	14,304,000	-6,240	-0.04	327,667,760	327,674,000	-6,240	0.00
公庫撥款收入	327,674,000	14,297,760	14,304,000	-6,240	-0.04	327,667,760	327,674,000	-6,240	0.00
教學收入	32,253,000	6,108,712		6,108,712		23,486,928	16,153,000	7,333,928	45.40
學雜費收入	32,253,000	6,108,712		6,108,712		23,486,928	16,153,000	7,333,928	45.40
其他收入	6,000,000	1,668,224	2,200,000	-531,776	-24.17	5,588,130	5,800,000	-211,870	-3.65
雜項收入	6,000,000	1,668,224	2,200,000	-531,776	-24.17	5,588,130	5,800,000	-211,870	-3.65
基金用途	369,800,000	32,231,517	22,307,000	9,924,517	44.49	338,748,002	357,151,000	-18,402,998	-5.15
高中及高職教育計畫	227,204,000	22,244,180	3,143,000	19,101,180	607.74	218,993,204	221,236,000	-2,242,796	-1.01
其他	227,204,000	22,244,180	3,143,000	19,101,180	607.74	218,993,204	221,236,000	-2,242,796	-1.01
其他教育計畫	8,085,000	248,648	899,000	-650,352	-72.34	3,355,387	5,980,000	-2,624,613	-43.89
其他	8,085,000	248,648	899,000	-650,352	-72.34	3,355,387	5,980,000	-2,624,613	-43.89
一般行政管理計畫	124,102,000	9,138,458	18,265,000	-9,126,542	-49.97	106,621,743	123,386,000	-16,764,257	-13.59
其他	124,102,000	9,138,458	18,265,000	-9,126,542	-49.97	106,621,743	123,386,000	-16,764,257	-13.59
建築及設備計畫	10,409,000	600,231		600,231		9,777,668	6,549,000	3,228,668	49.30
購建固定資產	10,409,000	600,231		600,231		9,777,668	6,549,000	3,228,668	49.30
本期騰餘(短絀)	-1,800,000	-10,036,897	-5,653,000	-4,383,897	77.55	20,423,149	-5,653,000	26,076,149	-461.28
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					98,465,075	47,128,000	51,337,075	108.93

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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。
5. 學雜費收入：係112學年度第1學期學雜費收入提前繳庫所致。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
2. 一般行政管理計畫：係用人費用提前分配所致。
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. 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

203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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	
高中及高職教育計畫		本月數				22,244,180	3,143,000	19,101,180	607.74
		累計數				218,993,204	221,236,000	-2,242,796	-1.01
其他教育計畫		本月數				248,648	899,000	-650,352	-72.34
		累計數				3,355,387	5,980,000	-2,624,613	-43.89
一般行政管理計畫		本月數				9,138,458	18,265,000	-9,126,542	-49.97
		累計數				106,621,743	123,386,000	-16,764,257	-13.59
建築及設備計畫		本月數				600,231	0	600,231	0.00
		累計數				9,777,668	6,549,000	3,228,668	49.30

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 112 年 10 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	107,287,297	15,278,046	27,202,770	2,346,459,189
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			44,950	628,402
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	6,362,419	5,590,529	7,714,925	277,426,179
機械及設備	270,786,492	210,645,978	20,346,001	5,299,167	18,890,738	56,296,610
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342	2,405,990	398,600	319,203	5,149,841
雜項設備	79,562,192	63,514,895	1,910,579	1,296,202	232,954	16,428,720
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 10 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	393,019		1,151,533

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
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

203-6

- 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20,346,001元[預算內購置4,305,835元、應付代收款購置6,697,105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5,299,167元[汰換同額減值301,000元、報廢4,998,167元(累計折舊4,948,182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398,600元[報廢398,600元(累計折舊394,614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1,296,202元[報廢1,296,202元(累計折舊1,283,240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393,019元(攤銷393,019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 10 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	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	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 10 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	9,777,668		9,777,668	88.65	-1,251,677	-11.35		

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10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	2,528,472,297	100.00	負債	2	83,548,033	3.30
流動資產	11	180,352,123	7.13	流動負債	21	76,063,139	3.01
現金	1101	157,862,182	6.24	應付款項	2102	76,011,434	3.01
銀行存款	110102	157,712,182	6.24	應付代收款	210203	76,011,434	3.01
財政局市庫	110102-1	137,676,779	5.45	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	4,911,792	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	8,212,544	0.32	預收款項	2106	51,705	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,584,388	0.22	預收收入	210602	51,705	0.00
其他專戶	110102-5	1,326,679	0.05	其他負債	28	7,484,894	0.30
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,484,894	0.30
預付款項	1108	22,489,941	0.89	存入保證金	280104	5,823,909	0.23
預付費用	110804	22,489,941	0.89	應付退休及離職金	280106	1,660,985	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,660,985	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,660,985	0.07	淨資產	3	2,444,924,264	96.70
退休及離職準備金	120301	1,660,985	0.07	淨資產	31	2,444,924,264	96.70
固定資產	14	2,345,307,656	92.76	淨資產	3101	2,444,924,264	96.70
信託代理與保證資產		100,050		信託代理與保證負債		100,050	
保管品		100,050		應付保管品		100,050	
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10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	1,989,377,904	78.68	累積餘額	310101	2,359,694,634	93.32
土地	140101	1,989,377,904	78.68	本期賸餘	310102	85,229,630	3.37
土地改良物	1402	628,402	0.02	合計：		2,528,472,297	
土地改良物	140201	54,085,604	2.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,457,202	-2.11				
房屋建築及設備	1404	277,426,179	10.97				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	20.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-251,416,543	-9.94				
機械及設備	1405	56,296,610	2.23				
機械及設備	140501	285,833,326	11.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-229,536,716	-9.08				
交通及運輸設備	1406	5,149,841	0.20				
交通及運輸設備	140601	14,022,386	0.55				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,872,545	-0.35				
信託代理與保證資產		100,050		信託代理與保證負債		100,050	
保管品		100,050		應付保管品		100,050	
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10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	16,428,720	0.65				
雜項設備	140701	80,176,569	3.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,747,849	-2.52				
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	1,151,533	0.05				
無形資產	1601	1,151,533	0.05				
電腦軟體	160102	1,151,533	0.05				
合計：		2,528,472,297					

信託代理與保證資產

100,050

保管品

100,050

保證品

0

信託代理與保證負債

100,050

應付保管品

100,050

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,964,589	445,607,815
財產收益	119,924	75,857,035
財產孳息收入	119,924	2,121,819
財產交易利益		73,735,216
政府撥入收入	14,297,760	327,667,760
公庫撥款收入	14,297,760	327,667,760
教學收入	6,108,712	23,486,928
學雜費收入	6,108,712	23,486,928
其他收入	1,438,193	18,596,092
受贈收入		724,625
雜項收入	1,438,193	17,871,467
支出	34,266,228	360,378,185
人事支出	28,282,864	305,448,740
人事支出	28,282,864	305,448,740
業務支出	3,053,465	21,809,310
業務支出	3,053,465	21,809,310
獎補助支出	40,800	375,900
其他獎補助	40,800	375,900
財產損失	764	5,958,462
財產交易損失	764	5,958,462
折舊、折耗及攤銷	2,634,178	25,603,389
固定資產折舊	2,590,587	25,210,370
無形資產攤銷	43,591	393,019
其他支出	254,157	1,182,384
其他支出	254,157	1,182,384

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-12,301,639	85,229,630
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,444,924,264

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 10 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	359,171,151	86,436,664	445,607,815	收入
財產收入	2,428,333	73,428,702	75,857,035	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	23,486,928		23,486,928	教學收入
其他收入	5,588,130	13,007,962	18,596,092	其他收入
基金用途	338,748,002	21,630,183	360,378,185	支出
用人費用	305,448,740		305,448,740	人事支出
服務費用	18,155,453	3,653,857	21,809,310	業務支出
材料及用品費	2,281,449	-2,281,449		
租金、償債、利息及相關手續費	388,713	-388,713		
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	1,359,295	-983,395	375,900	獎補助支出
資產短絀		5,958,462	5,958,462	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	9,931,668	-9,931,668		
其他	1,182,384		1,182,384	折舊、折耗及攤銷
其他	1,182,384		1,182,384	其他支出
本期賸餘(短絀)	20,423,149	64,806,481	85,229,630	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	98,465,075	2,346,459,189	2,444,924,264	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 10 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73,428,702元=土地公告現值調整增值73,428,702元。
2. 「其他收入」之調整數13,007,962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6,697,105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5,958,462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49,985元(原值4,998,167元，累計折舊4,948,182元)+處分交通及運輸設備財產交易損失3,986元(原值398,600元，累計折舊394,614元)+處分雜項設備財產交易損失12,962元(原值1,296,202元，累計折舊1,283,240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9,931,668元=整建房屋及建築2,813,864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25,603,389元=固定資產折舊25,210,370元+電腦軟體攤銷數393,019元。