

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 4 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	27,602,953	26,972,000	630,953	2.34	155,464,650	155,939,000	-474,350	-0.30
財產收入	1,275,000	256,334	140,000	116,334	83.10	290,033	458,000	-167,967	-36.67
財產處分收入	20,000					13,440		13,440	
租金收入	1,255,000	256,334	140,000	116,334	83.10	276,593	458,000	-181,407	-39.61
政府撥入收入	322,821,000	26,817,000	26,817,000			149,386,000	149,386,000		
公庫撥款收入	322,821,000	26,817,000	26,817,000			149,386,000	149,386,000		
教學收入	31,795,000	523,683		523,683		4,739,812	5,215,000	-475,188	-9.11
學雜費收入	31,795,000	523,683		523,683		4,739,812	5,215,000	-475,188	-9.11
其他收入	2,288,000	5,936	15,000	-9,064	-60.43	1,048,805	880,000	168,805	19.18
雜項收入	2,288,000	5,936	15,000	-9,064	-60.43	1,048,805	880,000	168,805	19.18
基金用途	370,179,000	28,006,520	29,601,000	-1,594,480	-5.39	147,617,950	157,940,000	-10,322,050	-6.54
高中及高職教育計畫	230,271,000	18,212,089	19,525,000	-1,312,911	-6.72	98,376,763	104,330,000	-5,953,237	-5.71
其他	230,271,000	18,212,089	19,525,000	-1,312,911	-6.72	98,376,763	104,330,000	-5,953,237	-5.71
一般行政管理計畫	121,017,000	9,758,795	9,935,000	-176,205	-1.77	48,806,650	53,076,000	-4,269,350	-8.04
其他	121,017,000	9,758,795	9,935,000	-176,205	-1.77	48,806,650	53,076,000	-4,269,350	-8.04
建築及設備計畫	18,891,000	35,636	141,000	-105,364	-74.73	434,537	534,000	-99,463	-18.63
購建固定資產	18,891,000	35,636	141,000	-105,364	-74.73	434,537	534,000	-99,463	-18.63
本期賸餘(短絀)	-12,000,000	-403,567	-2,629,000	2,225,433	-84.65	7,846,700	-2,001,000	9,847,700	-492.14
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					60,829,463	39,563,000	21,266,463	53.75

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

一、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：係場地租借收入低於預期。
3. 雜項收入：係第8節輔導費收入高於預期。

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫：係筆記型電腦-專業型、50吋液晶電視尚未執行完畢及全開乾燥架、對開乾燥架簽准不執行。

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 4 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				18,212,089	19,525,000	-1,312,911	-6.72
		累計數				98,376,763	104,330,000	-5,953,237	-5.71
一般行政管理計畫		本月數				9,758,795	9,935,000	-176,205	-1.77
		累計數				48,806,650	53,076,000	-4,269,350	-8.04
建築及設備計畫		本月數				35,636	141,000	-105,364	-74.73
		累計數				434,537	534,000	-99,463	-18.63

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	1,847,437	1,366,582	7,984,594	386,602,985
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			301,236	10,506,307
房屋及建築	585,378,100	251,936,494			4,114,680	329,326,926
機械及設備	131,477,189	106,132,224	1,240,296	523,284	2,730,013	23,331,964
交通及運輸設備	9,434,741	7,605,760	70,800	45,200	106,306	1,748,275
雜項設備	55,046,228	36,925,151	92,181	219,967	732,359	17,260,932
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			12,560			12,560
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	578,131		4,197,321

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 4 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258,996元，應付代收款增置981,300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523,284元(累計折舊518,051元)。

3.交通及運輸設備本年度增加數：年度預算增置70,800元；減少數：報廢45,200元(累計折舊44,748元)。

4.雜項設備本年度增加數：年度預算增置92,181元；減少數：報廢219,967元(累計折舊217,767元)。

5.購建中固定資產本年度增加數：年度預算增置12,560元。

6.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578,131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 4 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		12,560		12,560		12,560			
房屋及建築		7,400,000			7,400,000									
購建中固定資產							12,560		12,560		12,560		係校舍防水及校園整修等工程計畫提前執行規劃設計。	
機械及設備		2,923,000			2,923,000	321,000	258,996		258,996	80.68	-62,004	-19.32		
機械及設備		2,923,000			2,923,000	321,000	258,996		258,996	80.68	-62,004	-19.32	係筆記型電腦-專業型請購中。	積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		856,000			856,000		70,800		70,800		70,800			
交通及運輸設備		856,000			856,000		70,800		70,800		70,800		係音響設備-含擴大機及喇叭2套等提前執行。	
購建中固定資產														
雜項設備		4,112,000			4,112,000	213,000	92,181		92,181	43.28	-120,819	-56.72		
雜項設備		4,112,000			4,112,000	213,000	92,181		92,181	43.28	-120,819	-56.72	係50吋液晶電視詢價中及全開乾燥架、對開乾燥架簽准不執行。	積極辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		18,891,000			18,891,000	534,000	434,537		434,537	81.37	-99,463	-18.63		

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4月30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	480,100,480	100.00	負 債	2	32,668,032	6.80
流動資產	11	93,497,495	19.47	流動負債	21	29,968,179	6.24
現金	1101	85,538,438	17.82	應付款項	2102	29,968,179	6.24
銀行存款	110102	85,388,438	17.79	應付代收款	210203	29,968,179	6.24
財政局市庫	110102-1	72,518,546	15.10	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,791,582	0.58	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,724,960	1.19	其他負債	28	2,699,853	0.56
教育儲蓄戶	110102-4	1,070,104	0.22	什項負債	2801	2,699,853	0.56
其他專戶	110102-5	3,283,246	0.68	存入保證金	280104	2,699,853	0.56
零用及週轉金	110103	150,000	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	4,749,508	0.99	淨資產	3	447,432,448	93.20
其他應收款	110398	4,749,508	0.99	淨資產	31	447,432,448	93.20
預付款項	1108	3,209,549	0.67	淨資產	3101	447,432,448	93.20
預付費用	110804	3,209,549	0.67	累積餘額	310101	447,089,487	93.12
固定資產	14	382,405,664	79.65	本期賸餘	310102	342,961	0.07
土地	1401	218,700	0.05	合計：		480,100,480	
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4月30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	140101	218,700	0.05				
土地改良物	1402	10,506,307	2.19				
土地改良物	140201	23,291,000	4.85				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,784,693	-2.66				
房屋建築及設備	1404	329,326,926	68.60				
房屋建築及設備	140401	585,378,100	121.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-256,051,174	-53.33				
機械及設備	1405	23,331,964	4.86				
機械及設備	140501	132,194,201	27.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-108,862,237	-22.67				
交通及運輸設備	1406	1,748,275	0.36				
交通及運輸設備	140601	9,460,341	1.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,712,066	-1.61				
雜項設備	1407	17,260,932	3.60				
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4月30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	140701	54,918,442	11.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-37,657,510	-7.84				
購建中固定資產	1411	12,560	0.00				
購建中固定資產	141101	12,560	0.00				
無形資產	16	4,197,321	0.87				
無形資產	1601	4,197,321	0.87				
電腦軟體	160102	4,197,321	0.87				
合計：		480,100,480					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,648,953	156,877,550
財產收益	256,334	294,233
財產孳息收入	256,334	276,593
廢舊物品售價收入		13,440
財產交易利益		4,200
政府撥入收入	26,817,000	149,386,000
公庫撥款收入	26,817,000	149,386,000
教學收入	523,683	4,739,812
學雜費收入	523,683	4,739,812
其他收入	51,936	2,457,505
雜項收入	51,936	2,457,505
支出	30,321,817	156,534,589
人事支出	25,740,961	141,654,183
人事支出	25,740,961	141,654,183
業務支出	1,729,786	4,950,689
業務支出	1,729,786	4,950,689
獎補助支出	482,289	487,925
其他獎補助	482,289	487,925
財產損失	2,659	7,885
財產交易損失	2,659	7,885
折舊、折耗及攤銷	2,348,274	9,343,291
固定資產折舊	2,201,978	8,765,160
無形資產攤銷	146,296	578,131
其他支出	17,848	90,616
其他支出	17,848	90,616

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,672,864	342,961
期初淨資產		447,089,487
解繳公庫		
期末淨資產		447,432,448

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 4 月 30 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	155,464,650	1,412,900	156,877,550	收入
財產收入	290,033	4,200	294,233	財產收益
政府撥入收入	149,386,000		149,386,000	政府撥入收入
教學收入	4,739,812		4,739,812	教學收入
其他收入	1,048,805	1,408,700	2,457,505	其他收入
基金用途	147,617,950	8,916,639	156,534,589	支出
用人費用	141,654,183		141,654,183	人事支出
服務費用	3,885,945	1,064,744	4,950,689	業務支出
材料及用品費	754,601	-754,601		
租金、償債、利息及相關手續費	177,988	-177,988		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	620,080	-132,155	487,925	獎補助支出
資產短絀		7,885	7,885	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	434,537	-434,537		
		9,343,291	9,343,291	折舊、折耗及攤銷
其他	90,616		90,616	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,846,700	-7,503,739	342,961	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	60,829,463	386,602,985	447,432,448	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 4 月 30 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1,408,700元=代收款項購置機械設備981,300元、購置電腦軟體427,400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434,537元=購建中房屋及建築12,560元、購置機械及設備258,996元、購置交通及運輸設備70,800元、購置雜項設備92,181元。
 4. 「財產損失」之調整數7,885元=處分機械及設備財產交易損失5,233元(原值523,284元，累計折舊518,051元)、交通及運輸設備452元(原值45,200元，累計折舊44,748元)、雜項設備財產交易損失2,200元(原值219,967元，累計折舊217,767元)。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,343,291元=固定資產折舊8,765,160元+電腦軟體攤銷數578,131元。