

# 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 12 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	11,639,886	10,302,000	1,337,886	12.99	371,168,723	368,000,000	3,168,723	0.86
財產收入	2,073,000	123,052	102,000	21,052	20.64	2,702,572	2,073,000	629,572	30.37
財產處分收入	100,000	2,030		2,030		336,604	100,000	236,604	236.60
租金收入	1,970,000	106,553	100,000	6,553	6.55	2,344,285	1,970,000	374,285	19.00
利息收入	3,000	14,469	2,000	12,469	623.45	21,683	3,000	18,683	622.77
政府撥入收入	327,674,000	-155,123		-155,123		327,512,637	327,674,000	-161,363	-0.05
公庫撥款收入	327,674,000	-155,123		-155,123		327,512,637	327,674,000	-161,363	-0.05
教學收入	32,253,000	11,561,283	10,100,000	1,461,283	14.47	35,102,718	32,253,000	2,849,718	8.84
學雜費收入	32,253,000	11,561,283	10,100,000	1,461,283	14.47	35,102,718	32,253,000	2,849,718	8.84
其他收入	6,000,000	110,674	100,000	10,674	10.67	5,850,796	6,000,000	-149,204	-2.49
雜項收入	6,000,000	110,674	100,000	10,674	10.67	5,850,796	6,000,000	-149,204	-2.49
基金用途	369,800,000	6,293,947	9,289,000	-2,995,053	-32.24	359,332,705	369,800,000	-10,467,295	-2.83
高中及高職教育計畫	227,204,000	2,615,572	3,402,000	-786,428	-23.12	230,783,477	227,204,000	3,579,477	1.58
其他	227,204,000	2,615,572	3,402,000	-786,428	-23.12	230,783,477	227,204,000	3,579,477	1.58
其他教育計畫	8,085,000	2,109,624	1,679,000	430,624	25.65	5,681,245	8,085,000	-2,403,755	-29.73
其他	8,085,000	2,109,624	1,679,000	430,624	25.65	5,681,245	8,085,000	-2,403,755	-29.73
一般行政管理計畫	124,102,000	839,964	348,000	491,964	141.37	112,212,628	124,102,000	-11,889,372	-9.58
其他	124,102,000	839,964	348,000	491,964	141.37	112,212,628	124,102,000	-11,889,372	-9.58
建築及設備計畫	10,409,000	728,787	3,860,000	-3,131,213	-81.12	10,655,355	10,409,000	246,355	2.37
購建固定資產	10,409,000	728,787	3,860,000	-3,131,213	-81.12	10,655,355	10,409,000	246,355	2.37
本期賸餘(短絀)	-1,800,000	5,345,939	1,013,000	4,332,939	427.73	11,836,018	-1,800,000	13,636,018	-757.56
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					89,877,944	50,981,000	38,896,944	76.30

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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：係場地租借收入及太陽光電發電系統租金收入超出預期所致。
3. 利息收入：係註冊專戶利息收入超出預期所致。
4. 公庫撥款收入：教育局收回進修部減班相關經費6,240元、教職員健康檢查經費151,500元、在校生專案技能檢定承辦學校設備經費補助賸餘款3,623元。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：用人費用預算不足，由一般行政管理計畫調整容納，依據高雄市政府教育局112年10月23日高市教會字第11238066200號函併決算。
2. 其他教育計畫：機房服務平台儲存系統維護案已整合於他校辦理及電費由補助計畫支應，以致預算結餘。

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 12 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				2,615,572	3,402,000	-786,428	-23.12
		累計數				230,783,477	227,204,000	3,579,477	1.58
其他教育計畫		本月數				2,109,624	1,679,000	430,624	25.65
		累計數				5,681,245	8,085,000	-2,403,755	-29.73
一般行政管理計畫		本月數				839,964	348,000	491,964	141.37
		累計數				112,212,628	124,102,000	-11,889,372	-9.58
建築及設備計畫		本月數				728,787	3,860,000	-3,131,213	-81.12
		累計數				10,655,355	10,409,000	246,355	2.37

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 12 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	109,020,639	20,343,037	26,438,320	2,343,891,990
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			53,940	619,412
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	6,621,959	5,850,069	9,262,189	275,878,915
機械及設備	270,786,492	210,645,978	23,353,261	9,976,194	18,279,738	55,237,843
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342	2,405,990	1,646,608	-743,567	4,964,603
雜項設備	79,562,192	63,514,895	2,129,701	2,267,310	-413,980	16,323,668
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			124,635		
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 12 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		1,081,026	478,221		1,489,645

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

203-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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6,621,959元(預算內購置3,073,404元、應付代收款購置3,423,920元、以前年度購建中轉正124,635元)；本年度減少數5,850,069元(整修工程同額減值5,850,069元)。
- 3.機械及設備：本年度增加數23,353,261元[預算內購置4,748,060元、應付代收款購置8,365,480元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元、屏山國小辦理統一採購149,600元(累計折舊6,174元))、受贈收入購置40,000元、受贈資產10,199,721元(累計折舊9,506,129元)]；本年度減少數9,976,194元[汰換同額減值301,000元、報廢9,675,194元(累計折舊9,578,437元)]。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數2,405,990元(預算內購置2,355,990元、應付代收款購置50,000元)；本年度減少數1,646,608元[報廢1,646,608元(累計折舊1,630,142元)]。
- 5.雜項設備：本年度增加數2,129,701元[預算內購置477,901元、應付代收款購置1,651,800元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元(累計折舊2,136元))]；本年度減少數2,267,310元[報廢2,267,310元(累計折舊2,244,637元)]。
- 6.購建中固定資產：本年度減少數124,635元(以前年度購建中完工後轉正至房屋及建築124,635元)。
- 7.電腦軟體：本年度增加數1,081,026元(預算內購置154,000元、應付代收款購置927,026元，係教育局委託左營國中辦理統一採購)。本年度減少數478,221元(攤銷478,221元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

203-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 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	%		
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	3,521,345	3,073,404		3,073,404	87.28	-447,941	-12.72		
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	3,521,345	3,073,404		3,073,404	87.28	-447,941	-12.72	結餘款447,941元。	
購建中固定資產														
機械及設備		8,479,000			8,479,000	8,479,000	4,748,060		4,748,060	56.00	-3,730,940	-44.00		
機械及設備		8,479,000			8,479,000	8,479,000	4,748,060		4,748,060	56.00	-3,730,940	-44.00	結餘款3,730,940元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000	2,360,000	2,355,990		2,355,990	99.83	-4,010	-0.17		
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000	2,360,000	2,355,990		2,355,990	99.83	-4,010	-0.17		
購建中固定資產														
雜項設備		529,000			529,000	529,000	477,901		477,901	90.34	-51,099	-9.66		
雜項設備		529,000			529,000	529,000	477,901		477,901	90.34	-51,099	-9.66		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	4,480,345	10,409,000			14,889,345	14,889,345	10,655,355		10,655,355	71.56	-4,233,990	-28.44		

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12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	2,477,582,861	100.00	負債	2	43,812,927	1.77
流動資產	11	132,003,927	5.33	流動負債	21	36,369,115	1.47
現金	1101	131,287,661	5.30	應付款項	2102	36,196,342	1.46
銀行存款	110102	131,287,661	5.30	應付代收款	210203	35,627,685	1.44
財政局市庫	110102-1	116,158,418	4.69	應付費用	210204	413,534	0.02
保管金	110102-2	2,339,208	0.09	其他應付款	210299	155,123	0.01
午餐專戶	110102-3	6,416,641	0.26	預收款項	2106	172,773	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	5,326,339	0.21	預收收入	210602	172,773	0.01
其他專戶	110102-5	1,047,055	0.04	其他負債	28	7,443,812	0.30
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	7,443,812	0.30
預付款項	1108	716,266	0.03	存入保證金	280104	5,756,868	0.23
預付費用	110804	716,266	0.03	應付退休及離職金	280106	1,686,944	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,686,944	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	1,686,944	0.07	淨資產	3	2,433,769,934	98.23
退休及離職準備金	120301	1,686,944	0.07	淨資產	31	2,433,769,934	98.23
固定資產	14	2,342,402,345	94.54	淨資產	3101	2,433,769,934	98.23
信託代理與保證資產		136,070		信託代理與保證負債		136,070	
保管品		136,070		應付保管品		136,070	
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136,070元，其中萊爾富禮券129,000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112年12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	80.30	累積餘額	310101	2,359,694,634	95.24
土地	140101	1,989,377,904	80.30	本期賸餘	310102	74,075,300	2.99
土地改良物	1402	619,412	0.03	合計：		2,477,582,861	
土地改良物	140201	54,085,604	2.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-53,466,192	-2.16				
房屋建築及設備	1404	275,878,915	11.14				
房屋建築及設備	140401	528,842,722	21.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-252,963,807	-10.21				
機械及設備	1405	55,237,843	2.23				
機械及設備	140501	284,163,559	11.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-228,925,716	-9.24				
交通及運輸設備	1406	4,964,603	0.20				
交通及運輸設備	140601	12,774,378	0.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,809,775	-0.32				
信託代理與保證資產		136,070		信託代理與保證負債		136,070	
保管品		136,070		應付保管品		136,070	
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136,070元，其中萊爾富禮券129,000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112年12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	16,323,668	0.66				
雜項設備	140701	79,424,583	3.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-63,100,915	-2.55				
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	1,489,645	0.06				
無形資產	1601	1,489,645	0.06				
電腦軟體	160102	1,489,645	0.06				
合計：		2,477,582,861					
信託代理與保證資產		136,070		信託代理與保證負債		136,070	
保管品		136,070		應付保管品		136,070	
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136,070元，其中萊爾富禮券129,000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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,487,422	459,740,933
財產收益	123,052	76,131,274
財產孳息收入	121,022	2,365,968
財產交易利益	2,030	73,765,306
政府撥入收入	-155,123	327,512,637
公庫撥款收入	-155,123	327,512,637
教學收入	11,561,283	35,102,718
學雜費收入	11,561,283	35,102,718
其他收入	1,958,210	20,994,304
受贈收入	5,447	733,592
雜項收入	1,952,763	20,260,712
支出	8,303,427	385,665,633
人事支出	243,830	316,900,547
人事支出	243,830	316,900,547
業務支出	4,790,323	29,177,741
業務支出	4,790,323	29,177,741
獎補助支出	98,720	513,260
其他獎補助	98,720	513,260
財產損失	118,642	6,286,965
財產交易損失	118,642	6,286,965
折舊、折耗及攤銷	2,619,625	30,855,318
固定資產折舊	2,577,024	30,377,097
無形資產攤銷	42,601	478,221
其他支出	432,287	1,931,802
其他支出	432,287	1,931,802

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,183,995	74,075,300
期初淨資產		2,359,694,634
解繳公庫		
期末淨資產		2,433,769,934

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 12 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	371,168,723	88,572,210	459,740,933	收入
財產收入	2,702,572	73,428,702	76,131,274	財產收益
政府撥入收入	327,512,637		327,512,637	政府撥入收入
教學收入	35,102,718		35,102,718	教學收入
其他收入	5,850,796	15,143,508	20,994,304	其他收入
基金用途	359,332,705	26,332,928	385,665,633	支出
用人費用	316,900,547		316,900,547	人事支出
服務費用	24,134,753	5,042,988	29,177,741	業務支出
材料及用品費	3,281,524	-3,281,524		
租金、償債、利息及相關手續費	510,827	-510,827		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,763,597	-1,250,337	513,260	獎補助支出
資產短絀		6,286,965	6,286,965	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	10,809,355	-10,809,355		
其他	1,931,802	30,855,318	30,855,318	折舊、折耗及攤銷
其他	1,931,802		1,931,802	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,836,018	62,239,282	74,075,300	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	89,877,944	2,343,891,990	2,433,769,934	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 12 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15,143,508元=代收款項整建房屋及建築3,423,920元+代收款項購置機械及設備8,359,306元[(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元、屏山國小辦理統一採購149,600元(累計折舊6,174元)]+代收款項購置交通及運輸設備50,000元+代收款項購置雜項設備1,649,664元[(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元(累計折舊2,136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693,592元(原值10,199,721元，累計折舊9,506,129元)+代收款項購置電腦軟體927,026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6,286,965元=整修房屋及建築工程同額減值5,850,069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96,757元(原值9,675,194元，累計折舊9,578,437元)+處分交通及運輸設備財產交易損失16,466元(原值1,646,608元，累計折舊1,630,142元)+處分雜項設備財產交易損失22,673元(原值2,267,310元，累計折舊2,244,637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10,809,355元=整建房屋及建築3,073,404元+購置機械及設備4,748,060元+購置交通及運輸設備2,355,990元+購置雜項設備477,901元+購置電腦軟體154,000元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數30,855,318元=固定資產折舊30,377,097元+電腦軟體攤銷數478,221元。