

# 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 8 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	33,224,199	32,516,000	708,199	2.18	294,471,439	292,401,000	2,070,439	0.71
財產收入	2,073,000	101,205	100,000	1,205	1.21	2,144,674	1,571,000	573,674	36.52
財產處分收入	100,000					291,904	50,000	241,904	483.81
租金收入	1,970,000	101,205	100,000	1,205	1.21	1,845,556	1,520,000	325,556	21.42
利息收入	3,000					7,214	1,000	6,214	621.40
政府撥入收入	327,674,000	32,216,000	32,216,000			271,277,000	271,277,000		
公庫撥款收入	327,674,000	32,216,000	32,216,000			271,277,000	271,277,000		
教學收入	32,253,000					17,379,785	16,153,000	1,226,785	7.59
學雜費收入	32,253,000					17,379,785	16,153,000	1,226,785	7.59
其他收入	6,000,000	906,994	200,000	706,994	353.50	3,669,980	3,400,000	269,980	7.94
雜項收入	6,000,000	906,994	200,000	706,994	353.50	3,669,980	3,400,000	269,980	7.94
基金用途	369,800,000	36,627,095	32,516,000	4,111,095	12.64	277,710,637	292,401,000	-14,690,363	-5.02
高中及高職教育計畫	227,204,000	22,319,193	19,660,000	2,659,193	13.53	178,386,408	185,973,000	-7,586,592	-4.08
其他	227,204,000	22,319,193	19,660,000	2,659,193	13.53	178,386,408	185,973,000	-7,586,592	-4.08
其他教育計畫	8,085,000	164,543	420,000	-255,457	-60.82	2,335,346	4,655,000	-2,319,654	-49.83
其他	8,085,000	164,543	420,000	-255,457	-60.82	2,335,346	4,655,000	-2,319,654	-49.83
一般行政管理計畫	124,102,000	11,212,551	9,873,000	1,339,551	13.57	87,903,921	95,224,000	-7,320,079	-7.69
其他	124,102,000	11,212,551	9,873,000	1,339,551	13.57	87,903,921	95,224,000	-7,320,079	-7.69
建築及設備計畫	10,409,000	2,930,808	2,563,000	367,808	14.35	9,084,962	6,549,000	2,535,962	38.72
購建固定資產	10,409,000	2,930,808	2,563,000	367,808	14.35	9,084,962	6,549,000	2,535,962	38.72
本期騰餘(短絀)	-1,800,000	-3,402,896		-3,402,896		16,760,802		16,760,802	
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					94,802,728	52,781,000	42,021,728	79.62

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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1,184,242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 8 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				22,319,193	19,660,000	2,659,193	13.53
		累計數				178,386,408	185,973,000	-7,586,592	-4.08
其他教育計畫		本月數				164,543	420,000	-255,457	-60.82
		累計數				2,335,346	4,655,000	-2,319,654	-49.83
一般行政管理計畫		本月數				11,212,551	9,873,000	1,339,551	13.57
		累計數				87,903,921	95,224,000	-7,320,079	-7.69
建築及設備計畫		本月數				2,930,808	2,563,000	367,808	14.35
		累計數				9,084,962	6,549,000	2,535,962	38.72

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 8 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	105,065,725	13,943,020	23,217,777	2,349,557,636
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			35,960	637,392
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	6,362,419	5,590,529	6,167,661	278,973,443
機械及設備	270,786,492	210,645,978	18,540,341	4,814,231	16,239,383	57,627,241
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342	2,355,990	135,300	404,610	5,277,734
雜項設備	79,562,192	63,514,895	1,739,579	839,474	370,163	16,577,239
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 8 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		462,800	262,957		1,086,683

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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18,540,341元[預算內購置3,613,129元、應付代收款購置5,584,151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4,814,231元[汰換同額減值301,000元、報廢4,513,231元(累計折舊4,468,096元)]。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數2,355,990元(預算內購置2,355,990元)。本年度減少數135,300元[報廢135,300元(累計折舊133,947元)]。
- 5.雜項設備：本年度增加數1,739,579元(預算內購置301,979元、應付代收款購置1,437,600元)。本年度減少數839,474元[報廢839,474元(累計折舊831,079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462,800元(預算內購置154,000元、應付代收款購置308,800元，係教育局委託左營國中辦理統一採購)。本年度減少數262,957元(攤銷262,957元)。



高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 8 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	%		
總計	4,480,345	10,409,000			14,889,345	11,029,345	9,084,962		9,084,962	82.37	-1,944,383	-17.63		



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8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	2,492,086,056	100.00	負債	2	47,725,692	1.92
流動資產	11	140,880,633	5.65	流動負債	21	39,939,942	1.60
現金	1101	136,756,602	5.49	應付款項	2102	39,888,237	1.60
銀行存款	110102	136,606,602	5.48	應付代收款	210203	39,888,237	1.60
財政局市庫	110102-1	120,941,018	4.85	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	4,826,471	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	708,747	0.03	預收款項	2106	51,705	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,138,006	0.21	預收收入	210602	51,705	0.00
其他專戶	110102-5	4,992,360	0.20	其他負債	28	7,785,750	0.31
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,785,750	0.31
預付款項	1108	4,124,031	0.17	存入保證金	280104	6,137,963	0.25
預付費用	110804	4,124,031	0.17	應付退休及離職金	280106	1,647,787	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,647,787	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,647,787	0.07	淨資產	3	2,444,360,364	98.08
退休及離職準備金	120301	1,647,787	0.07	淨資產	31	2,444,360,364	98.08
固定資產	14	2,348,470,953	94.24	淨資產	3101	2,444,360,364	98.08
信託代理與保證資產		633,998		信託代理與保證負債		633,998	
保管品		108,050		應付保管品		108,050	
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108,050元，其中萊爾富禮券105,300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8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	79.83	累積餘額	310101	2,359,694,634	94.69
土地	140101	1,989,377,904	79.83	本期賸餘	310102	84,665,730	3.40
土地改良物	1402	637,392	0.03	合計：		2,492,086,056	
土地改良物	140201	54,085,604	2.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,448,212	-2.14				
房屋建築及設備	1404	278,973,443	11.19				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	21.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-249,869,279	-10.03				
機械及設備	1405	57,627,241	2.31				
機械及設備	140501	284,512,602	11.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-226,885,361	-9.10				
交通及運輸設備	1406	5,277,734	0.21				
交通及運輸設備	140601	14,235,686	0.57				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,957,952	-0.36				
信託代理與保證資產		633,998		信託代理與保證負債		633,998	
保管品		108,050		應付保管品		108,050	
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108,050元，其中萊爾富禮券105,300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8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	16,577,239	0.67				
雜項設備	140701	80,462,297	3.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,885,058	-2.56				
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	1,086,683	0.04				
無形資產	1601	1,086,683	0.04				
電腦軟體	160102	1,086,683	0.04				
合計：		2,492,086,056					

信託代理與保證資產

633,998

保管品

108,050

保證品

525,948

信託代理與保證負債

633,998

應付保管品

108,050

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108,050元，其中萊爾富禮券105,300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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,036,936	379,379,237
財產收益	101,205	75,573,376
財產孳息收入	101,205	1,852,770
財產交易利益		73,720,606
政府撥入收入	32,216,000	271,277,000
公庫撥款收入	32,216,000	271,277,000
教學收入		17,379,785
學雜費收入		17,379,785
其他收入	2,719,731	15,149,076
受贈收入	597,625	724,625
雜項收入	2,122,106	14,424,451
支出	36,278,055	294,713,507
人事支出	31,069,168	252,228,507
人事支出	31,069,168	252,228,507
業務支出	2,461,589	15,130,385
業務支出	2,461,589	15,130,385
獎補助支出	22,640	299,100
其他獎補助	22,640	299,100
財產損失	1,560	5,946,412
財產交易損失	1,560	5,946,412
折舊、折耗及攤銷	2,580,208	20,295,420
固定資產折舊	2,541,680	20,032,463
無形資產攤銷	38,528	262,957
其他支出	142,890	813,683
其他支出	142,890	813,683

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,241,119	84,665,730
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,444,360,364

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。

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 8 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	294,471,439	84,907,798	379,379,237	收入
財產收入	2,144,674	73,428,702	75,573,376	財產收益
政府撥入收入	271,277,000		271,277,000	政府撥入收入
教學收入	17,379,785		17,379,785	教學收入
其他收入	3,669,980	11,479,096	15,149,076	其他收入
基金用途	277,710,637	17,002,870	294,713,507	支出
用人費用	252,228,507		252,228,507	人事支出
服務費用	12,235,026	2,895,359	15,130,385	業務支出
材料及用品費	1,678,386	-1,678,386		
租金、償債、利息及相關手續費	295,145	-295,145		
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	1,220,628	-921,528	299,100	獎補助支出
資產短絀		5,946,412	5,946,412	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	9,238,962	-9,238,962		
其他	813,683		20,295,420	折舊、折耗及攤銷
其他	813,683		813,683	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,760,802	67,904,928	84,665,730	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	94,802,728	2,349,557,636	2,444,360,364	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 8 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11,479,096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5,584,151元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元)+代收款項購置雜項設備1,437,600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308,800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5,946,412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45,135元(原值4,513,231元，累計折舊4,468,096元)+處分交通及運輸設備財產交易損失1,353元(原值135,300元，累計折舊133,947元)+處分雜項設備財產交易損失8,395元(原值839,474元，累計折舊831,079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9,238,962元=整建房屋及建築2,813,864元+購置機械及設備3,613,129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20,295,420元=固定資產折舊20,032,463元+電腦軟體攤銷數262,957元。