

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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	31,629,504	30,462,000	1,167,504	3.83	195,120,367	194,554,000	566,367	0.29
財產收入	2,073,000	164,260	150,000	14,260	9.51	829,714	510,000	319,714	62.69
財產處分收入	100,000		50,000	-50,000	-100.00	291,904	50,000	241,904	483.81
租金收入	1,970,000	164,260	100,000	64,260	64.26	537,810	460,000	77,810	16.92
利息收入	3,000								
政府撥入收入	327,674,000	19,959,000	19,959,000			175,591,000	175,591,000		
公庫撥款收入	327,674,000	19,959,000	19,959,000			175,591,000	175,591,000		
教學收入	32,253,000	11,106,910	10,153,000	953,910	9.40	17,032,559	16,153,000	879,559	5.45
學雜費收入	32,253,000	11,106,910	10,153,000	953,910	9.40	17,032,559	16,153,000	879,559	5.45
其他收入	6,000,000	399,334	200,000	199,334	99.67	1,667,094	2,300,000	-632,906	-27.52
雜項收入	6,000,000	399,334	200,000	199,334	99.67	1,667,094	2,300,000	-632,906	-27.52
基金用途	369,800,000	28,754,166	30,462,000	-1,707,834	-5.61	182,500,776	194,554,000	-12,053,224	-6.20
高中及高職教育計畫	227,204,000	18,692,811	19,454,000	-761,189	-3.91	121,021,613	126,670,000	-5,648,387	-4.46
其他	227,204,000	18,692,811	19,454,000	-761,189	-3.91	121,021,613	126,670,000	-5,648,387	-4.46
其他教育計畫	8,085,000	164,377	426,000	-261,623	-61.41	1,116,955	2,237,000	-1,120,045	-50.07
其他	8,085,000	164,377	426,000	-261,623	-61.41	1,116,955	2,237,000	-1,120,045	-50.07
一般行政管理計畫	124,102,000	9,147,328	9,899,000	-751,672	-7.59	57,102,344	64,824,000	-7,721,656	-11.91
其他	124,102,000	9,147,328	9,899,000	-751,672	-7.59	57,102,344	64,824,000	-7,721,656	-11.91
建築及設備計畫	10,409,000	749,650	683,000	66,650	9.76	3,259,864	823,000	2,436,864	296.10
購建固定資產	10,409,000	749,650	683,000	66,650	9.76	3,259,864	823,000	2,436,864	296.10
本期賸餘(短絀)	-1,800,000	2,875,338		2,875,338		12,619,591		12,619,591	
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					90,661,517	52,781,000	37,880,517	71.77

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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. 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元及和平樓排水溝改善工程145,500元，因未編列預算，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638,150元。II. 瓦斯推車其中240,000元控管額度不予執行，餘63,000元執行中。
  - (3) 雜項設備：I. 應業務需要提前購置白板等設備75,000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 5 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				18,692,811	19,454,000	-761,189	-3.91
		累計數				121,021,613	126,670,000	-5,648,387	-4.46
其他教育計畫		本月數				164,377	426,000	-261,623	-61.41
		累計數				1,116,955	2,237,000	-1,120,045	-50.07
一般行政管理計畫		本月數				9,147,328	9,899,000	-751,672	-7.59
		累計數				57,102,344	64,824,000	-7,721,656	-11.91
建築及設備計畫		本月數				749,650	683,000	66,650	9.76
		累計數				3,259,864	823,000	2,436,864	296.10

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 5 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	92,878,995	12,012,415	17,470,020	2,345,049,268
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			22,475	650,877
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	5,758,499	5,590,529	3,852,103	280,685,081
機械及設備	270,786,492	210,645,978	10,560,450	3,370,125	13,108,045	54,222,794
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342		124,300	201,171	3,136,183
雜項設備	79,562,192	63,514,895	801,450	471,833	286,226	16,090,688
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 5 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		154,000	155,099		885,741

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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10,560,450元[預算內購置793,150元、應付代收款購置1,027,300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801,450元(預算內購置122,850元、應付代收款購置678,600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154,000元(預算內購置154,000元)。本年度減少數155,099元(攤銷155,099元)。



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5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	2,489,725,636	100.00	負債	2	54,014,851	2.17
流動資產	11	143,060,123	5.75	流動負債	21	46,756,085	1.88
現金	1101	138,601,274	5.57	應付款項	2102	46,756,085	1.88
銀行存款	110102	138,451,274	5.56	應付代收款	210203	46,756,085	1.88
財政局市庫	110102-1	116,272,444	4.67	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	9,660,969	0.39	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,743,165	0.23	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	5,118,002	0.21	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,656,694	0.07	其他負債	28	7,258,766	0.29
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	7,258,766	0.29
預付款項	1108	4,458,849	0.18	存入保證金	280104	5,642,521	0.23
預付費用	110804	4,458,849	0.18	應付退休及離職金	280106	1,616,245	0.06
長期貸墊款及準備金	12	1,616,245	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,616,245	0.06	淨資產	3	2,435,710,785	97.83
退休及離職準備金	120301	1,616,245	0.06	淨資產	31	2,435,710,785	97.83
固定資產	14	2,344,163,527	94.15	淨資產	3101	2,435,710,785	97.83

信託代理與保證資產 19,750

保管品 19,750

信託代理與保證負債 19,750

應付保管品 19,750

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19,750元，其中萊爾富禮券17,000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5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	79.90	累積餘額	310101	2,359,694,634	94.78
土地	140101	1,989,377,904	79.90	本期賸餘	310102	76,016,151	3.05
土地改良物	1402	650,877	0.03	合計：		2,489,725,636	
土地改良物	140201	54,085,604	2.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,434,727	-2.15				
房屋建築及設備	1404	280,685,081	11.27				
房屋建築及設備	140401	528,238,802	21.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-247,553,721	-9.94				
機械及設備	1405	54,222,794	2.18				
機械及設備	140501	277,976,817	11.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-223,754,023	-8.99				
交通及運輸設備	1406	3,136,183	0.13				
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	-8,754,513	-0.35				

信託代理與保證資產

19,750

信託代理與保證負債

19,750

保管品

19,750

應付保管品

19,750

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19,750元，其中萊爾富禮券17,000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5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	16,090,688	0.65				
雜項設備	140701	79,891,809	3.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,801,121	-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	885,741	0.04				
無形資產	1601	885,741	0.04				
電腦軟體	160102	885,741	0.04				
合計：		2,489,725,636					

信託代理與保證資產

19,750

信託代理與保證負債

19,750

保管品

19,750

應付保管品

19,750

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19,750元，其中萊爾富禮券17,000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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,696,404	273,671,969
財產收益	164,260	74,258,416
財產孳息收入	164,260	537,810
財產交易利益		73,720,606
政府撥入收入	19,959,000	175,591,000
公庫撥款收入	19,959,000	175,591,000
教學收入	11,106,910	17,032,559
學雜費收入	11,106,910	17,032,559
其他收入	466,234	6,789,994
受贈收入		127,000
雜項收入	466,234	6,662,994
支出	30,771,263	197,655,818
人事支出	25,673,442	171,248,666
人事支出	25,673,442	171,248,666
業務支出	2,181,554	7,335,350
業務支出	2,181,554	7,335,350
獎補助支出	41,520	185,740
其他獎補助	41,520	185,740
財產損失	334,101	5,928,182
財產交易損失	334,101	5,928,182
折舊、折耗及攤銷	2,520,646	12,640,724
固定資產折舊	2,489,811	12,485,625
無形資產攤銷	30,835	155,099
其他支出	20,000	317,156
其他支出	20,000	317,156

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	925,141	76,016,151
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,435,710,785

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 5 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	195,120,367	78,551,602	273,671,969	收入
財產收入	829,714	73,428,702	74,258,416	財產收益
政府撥入收入	175,591,000		175,591,000	政府撥入收入
教學收入	17,032,559		17,032,559	教學收入
其他收入	1,667,094	5,122,900	6,789,994	其他收入
基金用途	182,500,776	15,155,042	197,655,818	支出
用人費用	171,248,666		171,248,666	人事支出
服務費用	5,503,638	1,831,712	7,335,350	業務支出
材料及用品費	1,105,036	-1,105,036		
租金、償債、利息及相關手續費	178,302	-178,302		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	734,114	-548,374	185,740	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	3,413,864	-3,413,864		
		12,640,724	12,640,724	折舊、折耗及攤銷
其他	317,156		317,156	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,619,591	63,396,560	76,016,151	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	90,661,517	2,345,049,268	2,435,710,785	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

## 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 5 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5,122,900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1,027,300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5,928,182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3,413,864元=整建房屋及建築2,343,864元+購置機械及設備793,150元+購置雜項設備122,850元+購置電腦軟體154,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,640,724元=固定資產折舊12,485,625元+電腦軟體攤銷數155,099元。