

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 3 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	36,332,253	30,348,000	5,984,253	19.72	148,286,216	141,871,000	6,415,216	4.52
財產收入	2,113,000	194,955	200,000	-5,045	-2.52	425,222	260,000	165,222	63.55
財產處分收入	150,000	97,440	50,000	47,440	94.88	115,640	50,000	65,640	131.28
租金收入	1,960,000	97,515	150,000	-52,485	-34.99	309,582	210,000	99,582	47.42
利息收入	3,000								
政府撥入收入	355,677,000	29,948,000	29,948,000			141,311,000	141,311,000		
公庫撥款收入	355,677,000	29,948,000	29,948,000			141,311,000	141,311,000		
教學收入	32,370,000	5,671,887		5,671,887		5,671,887		5,671,887	
學雜費收入	32,370,000	5,671,887		5,671,887		5,671,887		5,671,887	
其他收入	6,000,000	517,411	200,000	317,411	158.71	878,107	300,000	578,107	192.70
雜項收入	6,000,000	517,411	200,000	317,411	158.71	878,107	300,000	578,107	192.70
基金用途	398,660,000	29,514,020	30,348,000	-833,980	-2.75	126,533,979	141,871,000	-15,337,021	-10.81
高中及高職教育計畫	253,276,000	19,403,635	19,351,000	52,635	0.27	87,287,951	93,266,000	-5,978,049	-6.41
其他	253,276,000	19,403,635	19,351,000	52,635	0.27	87,287,951	93,266,000	-5,978,049	-6.41
其他教育計畫	8,075,000	252,779	561,000	-308,221	-54.94	442,983	1,100,000	-657,017	-59.73
其他	8,075,000	252,779	561,000	-308,221	-54.94	442,983	1,100,000	-657,017	-59.73
一般行政管理計畫	127,315,000	9,662,106	10,060,000	-397,894	-3.96	38,607,545	47,129,000	-8,521,455	-18.08
其他	127,315,000	9,662,106	10,060,000	-397,894	-3.96	38,607,545	47,129,000	-8,521,455	-18.08
建築及設備計畫	9,994,000	195,500	376,000	-180,500	-48.01	195,500	376,000	-180,500	-48.01
購建固定資產	9,994,000	195,500	376,000	-180,500	-48.01	195,500	376,000	-180,500	-48.01
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	6,818,233		6,818,233		21,752,237		21,752,237	
期初基金餘額	76,242,000					89,877,944	76,242,000	13,635,944	17.89
解繳公庫									
期末基金餘額	73,742,000					111,630,181	76,242,000	35,388,181	46.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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. 學雜費收入：係112學年度第2學期學雜費收入提前繳庫所致。
4. 雜項收入：係112學年度第1學期高職優質化計畫、特教生才藝競賽活動賸餘款繳庫及課業輔導費收入提前收繳所致。

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：係考績獎金尚未轉正及用人費用提前分配所致。
3. 建築及設備計畫：
 - (1) 機械及設備：I. 銅管切割機70,000元執行中。II. 採購結餘款25,500元。
 - (2) 交通及運輸設備：採購結餘款4,000元。
 - (3) 雜項設備：I. 1HP水泵等設備141,000元執行中。II. 配線實習工作桌60,000元應業務需要提前採購。

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 3 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				19,403,635	19,351,000	52,635	0.27
		累計數				87,287,951	93,266,000	-5,978,049	-6.41
其他教育計畫		本月數				252,779	561,000	-308,221	-54.94
		累計數				442,983	1,100,000	-657,017	-59.73
一般行政管理計畫		本月數				9,662,106	10,060,000	-397,894	-3.96
		累計數				38,607,545	47,129,000	-8,521,455	-18.08
建築及設備計畫		本月數				195,500	376,000	-180,500	-48.01
		累計數				195,500	376,000	-180,500	-48.01

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 113 年 3 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	5,661,500	1,584,390	5,913,831	2,342,055,269
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			13,485	605,927
房屋及建築	528,842,722	252,963,807			2,320,896	273,558,019
機械及設備	284,163,559	228,925,716	149,500	546,387	3,718,646	51,122,310
交通及運輸設備	12,774,378	7,809,775	53,000	219,000	82,422	4,716,181
雜項設備	79,424,583	63,100,915	158,000	660,732	-221,618	16,042,554
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：1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。

2.機械及設備：本年度增加數149,500元(預算內購置94,500元、應付代收款購置55,000元)；本年度減少數546,387元[報廢546,387元(累計折舊540,923元)]。

3.交通及運輸設備：本年度增加數53,000元(預算內購置41,000元、應付代收款購置12,000元)；本年度減少數219,000元[汰換同額減值41,000元、報廢178,000元(累計折舊176,220元)]。

4.雜項設備：本年度增加數158,000元(預算內購置60,000元、應付代收款購置98,000元)；本年度減少數660,732元[報廢660,732元(累計折舊654,126元)]。

5.電腦軟體：本年度減少數158,271元(攤銷158,271元)。

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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			158,271		1,331,374

- 註： 1.土地：本年度增加數5,301,000元(公告現值增加5,301,000元)。
 2.機械及設備：本年度增加數149,500元(預算內購置94,500元、應付代收款購置55,000元)；本年度減少數546,387元[報廢546,387元(累計折舊540,923元)]。
 3.交通及運輸設備：本年度增加數53,000元(預算內購置41,000元、應付代收款購置12,000元)；本年度減少數219,000元[汰換同額減值41,000元、報廢178,000元(累計折舊176,220元)]。
 4.雜項設備：本年度增加數158,000元(預算內購置60,000元、應付代收款購置98,000元)；本年度減少數660,732元[報廢660,732元(累計折舊654,126元)]。
 5.電腦軟體：本年度減少數158,271元(攤銷158,271元)。

高雄市教育發展基金—高雄市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 113 年 3 月份

203-6

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		650,000			650,000									
房屋及建築		650,000			650,000									
購建中固定資產														
機械及設備		7,839,000			7,839,000	190,000	94,500		94,500	49.74	-95,500	-50.26		
機械及設備		7,839,000			7,839,000	190,000	94,500		94,500	49.74	-95,500	-50.26	1. 鋼管切割機70,000元執行中。 2. 採購結餘款25,500元。	落後計畫已請業務單位積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		167,000			167,000	45,000	41,000		41,000	91.11	-4,000	-8.89		
交通及運輸設備		167,000			167,000	45,000	41,000		41,000	91.11	-4,000	-8.89		
購建中固定資產														
雜項設備		1,338,000			1,338,000	141,000	60,000		60,000	42.55	-81,000	-57.45		
雜項設備		1,338,000			1,338,000	141,000	60,000		60,000	42.55	-81,000	-57.45	1. 1HP水泵等設備141,000元執行中。 2. 配線實習工作桌60,000元應業務需要提前採購。	落後計畫已請業務單位積極辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		9,994,000			9,994,000	376,000	195,500		195,500	51.99	-180,500	-48.01		

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3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	2,513,985,238	100.00	負債	2	60,299,788	2.40
流動資產	11	170,223,228	6.77	流動負債	21	53,895,550	2.14
現金	1101	165,690,401	6.59	應付款項	2102	53,895,550	2.14
銀行存款	110102	165,540,401	6.58	應付代收款	210203	53,895,550	2.14
財政局市庫	110102-1	136,690,057	5.44	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	4,641,356	0.18	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	8,042,056	0.32	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	6,445,404	0.26	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	9,721,528	0.39	其他負債	28	6,404,238	0.25
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	6,404,238	0.25
預付款項	1108	4,532,827	0.18	存入保證金	280104	4,697,497	0.19
預付費用	110804	4,532,827	0.18	應付退休及離職金	280106	1,706,741	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,706,741	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,706,741	0.07	淨資產	3	2,453,685,450	97.60
退休及離職準備金	120301	1,706,741	0.07	淨資產	31	2,453,685,450	97.60
固定資產	14	2,340,723,895	93.11	淨資產	3101	2,453,685,450	97.60
信託代理與保證資產		479,769		信託代理與保證負債		479,769	
保管品		110,270		應付保管品		110,270	
保證品		369,499		應付保證品		369,499	

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：係廠商以定存單繳納112學年度第2學期教科書採購案履約保證金369,499元；另商品禮券共計110,270元，其中萊爾富禮券103,200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3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	79.34	累積餘額	310101	2,433,769,934	96.81
土地	140101	1,994,678,904	79.34	本期賸餘	310102	14,614,516	0.58
土地改良物	1402	605,927	0.02	淨資產調整數	310104	5,301,000	0.00
土地改良物	140201	54,085,604	2.15	合計：		2,513,985,238	
累計折舊-土地改良物	140202	-53,479,677	-2.13				
房屋建築及設備	1404	273,558,019	10.88				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	21.04				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-255,284,703	-10.15				
機械及設備	1405	51,122,310	2.03				
機械及設備	140501	283,766,672	11.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-232,644,362	-9.25				
交通及運輸設備	1406	4,716,181	0.19				
交通及運輸設備	140601	12,608,378	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,892,197	-0.31				
信託代理與保證資產		479,769		信託代理與保證負債		479,769	
保管品		110,270		應付保管品		110,270	
保證品		369,499		應付保證品		369,499	

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：係廠商以定存單繳納112學年度第2學期教科書採購案履約保證金369,499元；另商品禮券共計110,270元，其中萊爾富禮券103,200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3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	16,042,554	0.64				
雜項設備	140701	78,921,851	3.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-62,879,297	-2.50				
無形資產	16	1,331,374	0.05				
無形資產	1601	1,331,374	0.05				
電腦軟體	160102	1,331,374	0.05				
合計：		2,513,985,238					

信託代理與保證資產	479,769	信託代理與保證負債	479,769
保管品	110,270	應付保管品	110,270
保證品	369,499	應付保證品	369,499

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：係廠商以定存單繳納112學年度第2學期教科書採購案履約保證金369,499元；另商品禮券共計110,270元，其中萊爾富禮券103,200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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,497,253	148,451,216
財產收益	194,955	425,222
財產孳息收入	97,515	309,582
財產交易利益	97,440	115,640
政府撥入收入	29,948,000	141,311,000
公庫撥款收入	29,948,000	141,311,000
教學收入	5,671,887	5,671,887
學雜費收入	5,671,887	5,671,887
其他收入	682,411	1,043,107
雜項收入	682,411	1,043,107
支出	31,819,234	133,836,700
人事支出	27,560,048	122,338,047
人事支出	27,560,048	122,338,047
業務支出	1,668,126	3,787,768
業務支出	1,668,126	3,787,768
獎補助支出	24,880	54,080
其他獎補捐助	24,880	54,080
財產損失	48,910	54,850
財產交易損失	48,910	54,850
折舊、折耗及攤銷	2,451,804	7,443,371
固定資產折舊	2,399,047	7,285,100
無形資產攤銷	52,757	158,271
其他支出	65,466	158,584
其他支出	65,466	158,584

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,678,019	14,614,516
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		2,453,685,450

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

203-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	148,286,216	165,000	148,451,216	收入
財產收入	425,222		425,222	財產收益
政府撥入收入	141,311,000		141,311,000	政府撥入收入
教學收入	5,671,887		5,671,887	教學收入
其他收入	878,107	165,000	1,043,107	其他收入
基金用途	126,533,979	7,302,721	133,836,700	支出
用人費用	122,338,047		122,338,047	人事支出
服務費用	3,302,199	485,569	3,787,768	業務支出
材料及用品費	334,789	-334,789		
租金、償債、利息及相關手續費	55,350	-55,350		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	149,510	-95,430	54,080	獎補助支出
資產短絀		54,850	54,850	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	195,500	-195,500		
		7,443,371	7,443,371	折舊、折耗及攤銷
其他	158,584		158,584	其他支出
本期賸餘(短絀)	21,752,237	-7,137,721	14,614,516	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	111,630,181	2,342,055,269	2,453,685,450	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 3 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165,000元=代收款項購置機械及設備55,000元+代收款項購置交通及運輸設備12,000元+代收款項購置雜項設備98,000元。
2. 「財產損失」之調整數54,850元=處分機械及設備財產交易損失5,464元(原值546,387元，累計折舊540,923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1,780元(原值178,000元，累計折舊176,220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」之調整數195,500元=購置機械及設備94,500元+購置交通及運輸設備41,000元+購置雜項設備60,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,443,371元=固定資產折舊7,285,100元+電腦軟體攤銷數158,271元。
5. 「淨資產調整數」5,301,000元=土地公告現值增加5,301,000元。