

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 113 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	396,160,000	32,622,330	31,221,000	1,401,330	4.49	204,425,021	203,732,000	693,021	0.34
財產收入	2,113,000	321,053	150,000	171,053	114.04	793,305	510,000	283,305	55.55
財產處分收入	150,000	170,740	50,000	120,740	241.48	286,380	100,000	186,380	186.38
租金收入	1,960,000	150,313	100,000	50,313	50.31	506,925	410,000	96,925	23.64
利息收入	3,000								
政府撥入收入	355,677,000	20,571,000	20,571,000			185,022,000	185,022,000		
公庫撥款收入	355,677,000	20,571,000	20,571,000			185,022,000	185,022,000		
教學收入	32,370,000	11,128,918	10,300,000	828,918	8.05	17,038,016	16,200,000	838,016	5.17
學雜費收入	32,370,000	11,128,918	10,300,000	828,918	8.05	17,038,016	16,200,000	838,016	5.17
其他收入	6,000,000	601,359	200,000	401,359	200.68	1,571,700	2,000,000	-428,300	-21.42
雜項收入	6,000,000	601,359	200,000	401,359	200.68	1,571,700	2,000,000	-428,300	-21.42
基金用途	398,660,000	30,417,635	31,221,000	-803,365	-2.57	190,250,733	203,732,000	-13,481,267	-6.62
高中及高職教育計畫	253,276,000	19,948,517	20,187,000	-238,483	-1.18	126,809,537	133,413,000	-6,603,463	-4.95
其他	253,276,000	19,948,517	20,187,000	-238,483	-1.18	126,809,537	133,413,000	-6,603,463	-4.95
其他教育計畫	8,075,000	208,401	561,000	-352,599	-62.85	941,055	2,216,000	-1,274,945	-57.53
其他	8,075,000	208,401	561,000	-352,599	-62.85	941,055	2,216,000	-1,274,945	-57.53
一般行政管理計畫	127,315,000	9,901,777	10,065,000	-163,223	-1.62	61,557,701	67,239,000	-5,681,299	-8.45
其他	127,315,000	9,901,777	10,065,000	-163,223	-1.62	61,557,701	67,239,000	-5,681,299	-8.45
建築及設備計畫	9,994,000	358,940	408,000	-49,060	-12.02	942,440	864,000	78,440	9.08
購建固定資產	9,994,000	358,940	408,000	-49,060	-12.02	942,440	864,000	78,440	9.08
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	2,204,695		2,204,695		14,174,288		14,174,288	
期初基金餘額	76,241,926					89,877,944	76,241,926	13,636,018	17.89
解繳公庫									
期末基金餘額	73,741,926					104,052,232	76,241,926	27,810,306	36.48

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 113 年 5 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：係變賣漆包銅線等廢品收入，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：係重補修學分費收入及技檢課業輔導費收入未如預期所致。

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) 機械及設備：I. 投影機等設備334,640元應業務需要提前採購。II. 實習車輛250,000元執行中。III. 採購結餘款25,500元。
- (2) 交通及運輸設備：I. 擴音機、無線麥克風32,000元執行中。II. 採購結餘款4,000元。
- (3) 雜項設備：I. 配線實習工作桌等135,000元應業務需要提前採購。II. 薩克斯風、拔河繩69,000元執行中。III. 採購結餘款10,700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 113 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				19,948,517	20,187,000	-238,483	-1.18
		累計數				126,809,537	133,413,000	-6,603,463	-4.95
其他教育計畫		本月數				208,401	561,000	-352,599	-62.85
		累計數				941,055	2,216,000	-1,274,945	-57.53
一般行政管理計畫		本月數				9,901,777	10,065,000	-163,223	-1.62
		累計數				61,557,701	67,239,000	-5,681,299	-8.45
建築及設備計畫		本月數				358,940	408,000	-49,060	-12.02
		累計數				942,440	864,000	78,440	9.08

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 113 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		
資產	2,950,158,395	606,266,405	11,431,257	4,701,658	9,215,473	2,341,406,116
非理財目的之長期投資						
土地	1,989,377,904		5,301,000			1,994,678,904
土地改良物	54,085,604	53,466,192			22,475	596,937
房屋及建築	528,842,722	252,963,807	2,757,774	2,757,774	2,436,514	273,442,401
機械及設備	284,163,559	228,925,716	2,407,287	641,367	6,439,658	50,564,105
交通及運輸設備	12,774,378	7,809,775	103,000	237,000	237,942	4,592,661
雜項設備	79,424,583	63,100,915	770,196	801,732	78,884	16,213,248
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						
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 113 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	1,489,645		92,000	263,785		1,317,860

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 月份

- 1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。
- 2.房屋及建築：本年度增加數2,757,774元(更正增加2,757,774元)；本年度減少數2,757,774元(更正減少2,757,774元)。
- 3.機械及設備：本年度增加數2,407,287元[預算內購置556,140元、應付代收款購置1,656,147元(其中教育局委託旗山國小統一辦理採購666,820元)、受贈資產195,000元(累計折舊10,055元)]；本年度減少數641,367元[報廢641,367元(累計折舊634,953元)]。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數103,000元(預算內購置41,000元、應付代收款購置62,000元)；本年度減少數237,000元[汰換同額減值41,000元、報廢196,000元(累計折舊194,040元)]。
- 5.雜項設備：本年度增加數770,196元[預算內購置345,300元、應付代收款購置289,896元、受贈資產135,000元(累計折舊11,140元)]；本年度減少數801,732元[汰換同額減值141,000元、報廢660,732元(累計折舊654,126元)]。
- 6.電腦軟體：本年度增加數92,000元(應付代收款購置92,000元)；本年度減少數263,785元(攤銷263,785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 113 年 5 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	%		
其他 總計		9,994,000			9,994,000	864,000	942,440		942,440	109.08	78,440	9.08		

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113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	2,500,005,822	100.00	負債	2	54,547,474	2.18
流動資產	11	156,878,417	6.28	流動負債	21	47,879,899	1.92
現金	1101	151,267,340	6.05	應付款項	2102	47,879,899	1.92
銀行存款	110102	151,117,340	6.04	應付代收款	210203	47,879,899	1.92
財政局市庫	110102-1	134,041,494	5.36	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	4,604,366	0.18	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,870,187	0.15	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	6,195,057	0.25	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	2,406,236	0.10	其他負債	28	6,667,575	0.27
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	6,667,575	0.27
預付款項	1108	5,611,077	0.22	存入保證金	280104	4,946,286	0.20
預付費用	110804	5,611,077	0.22	應付退休及離職金	280106	1,721,289	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,721,289	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,721,289	0.07	淨資產	3	2,445,458,348	97.82
退休及離職準備金	120301	1,721,289	0.07	淨資產	31	2,445,458,348	97.82
固定資產	14	2,340,088,256	93.60	淨資產	3101	2,445,458,348	97.82
信託代理與保證資產		80,070		信託代理與保證負債		80,070	
保管品		80,070		應付保管品		80,070	
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29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80,070元，其中萊爾富禮券73,000元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820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113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	1,994,678,904	79.79	累積餘額	310101	2,433,769,934	97.35
土地	140101	1,994,678,904	79.79	本期賸餘	310102	6,387,414	0.26
土地改良物	1402	596,937	0.02	淨資產調整數	310104	5,301,000	0.00
土地改良物	140201	54,085,604	2.16	合計：		2,500,005,822	
累計折舊-土地改良物	140202	-53,488,667	-2.14				
房屋建築及設備	1404	273,442,401	10.94				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	21.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-255,400,321	-10.22				
機械及設備	1405	50,564,105	2.02				
機械及設備	140501	285,929,479	11.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-235,365,374	-9.41				
交通及運輸設備	1406	4,592,661	0.18				
交通及運輸設備	140601	12,640,378	0.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,047,717	-0.32				
信託代理與保證資產		80,070		信託代理與保證負債		80,070	
保管品		80,070		應付保管品		80,070	
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29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80,070元，其中萊爾富禮券73,000元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820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113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	16,213,248	0.65				
雜項設備	140701	79,393,047	3.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,179,799	-2.53				
無形資產	16	1,317,860	0.05				
無形資產	1601	1,317,860	0.05				
電腦軟體	160102	1,317,860	0.05				
合計：		2,500,005,822					
信託代理與保證資產		80,070		信託代理與保證負債		80,070	
保管品		80,070		應付保管品		80,070	
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29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80,070元，其中萊爾富禮券73,000元、7-11商品卡250元、九乘九禮券6,820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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,380,178	208,309,755
財產收益	321,053	793,305
財產孳息收入	150,313	506,925
財產交易利益	170,740	286,380
政府撥入收入	20,571,000	185,022,000
公庫撥款收入	20,571,000	185,022,000
教學收入	11,128,918	17,038,016
學雜費收入	11,128,918	17,038,016
其他收入	2,359,207	5,456,434
受贈收入	308,805	308,805
雜項收入	2,050,402	5,147,629
支出	32,542,108	201,922,341
人事支出	28,029,335	181,204,414
人事支出	28,029,335	181,204,414
業務支出	1,858,043	7,618,007
業務支出	1,858,043	7,618,007
獎補助支出	28,160	108,720
其他獎補捐助	28,160	108,720
財產損失	950	196,980
財產交易損失	950	196,980
折舊、折耗及攤銷	2,482,463	12,417,068
固定資產折舊	2,429,706	12,153,283
無形資產攤銷	52,757	263,785
其他支出	143,157	377,152
其他支出	143,157	377,152

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113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)	1,838,070	6,387,414
期初淨資產		2,433,769,934
解繳公庫		
淨資產調整數		5,301,000
期末淨資產		2,445,458,348

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 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	204,425,021	3,884,734	208,309,755	收入
財產收入	793,305		793,305	財產收益
政府撥入收入	185,022,000		185,022,000	政府撥入收入
教學收入	17,038,016		17,038,016	教學收入
其他收入	1,571,700	3,884,734	5,456,434	其他收入
基金用途	190,250,733	11,671,608	201,922,341	支出
用人費用	181,204,414		181,204,414	人事支出
服務費用	6,421,192	1,196,815	7,618,007	業務支出
材料及用品費	780,282	-780,282		
租金、償債、利息及相關手續費	171,762	-171,762		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	353,491	-244,771	108,720	獎補助支出
資產短絀		196,980	196,980	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及營舍與設施工程支出	942,440	-942,440		
		12,417,068	12,417,068	折舊、折耗及攤銷
其他	377,152		377,152	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,174,288	-7,786,874	6,387,414	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	89,877,944	2,343,891,990	2,433,769,934	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,301,000	5,301,000	淨資產調整數
期末基金餘額	104,052,232	2,341,406,116	2,445,458,348	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 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. 「其他收入」之調整數3,884,734元=代收款項購置機械及設備1,656,147元+代收款項購置交通及運輸設備62,000元+代收款項購置雜項設備289,896元+代收款項購置電腦軟體92,000元+民間單位捐贈機械及設備184,945元(原值195,000元，累計折舊10,055元)+民間單位捐贈雜項設備123,860元(原值135,000元，累計折舊11,140元)+更正調減房屋及建築以前年度溢提列累積折舊1,475,886元。
2. 「財產損失」之調整數196,980元=處分機械及設備財產交易損失6,414元(原值641,367元，累計折舊634,953元)+汰換交通及運輸設備同額減值41,000元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,960元(原值196,000元，累計折舊194,040元)+汰換雜項設備同額減值141,000元+處分雜項設備財產交易損失6,606元(原值660,732元，累計折舊654,126元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數942,440元=購置機械及設備556,140元+購置交通及運輸設備41,000元+購置雜項設備345,300元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,417,068元=固定資產折舊12,153,283元+電腦軟體攤銷數263,785元。
5. 「淨資產調整數」5,301,000元=土地公告現值增加5,301,000元。