

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	358,179,000	24,239,118	24,287,000	-47,882	-0.20	96,402,713	96,245,000	157,713	0.16
財產收入	1,275,000		2,000	-2,000	-100.00	13,440	8,000	5,440	68.00
財產處分收入	20,000					13,440		13,440	
租金收入	1,255,000		2,000	-2,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	322,821,000	24,205,000	24,205,000			96,057,000	96,057,000		
公庫撥款收入	322,821,000	24,205,000	24,205,000			96,057,000	96,057,000		
教學收入	31,795,000	3,230		3,230		3,230		3,230	
學雜費收入	31,795,000	3,230		3,230		3,230		3,230	
其他收入	2,288,000	30,888	80,000	-49,112	-61.39	329,043	180,000	149,043	82.80
雜項收入	2,288,000	30,888	80,000	-49,112	-61.39	329,043	180,000	149,043	82.80
基金用途	370,179,000	24,894,648	25,968,000	-1,073,352	-4.13	92,331,229	98,939,000	-6,607,771	-6.68
高中及高職教育計畫	230,271,000	15,387,267	16,070,000	-682,733	-4.25	63,098,756	65,767,000	-2,668,244	-4.06
其他	230,271,000	15,387,267	16,070,000	-682,733	-4.25	63,098,756	65,767,000	-2,668,244	-4.06
一般行政管理計畫	121,017,000	9,398,560	9,898,000	-499,440	-5.05	29,123,652	33,172,000	-4,048,348	-12.20
其他	121,017,000	9,398,560	9,898,000	-499,440	-5.05	29,123,652	33,172,000	-4,048,348	-12.20
建築及設備計畫	18,891,000	108,821		108,821		108,821		108,821	
購建固定資產	18,891,000	108,821		108,821		108,821		108,821	
本期賸餘(短絀)	-12,000,000	-655,530	-1,681,000	1,025,470	-61.00	4,071,484	-2,694,000	6,765,484	-251.13
期初基金餘額	41,564,000					52,982,763	41,564,000	11,418,763	27.47
解繳公庫									
期末基金餘額	29,564,000					57,054,247	38,870,000	18,184,247	46.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

一、因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。

二、基金來源：

1. 財產處分收入：係變賣報廢財產提前執行。
2. 租金收入：係本月場地租借收入低於預期。
3. 學雜費收入：係學生補繳111學年度第1學期學雜費。
4. 雜項收入：係上年度結轉至本年度第8節輔導費金額高於預期。

三、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係用人費用提前分配。
2. 建築及設備計畫：係飲水機等設備因業務需要提前執行。

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 2 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				15,387,267	16,070,000	-682,733	-4.25
		累計數				63,098,756	65,767,000	-2,668,244	-4.06
一般行政管理計畫		本月數				9,398,560	9,898,000	-499,440	-5.05
		累計數				29,123,652	33,172,000	-4,048,348	-12.20
建築及設備計畫		本月數				108,821	0	108,821	0.00
		累計數				108,821	0	108,821	0.00

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	809,189,810	415,083,086	1,425,421	677,706	3,977,952	390,876,487
非理財目的之長期投資						
土地	214,500		4,200			218,700
土地改良物	23,291,000	12,483,457			150,618	10,656,925
房屋及建築	585,378,100	251,936,494			2,057,340	331,384,266
機械及設備	131,477,189	106,132,224	901,000	339,000	1,273,882	24,633,083
交通及運輸設備	9,434,741	7,605,760			74,958	1,754,023
雜項設備	55,046,228	36,925,151	92,181	53,167	421,154	17,738,937
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			640			640
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	4,348,052		427,400	285,539		4,489,913

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

雜項設備含珍貴財產277,380元。

本年度成本變動原因：

1.土地本年度增加數：土地公告現值增加4,200元。

2.機械及設備本年度增加數：年度預算增置16,000元，應付代收款增置885,000元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購730,000元)；減少數：報廢339,000元(累計折舊335,610元)。

3.雜項設備本年度增加數：年度預算增置92,181元；減少數：報廢53,167元(累計折舊52,635元)。

4.購建中固定資產本年度增加數：年度預算增置640元。

5.電腦軟體本年度增加數：應付代收款增置427,400元(教育局委託左營國中辦理統一採購427,400元)；減少數：軟體攤銷285,539元。

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 2 月份

204-7

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		3,600,000			3,600,000									
土地改良物		3,600,000			3,600,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		7,400,000			7,400,000		640		640		640			
房屋及建築		7,400,000			7,400,000									
購建中固定資產							640		640		640		係校舍防水工程計畫提前執行 規劃設計。	
機械及設備		2,923,000			2,923,000		16,000		16,000		16,000			
機械及設備		2,923,000			2,923,000		16,000		16,000		16,000		係手推式割草機因業務需要提 前執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		856,000			856,000									
交通及運輸設備		856,000			856,000									
購建中固定資產														
雜項設備		4,112,000			4,112,000		92,181		92,181		92,181			
雜項設備		4,112,000			4,112,000		92,181		92,181		92,181		係飲水機4台及分離式冷氣 機1台因業務需要提前執行。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		18,891,000			18,891,000		108,821		108,821		108,821			

高雄市教育發展基金 — 高雄市立海青高級工商職業學校

平衡表

中華民國112年2月28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	479,192,326	100.00	負 債	2	31,261,592	6.52
流動資產	11	88,315,839	18.43	流動負債	21	24,192,432	5.05
現金	1101	84,345,947	17.60	應付款項	2102	24,192,432	5.05
銀行存款	110102	84,195,947	17.57	應付代收款	210203	24,178,932	5.05
財政局市庫	110102-1	70,553,761	14.72	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,019,421	0.63	其他應付款	210299	13,500	0.00
午餐專戶	110102-3	1,820,060	0.38	其他負債	28	7,069,160	1.48
其他專戶	110102-5	8,802,705	1.84	什項負債	2801	7,069,160	1.48
零用及週轉金	110103	150,000	0.03	存入保證金	280104	2,607,853	0.54
應收款項	1103	2,613,220	0.55	暫收及待結轉帳項	280108	4,461,307	0.93
其他應收款	110398	2,613,220	0.55	淨資產	3	447,930,734	93.48
預付款項	1108	1,356,672	0.28	淨資產	31	447,930,734	93.48
預付費用	110804	1,356,672	0.28	淨資產	3101	447,930,734	93.48
固定資產	14	386,386,574	80.63	累積餘額	310101	447,089,487	93.30
土地	1401	218,700	0.05	本期賸餘	310102	841,247	0.18
土地	140101	218,700	0.05	合計：		479,192,326	

信託代理與保證資產

1,142,407

信託代理與保證負債

1,142,407

保證品

1,142,407

應付保證品

1,142,407

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. 尚新能源以定期存單繳納高雄市公有房舍設置太陽能光電發電系統租賃案履約保證金242,407元。

2. 耕域食品以銀行連帶保證書繳納111學年營養午餐履約保證金900,000元。

3. 雜項設備含珍貴財產277,380元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立海青高級工商職業學校

平衡表

中華民國112年2月28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		
土地改良物	1402	10,656,925	2.22				
土地改良物	140201	23,291,000	4.86				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,634,075	-2.64				
房屋建築及設備	1404	331,384,266	69.15				
房屋建築及設備	140401	585,378,100	122.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-253,993,834	-53.00				
機械及設備	1405	24,633,083	5.14				
機械及設備	140501	132,039,189	27.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-107,406,106	-22.41				
交通及運輸設備	1406	1,754,023	0.37				
交通及運輸設備	140601	9,434,741	1.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,680,718	-1.60				
雜項設備	1407	17,738,937	3.70				
雜項設備	140701	55,085,242	11.50				

信託代理與保證資產

1,142,407

信託代理與保證負債

1,142,407

保證品

1,142,407

應付保證品

1,142,407

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. 尚新能源以定期存單繳納高雄市公有房舍設置太陽能光電發電系統租賃案履約保證金242,407元。

2. 耕域食品以銀行連帶保證書繳納111學年營養午餐履約保證金900,000元。

3. 雜項設備含珍貴財產277,380元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立海青高級工商職業學校

平衡表

中華民國112年2月28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		
累計折舊-雜項設備	140702	-37,346,305	-7.79				
購建中固定資產	1411	640	0.00				
購建中固定資產	141101	640	0.00				
無形資產	16	4,489,913	0.94				
無形資產	1601	4,489,913	0.94				
電腦軟體	160102	4,489,913	0.94				
合計：		479,192,326					

信託代理與保證資產

1,142,407

信託代理與保證負債

1,142,407

保證品

1,142,407

應付保證品

1,142,407

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. 尚新能源以定期存單繳納高雄市公有房舍設置太陽能光電發電系統租賃案履約保證金242,407元。

2. 耕域食品以銀行連帶保證書繳納111學年營養午餐履約保證金900,000元。

3. 雜項設備含珍貴財產277,380元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立海青高級工商職業學校

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,128,318	97,719,313
財產收益	4,200	17,640
廢舊物品售價收入		13,440
財產交易利益	4,200	4,200
政府撥入收入	24,205,000	96,057,000
公庫撥款收入	24,205,000	96,057,000
教學收入	3,230	3,230
學雜費收入	3,230	3,230
其他收入	915,888	1,641,443
雜項收入	915,888	1,641,443
支出	27,115,956	96,878,066
人事支出	23,177,478	90,317,151
人事支出	23,177,478	90,317,151
業務支出	1,592,905	1,875,348
業務支出	1,592,905	1,875,348
獎補助支出	4,224	4,224
其他獎補助	4,224	4,224
財產交易損失	1,218	3,922
財產交易損失	1,218	3,922
折舊、折耗及攤銷	2,328,911	4,651,736
固定資產折舊	2,182,615	4,366,197
無形資產攤銷	146,296	285,539
其他支出	11,220	25,685
其他支出	11,220	25,685

高雄市教育發展基金 — 高雄市立海青高級工商職業學校

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,987,638	841,247
期初淨資產		447,089,487
解繳公庫		
期末淨資產		447,930,734

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 2 月 28 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	96,402,713	1,316,600	97,719,313	收入
財產收入	13,440	4,200	17,640	財產收益
政府撥入收入	96,057,000		96,057,000	政府撥入收入
教學收入	3,230		3,230	教學收入
其他收入	329,043	1,312,400	1,641,443	其他收入
基金用途	92,331,229	4,546,837	96,878,066	支出
用人費用	90,317,151		90,317,151	人事支出
服務費用	1,534,961	340,387	1,875,348	業務支出
材料及用品費	260,954	-260,954		
租金、償債、利息及相關手續費	60,118	-60,118		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,539	-19,315	4,224	獎補助支出
資產短絀		3,922	3,922	財產交易損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	108,821	-108,821		
		4,651,736	4,651,736	折舊、折耗及攤銷
其他	25,685		25,685	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,071,484	-3,230,237	841,247	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	52,982,763	394,106,724	447,089,487	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	57,054,247	390,876,487	447,930,734	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 2 月 28 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4,200元=土地公告現值增加4,200元。
 2. 「其他收入」之調整數1,312,400元=代收款項購置機械設備885,000元、購置電腦軟體427,400元。
 3. 「財產交易損失」之調整數3,922元=處分機械及設備財產交易損失3,390元(原值339,000元，累計折舊335,610元)、雜項設備財產交易損失532元(原值53,167元，累計折舊52,635元)。
 3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,651,736元=固定資產折舊 4,366,197元+電腦軟體攤銷數285,539元。