

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 6 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	32,748,365	32,279,000	469,365	1.45	227,868,732	226,833,000	1,035,732	0.46
財產收入	2,073,000	192,431	101,000	91,431	90.53	1,022,145	611,000	411,145	67.29
財產處分收入	100,000			291,904		50,000		241,904	483.81
租金收入	1,970,000	185,217	100,000	85,217	85.22	723,027	560,000	163,027	29.11
利息收入	3,000	7,214	1,000	6,214	621.40	7,214	1,000	6,214	621.40
政府撥入收入	327,674,000	31,978,000	31,978,000			207,569,000	207,569,000		
公庫撥款收入	327,674,000	31,978,000	31,978,000			207,569,000	207,569,000		
教學收入	32,253,000	347,226		347,226		17,379,785	16,153,000	1,226,785	7.59
學雜費收入	32,253,000	347,226		347,226		17,379,785	16,153,000	1,226,785	7.59
其他收入	6,000,000	230,708	200,000	30,708	15.35	1,897,802	2,500,000	-602,198	-24.09
雜項收入	6,000,000	230,708	200,000	30,708	15.35	1,897,802	2,500,000	-602,198	-24.09
基金用途	369,800,000	30,584,820	32,279,000	-1,694,180	-5.25	213,085,596	226,833,000	-13,747,404	-6.06
高中及高職教育計畫	227,204,000	19,606,492	19,879,000	-272,508	-1.37	140,628,105	146,549,000	-5,920,895	-4.04
其他	227,204,000	19,606,492	19,879,000	-272,508	-1.37	140,628,105	146,549,000	-5,920,895	-4.04
其他教育計畫	8,085,000	138,140	1,577,000	-1,438,860	-91.24	1,255,095	3,814,000	-2,558,905	-67.09
其他	8,085,000	138,140	1,577,000	-1,438,860	-91.24	1,255,095	3,814,000	-2,558,905	-67.09
一般行政管理計畫	124,102,000	10,215,888	9,876,000	339,888	3.44	67,318,232	74,700,000	-7,381,768	-9.88
其他	124,102,000	10,215,888	9,876,000	339,888	3.44	67,318,232	74,700,000	-7,381,768	-9.88
建築及設備計畫	10,409,000	624,300	947,000	-322,700	-34.08	3,884,164	1,770,000	2,114,164	119.44
購建固定資產	10,409,000	624,300	947,000	-322,700	-34.08	3,884,164	1,770,000	2,114,164	119.44
本期賸餘(短絀)	-1,800,000	2,163,545		2,163,545		14,783,136		14,783,136	
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					92,825,062	52,781,000	40,044,062	75.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 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. 雜項收入：係重補修學分費收入尚未解繳市庫所致。

二、基金用途：

1. 其他教育計畫：各項業務積極規劃中。
2. 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. 應業務需要於仁愛大樓增設馬達22,470元及和平樓排水溝改善工程145,500元，因未編列預算，先行調整各項補助計畫配合款予以支應。III. 丙級室內配線場地整修285,000元施作中。
 - (2) 機械及設備：I. 應業務需要提前採購CPLD實驗器等設備542,150元。II. 瓦斯推車240,000元控管額度不予執行，餘63,000元執行中。III. 結餘款156,829元。
 - (3) 雜項設備：I. 應業務需要提前購置圖書5,129元。II. 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 6 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				19,606,492	19,879,000	-272,508	-1.37
		累計數				140,628,105	146,549,000	-5,920,895	-4.04
其他教育計畫		本月數				138,140	1,577,000	-1,438,860	-91.24
		累計數				1,255,095	3,814,000	-2,558,905	-67.09
一般行政管理計畫		本月數				10,215,888	9,876,000	339,888	3.44
		累計數				67,318,232	74,700,000	-7,381,768	-9.88
建築及設備計畫		本月數				624,300	947,000	-322,700	-34.08
		累計數				3,884,164	1,770,000	2,114,164	119.44

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 6 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	94,273,095	12,043,217	19,944,991	2,343,937,595
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			26,970	646,382
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	5,758,499	5,590,529	4,623,066	279,914,118
機械及設備	270,786,492	210,645,978	11,294,121	3,370,125	14,595,536	53,468,974
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342		124,300	265,251	3,072,103
雜項設備	79,562,192	63,514,895	1,153,079	471,833	434,168	16,294,375
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 6 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	185,901		1,163,739

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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5,758,499元[預算內購置2,343,864元(含購建中轉正2,175,894元)、應付代收款購置3,290,000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11,294,121元[預算內購置1,238,321元、應付代收款購置1,315,800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8,700,000元(累計折舊8,613,000元)]。本年度減少數3,370,125元[汰換同額減值301,000元、報廢3,069,125元(累計折舊3,038,434元)]。
- 4.交通及運輸設備：本年度減少數124,300元[報廢124,300元(累計折舊123,057元)]。
- 5.雜項設備：本年度增加數1,153,079元(預算內購置301,979元、應付代收款購置851,100元)。本年度減少數471,833元[報廢471,833元(累計折舊467,114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185,901元(攤銷185,901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 6 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														
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	2,495,345	2,343,864		2,343,864	93.93	-151,481	-6.07		
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	2,495,345	2,343,864		2,343,864	93.93	-151,481	-6.07		
購建中固定資產														
機械及設備		8,479,000			8,479,000	1,156,000	1,238,321		1,238,321	107.12	82,321	7.12		
機械及設備		8,479,000			8,479,000	1,156,000	1,238,321		1,238,321	107.12	82,321	7.12		
購建中固定資產														
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000									
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000									
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														
總計	4,480,345	10,409,000			14,889,345	3,980,345	3,884,164		3,884,164	97.58	-96,181	-2.42		

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6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	2,492,353,353	100.00	負債	2	55,590,696	2.23
流動資產	11	146,781,169	5.89	流動負債	21	47,733,956	1.92
現金	1101	141,201,790	5.67	應付款項	2102	47,733,956	1.92
銀行存款	110102	141,051,790	5.66	應付代收款	210203	47,733,956	1.92
財政局市庫	110102-1	122,150,066	4.90	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	4,741,458	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,110,159	0.16	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,131,992	0.21	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	4,918,115	0.20	其他負債	28	7,856,740	0.32
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,856,740	0.32
預付款項	1108	5,579,379	0.22	存入保證金	280104	6,222,151	0.25
預付費用	110804	5,579,379	0.22	應付退休及離職金	280106	1,634,589	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,634,589	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,634,589	0.07	淨資產	3	2,436,762,657	97.77
退休及離職準備金	120301	1,634,589	0.07	淨資產	31	2,436,762,657	97.77
固定資產	14	2,342,773,856	94.00	淨資產	3101	2,436,762,657	97.77

信託代理與保證資產

8,050

信託代理與保證負債

8,050

保管品

8,050

應付保管品

8,050

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8,050元，其中萊爾富禮券5,300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6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	79.82	累積餘額	310101	2,359,694,634	94.68
土地	140101	1,989,377,904	79.82	本期賸餘	310102	77,068,023	3.09
土地改良物	1402	646,382	0.03	合計：		2,492,353,353	
土地改良物	140201	54,085,604	2.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,439,222	-2.14				
房屋建築及設備	1404	279,914,118	11.23				
房屋建築及設備	140401	528,238,802	21.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-248,324,684	-9.96				
機械及設備	1405	53,468,974	2.15				
機械及設備	140501	278,710,488	11.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-225,241,514	-9.04				
交通及運輸設備	1406	3,072,103	0.12				
交通及運輸設備	140601	11,890,696	0.48				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,818,593	-0.35				
信託代理與保證資產		8,050		信託代理與保證負債		8,050	
保管品		8,050		應付保管品		8,050	

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8,050元，其中萊爾富禮券5,300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6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	16,294,375	0.65				
雜項設備	140701	80,243,438	3.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,949,063	-2.57				
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	1,163,739	0.05				
無形資產	1601	1,163,739	0.05				
電腦軟體	160102	1,163,739	0.05				
合計：		2,492,353,353					

信託代理與保證資產

8,050

信託代理與保證負債

8,050

保管品

8,050

應付保管品

8,050

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8,050元，其中萊爾富禮券5,300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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,518,165	307,190,134
財產收益	192,431	74,450,847
財產孳息收入	192,431	730,241
財產交易利益		73,720,606
政府撥入收入	31,978,000	207,569,000
公庫撥款收入	31,978,000	207,569,000
教學收入	347,226	17,379,785
學雜費收入	347,226	17,379,785
其他收入	1,000,508	7,790,502
受贈收入		127,000
雜項收入	1,000,508	7,663,502
支出	32,466,293	230,122,111
人事支出	27,588,484	198,837,150
人事支出	27,588,484	198,837,150
業務支出	2,177,116	9,512,466
業務支出	2,177,116	9,512,466
獎補助支出	45,120	230,860
其他獎補助	45,120	230,860
財產損失		5,928,182
財產交易損失		5,928,182
折舊、折耗及攤銷	2,505,773	15,146,497
固定資產折舊	2,474,971	14,960,596
無形資產攤銷	30,802	185,901
其他支出	149,800	466,956
其他支出	149,800	466,956

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,051,872	77,068,023
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,436,762,657

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 6 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	227,868,732	79,321,402	307,190,134	收入
財產收入	1,022,145	73,428,702	74,450,847	財產收益
政府撥入收入	207,569,000		207,569,000	政府撥入收入
教學收入	17,379,785		17,379,785	教學收入
其他收入	1,897,802	5,892,700	7,790,502	其他收入
基金用途	213,085,596	17,036,515	230,122,111	支出
用人費用	198,837,150		198,837,150	人事支出
服務費用	7,326,989	2,185,477	9,512,466	業務支出
材料及用品費	1,247,006	-1,247,006		
租金、償債、利息及相關手續費	208,688	-208,688		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	960,643	-729,783	230,860	獎補助支出
資產短絀		5,928,182	5,928,182	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	4,038,164	-4,038,164		
其他	466,956	15,146,497	15,146,497	折舊、折耗及攤銷
其他	466,956		466,956	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,783,136	62,284,887	77,068,023	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	92,825,062	2,343,937,595	2,436,762,657	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 6 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5,892,700元=代收款項整建房屋及建築3,290,000元+代收款項購置機械及設備1,315,800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851,100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87,000元(原值8,700,000元，累計折舊8,613,000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5,928,182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30,691元(原值3,069,125元，累計折舊3,038,434元)+處分交通及運輸設備財產交易損失1,243元(原值124,300元，累計折舊123,057元)+處分雜項設備財產交易損失4,719元(原值471,833元，累計折舊467,114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4,038,164元=整建房屋及建築2,343,864元+購置機械及設備1,238,321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15,146,497元=固定資產折舊14,960,596元+電腦軟體攤銷數185,901元。