

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 4 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	22,443,045	30,101,000	-7,657,955	-25.44	163,490,863	164,092,000	-601,137	-0.37
財產收入	2,073,000	15,375	100,000	-84,625	-84.63	665,454	360,000	305,454	84.85
財產處分收入	100,000					291,904		291,904	
租金收入	1,970,000	15,375	100,000	-84,625	-84.63	373,550	360,000	13,550	3.76
利息收入	3,000								
政府撥入收入	327,674,000	22,301,000	22,301,000			155,632,000	155,632,000		
公庫撥款收入	327,674,000	22,301,000	22,301,000			155,632,000	155,632,000		
教學收入	32,253,000	66,009	6,000,000	-5,933,991	-98.90	5,925,649	6,000,000	-74,351	-1.24
學雜費收入	32,253,000	66,009	6,000,000	-5,933,991	-98.90	5,925,649	6,000,000	-74,351	-1.24
其他收入	6,000,000	60,661	1,700,000	-1,639,339	-96.43	1,267,760	2,100,000	-832,240	-39.63
雜項收入	6,000,000	60,661	1,700,000	-1,639,339	-96.43	1,267,760	2,100,000	-832,240	-39.63
基金用途	369,800,000	29,035,109	30,101,000	-1,065,891	-3.54	153,746,610	164,092,000	-10,345,390	-6.30
高中及高職教育計畫	227,204,000	19,209,278	19,115,000	94,278	0.49	102,328,802	107,216,000	-4,887,198	-4.56
其他	227,204,000	19,209,278	19,115,000	94,278	0.49	102,328,802	107,216,000	-4,887,198	-4.56
其他教育計畫	8,085,000	180,936	970,000	-789,064	-81.35	952,578	1,811,000	-858,422	-47.40
其他	8,085,000	180,936	970,000	-789,064	-81.35	952,578	1,811,000	-858,422	-47.40
一般行政管理計畫	124,102,000	9,478,045	9,876,000	-397,955	-4.03	47,955,016	54,925,000	-6,969,984	-12.69
其他	124,102,000	9,478,045	9,876,000	-397,955	-4.03	47,955,016	54,925,000	-6,969,984	-12.69
建築及設備計畫	10,409,000	166,850	140,000	26,850	19.18	2,510,214	140,000	2,370,214	1,693.01
購建固定資產	10,409,000	166,850	140,000	26,850	19.18	2,510,214	140,000	2,370,214	1,693.01
本期賸餘(短絀)	-1,800,000	-6,592,064		-6,592,064		9,744,253		9,744,253	
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					87,786,179	52,781,000	35,005,179	66.32

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 4 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. 雜項收入：係重補修學分費及技檢課輔收入尚未收繳所致。

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：係預借考績獎金未轉正及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. 應業務需要於仁愛大樓增設馬達22,470元，因未編列預算，調整各項補助計畫配合款予以支應。

(2) 機械及設備：應業務需要提前採購CPLD實驗器等設備204,000元。

(3) 雜項設備：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 4 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				19,209,278	19,115,000	94,278	0.49
		累計數				102,328,802	107,216,000	-4,887,198	-4.56
其他教育計畫		本月數				180,936	970,000	-789,064	-81.35
		累計數				952,578	1,811,000	-858,422	-47.40
一般行政管理計畫		本月數				9,478,045	9,876,000	-397,955	-4.03
		累計數				47,955,016	54,925,000	-6,969,984	-12.69
建築及設備計畫		本月數				166,850	140,000	26,850	19.18
		累計數				2,510,214	140,000	2,370,214	1693.01

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 4 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		
<b>資產</b>	2,861,480,793	579,828,085	91,974,445	8,370,421	18,257,267	2,346,999,465
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			17,980	655,372
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	5,612,999	5,590,529	3,081,140	281,310,544
機械及設備	270,786,492	210,645,978	9,964,400	180,245	14,469,128	55,455,541
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342			260,148	3,201,506
雜項設備	79,562,192	63,514,895	726,450	174,854	428,871	16,170,022
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 4 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		66,000	124,264		828,576

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 4 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5,612,999元[預算內購置2,198,364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9,964,400元[預算內購置264,000元、應付代收款購置960,400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180,245元[報廢180,245元(累計折舊178,442元)]。
- 4.雜項設備：本年度增加數726,450元(預算內購置47,850元、應付代收款購置678,600元)。本年度減少數174,854元[報廢174,854元(累計折舊173,105元)]。
- 5.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)。
- 6.電腦軟體：本年度增加數66,000元(預算內購置66,000元)。本年度減少數124,264元(攤銷124,264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 4 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	2,210,345	2,198,364	2,198,364	99.46	-11,981	-0.54			
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	2,210,345	2,198,364	2,198,364	99.46	-11,981	-0.54			
購建中固定資產														
機械及設備		8,479,000			8,479,000	60,000	264,000	264,000	440.00	204,000	340.00			
機械及設備		8,479,000			8,479,000	60,000	264,000	264,000	440.00	204,000	340.00	應業務需要提前採購CPLD實驗器等設備204,000元。		
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	80,000	47,850	47,850	59.81	-32,150	-40.19			
雜項設備		529,000			529,000	80,000	47,850	47,850	59.81	-32,150	-40.19	採購結餘款32,150元。		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	4,480,345	10,409,000			14,889,345	2,350,345	2,510,214	2,510,214	106.80	159,869	6.80			

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4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	2,491,133,317	100.00	負債	2	56,347,673	2.26
流動資產	11	142,524,206	5.72	流動負債	21	48,803,050	1.96
現金	1101	137,945,394	5.54	應付款項	2102	48,803,050	1.96
銀行存款	110102	137,795,394	5.53	應付代收款	210203	48,803,050	1.96
財政局市庫	110102-1	114,971,416	4.62	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	5,096,041	0.20	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,772,481	0.23	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,097,811	0.20	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	6,857,645	0.28	其他負債	28	7,544,623	0.30
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,544,623	0.30
預付款項	1108	4,578,812	0.18	存入保證金	280104	5,934,977	0.24
預付費用	110804	4,578,812	0.18	應付退休及離職金	280106	1,609,646	0.06
長期貸墊款及準備金	12	1,609,646	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,609,646	0.06	淨資產	3	2,434,785,644	97.74
退休及離職準備金	120301	1,609,646	0.06	淨資產	31	2,434,785,644	97.74
固定資產	14	2,346,170,889	94.18	淨資產	3101	2,434,785,644	97.74
信託代理與保證資產		49,450		信託代理與保證負債		49,450	
保管品		49,450		應付保管品		49,450	

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49,450元，其中萊爾富禮券46,700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4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	79.86	累積餘額	310101	2,359,694,634	94.72
土地	140101	1,989,377,904	79.86	本期賸餘	310102	75,091,010	3.01
土地改良物	1402	655,372	0.03	合計：		2,491,133,317	
土地改良物	140201	54,085,604	2.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,430,232	-2.14				
房屋建築及設備	1404	281,310,544	11.29				
房屋建築及設備	140401	528,093,302	21.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-246,782,758	-9.91				
機械及設備	1405	55,455,541	2.23				
機械及設備	140501	280,570,647	11.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-225,115,106	-9.04				
交通及運輸設備	1406	3,201,506	0.13				
交通及運輸設備	140601	12,014,996	0.48				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,813,490	-0.35				
信託代理與保證資產		49,450		信託代理與保證負債		49,450	
保管品		49,450		應付保管品		49,450	

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49,450元，其中萊爾富禮券46,700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4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	16,170,022	0.65				
雜項設備	140701	80,113,788	3.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,943,766	-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	828,576	0.03				
無形資產	1601	828,576	0.03				
電腦軟體	160102	828,576	0.03				
合計：		2,491,133,317					

信託代理與保證資產

49,450

信託代理與保證負債

49,450

保管品

49,450

應付保管品

49,450

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49,450元，其中萊爾富禮券46,700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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,530,045	241,975,565
財產收益	15,375	74,094,156
財產孳息收入	15,375	373,550
財產交易利益		73,720,606
政府撥入收入	22,301,000	155,632,000
公庫撥款收入	22,301,000	155,632,000
教學收入	66,009	5,925,649
學雜費收入	66,009	5,925,649
其他收入	147,661	6,323,760
受贈收入	87,000	127,000
雜項收入	60,661	6,196,760
支出	31,333,605	166,884,555
人事支出	26,724,277	145,575,224
人事支出	26,724,277	145,575,224
業務支出	1,932,972	5,153,796
業務支出	1,932,972	5,153,796
獎補助支出	80,460	144,220
其他獎補助	80,460	144,220
財產損失	3,552	5,594,081
財產交易損失	3,552	5,594,081
折舊、折耗及攤銷	2,527,794	10,120,078
固定資產折舊	2,497,718	9,995,814
無形資產攤銷	30,076	124,264
其他支出	64,550	297,156
其他支出	64,550	297,156

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-8,803,560	75,091,010
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,434,785,644

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

203-13

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 4 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	163,490,863	78,484,702	241,975,565	收入
財產收入	665,454	73,428,702	74,094,156	財產收益
政府撥入收入	155,632,000		155,632,000	政府撥入收入
教學收入	5,925,649		5,925,649	教學收入
其他收入	1,267,760	5,056,000	6,323,760	其他收入
基金用途	153,746,610	13,137,945	166,884,555	支出
用人費用	145,575,224		145,575,224	人事支出
服務費用	3,941,245	1,212,551	5,153,796	業務支出
材料及用品費	769,012	-769,012		
租金、償債、利息及相關手續費	125,356	-125,356		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	462,403	-318,183	144,220	獎補助支出
資產短絀		5,594,081	5,594,081	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	2,576,214	-2,576,214		
其他	297,156	10,120,078	10,120,078	折舊、折耗及攤銷
其他	297,156		297,156	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,744,253	65,346,757	75,091,010	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	87,786,179	2,346,999,465	2,434,785,644	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

203-14

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 4 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5,056,000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960,400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678,600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87,000元(原值8,700,000元，累計折舊8,613,000元)。
3. 「財產損失」之調整數5,594,081元=整修房屋及建築工程同額減值5,590,529元+處分機械及設備財產交易損失1,803元(原值180,245元，累計折舊178,442元)+處分雜項設備財產交易損失1,749元(原值174,854元，累計折舊173,105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2,576,214元=整建房屋及建築2,198,364元+購置機械及設備264,000元+購置雜項設備47,850元+購置電腦軟體66,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,120,078元=固定資產折舊9,995,814元+電腦軟體攤銷數124,264元。