

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 9 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	41,594,137	47,485,000	-5,890,863	-12.41	314,000,079	320,068,000	-6,067,921	-1.90
財產收入	1,275,000	311,577	285,000	26,577	9.33	932,246	1,118,000	-185,754	-16.61
財產處分收入	20,000					13,440		13,440	
租金收入	1,255,000	311,577	285,000	26,577	9.33	918,806	1,118,000	-199,194	-17.82
政府撥入收入	322,821,000	40,992,000	40,992,000			295,847,000	295,847,000		
公庫撥款收入	322,821,000	40,992,000	40,992,000			295,847,000	295,847,000		
教學收入	31,795,000		5,214,000	-5,214,000	-100.00	15,523,018	21,112,000	-5,588,982	-26.47
學雜費收入	31,795,000		5,214,000	-5,214,000	-100.00	15,523,018	21,112,000	-5,588,982	-26.47
其他收入	2,288,000	290,560	994,000	-703,440	-70.77	1,697,815	1,991,000	-293,185	-14.73
雜項收入	2,288,000	290,560	994,000	-703,440	-70.77	1,697,815	1,991,000	-293,185	-14.73
基金用途	370,179,000	30,729,904	49,343,000	-18,613,096	-37.72	292,479,490	325,811,000	-33,331,510	-10.23
高中及高職教育計畫	230,271,000	17,147,431	33,358,000	-16,210,569	-48.60	185,286,109	213,259,000	-27,972,891	-13.12
其他	230,271,000	17,147,431	33,358,000	-16,210,569	-48.60	185,286,109	213,259,000	-27,972,891	-13.12
一般行政管理計畫	121,017,000	9,898,848	9,975,000	-76,152	-0.76	100,607,181	102,913,000	-2,305,819	-2.24
其他	121,017,000	9,898,848	9,975,000	-76,152	-0.76	100,607,181	102,913,000	-2,305,819	-2.24
建築及設備計畫	18,891,000	3,683,625	6,010,000	-2,326,375	-38.71	6,586,200	9,639,000	-3,052,800	-31.67
購建固定資產	18,891,000	3,683,625	6,010,000	-2,326,375	-38.71	6,586,200	9,639,000	-3,052,800	-31.67
本期賸餘(短絀)	-12,000,000	10,864,233	-1,858,000	12,722,233	-684.73	21,520,589	-5,743,000	27,263,589	-474.73
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					74,503,352	35,821,000	38,682,352	107.99

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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. 學雜費收入：係學生繳納學雜費收入尚未入帳。
4. 雜項收入：係112學年度課業輔導費等尚未入帳。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係考績獎金尚未轉正。
2. 建築及設備計畫：係校園廣播系統更新建置中、部分分離式冷氣機簽准不執行，及中央補助計畫少致配合款支應不如預期等。

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 9 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				17,147,431	33,358,000	-16,210,569	-48.60
		累計數				185,286,109	213,259,000	-27,972,891	-13.12
一般行政管理計畫		本月數				9,898,848	9,975,000	-76,152	-0.76
		累計數				100,607,181	102,913,000	-2,305,819	-2.24
建築及設備計畫		本月數				3,683,625	6,010,000	-2,326,375	-38.71
		累計數				6,586,200	9,639,000	-3,052,800	-31.67

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	13,756,379	17,402,270	12,743,046	377,717,787
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			677,781	10,129,762
房屋及建築	585,378,100	251,936,494	3,120,926	3,120,926	9,258,030	324,183,576
機械及設備	131,477,189	106,132,224	5,050,078	4,416,250	3,007,478	22,971,315
交通及運輸設備	9,434,741	7,605,760	682,180	173,700	172,421	2,165,040
雜項設備	55,046,228	36,925,151	999,182	5,289,497	-372,664	14,203,426
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			3,129,093	3,074,926		54,167
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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		770,720	1,326,971		3,791,801

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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.房屋及建築：本年度增加數：年度預算增置3,074,926元，應付代收款增置46,000元；本年度減少數：減值3,120,926元。

3.機械及設備本年度增加數：年度預算增置2,553,882元，應付代收款增置2,472,196元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購730,000元)，受贈24,000元；減少數：報廢4,416,250元(累計折舊4,372,089元)。

4.交通及運輸設備本年度增加數：年度預算增置194,543元，應付代收款增置487,637元；減少數：報廢173,700元(累計折舊 171,963元)。

5.雜項設備本年度增加數：年度預算增置708,682元，應付代收款增置290,500元；減少數：報廢5,289,497元(累計折舊2,388,655元)。

6.購建中固定資產本年度增加數：年度預算增置3,129,093元；減少數：減值3,074,926元。

7.電腦軟體本年度增加數：年度預算增置88,905元，應付代收款增置681,815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1,326,971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 9 月份

204-7

單位：新臺幣元

平 江 市 市 政 局 公 告

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	3,000,000	3,129,093		3,129,093	104.30	129,093	4.30		
房屋及建築		7,400,000			7,400,000	3,000,000	3,074,926		3,074,926	102.50	74,926	2.50		
購建中固定資產							54,167		54,167		54,167		除校園整修等工程之工程管 理費等。	
機械及設備		2,923,000			2,923,000	2,671,000	2,553,882		2,553,882	95.62	-117,118	-4.38		
機械及設備		2,923,000			2,923,000	2,671,000	2,553,882		2,553,882	95.62	-117,118	-4.38		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		856,000		123,743	979,743	979,743	194,543		194,543	19.86	-785,200	-80.14		
交通及運輸設備		856,000		123,743	979,743	979,743	194,543		194,543	19.86	-785,200	-80.14	除校園廣播系統更新建置中。	積極辦理。
購建中固定資產														
雜項設備		4,112,000		-123,743	3,988,257	2,988,257	708,682		708,682	23.72	-2,279,575	-76.28		
雜項設備		4,112,000		-123,743	3,988,257	2,988,257	708,682		708,682	23.72	-2,279,575	-76.28	除部分分離式冷氣機發准不執 行，及中央補助計畫少致配合 款支應不如預期。	積極辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總 計		18,891,000			18,891,000	9,639,000	6,586,200		6,586,200	68.33	-3,052,800	-31.67		

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9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	503,683,489	100.00	負 債	2	51,462,350	10.22
流動資產	11	125,965,702	25.01	流動負債	21	26,825,086	5.33
現金	1101	99,090,969	19.67	應付款項	2102	26,825,086	5.33
銀行存款	110102	98,940,969	19.64	應付代收款	210203	26,825,086	5.33
財政局市庫	110102-1	68,502,295	13.60	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,231,776	0.64	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,156,174	0.43	其他應付款	210299	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,076,825	0.21	其他負債	28	24,637,264	4.89
其他專戶	110102-5	23,973,899	4.76	什項負債	2801	24,637,264	4.89
零用及週轉金	110103	150,000	0.03	存入保證金	280104	3,957,817	0.79
應收款項	1103	8,014,336	1.59	暫收及待結轉帳項	280108	20,679,447	4.11
其他應收款	110398	8,014,336	1.59	淨資產	3	452,221,139	89.78
預付款項	1108	18,860,397	3.74	淨資產	31	452,221,139	89.78
預付費用	110804	18,860,397	3.74	淨資產	3101	452,221,139	89.78
固定資產	14	373,925,986	74.24	累積餘額	310101	447,089,487	88.76
土地	1401	218,700	0.04	本期賸餘	310102	5,131,652	1.02
信託代理與保證資產		1,742,407		信託代理與保證負債		1,742,407	
保證品		1,742,407		應付保證品		1,742,407	

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112學年營養午餐履約保證金900,000元。
3. 永日圖書以定期存單繳納112學年度第1學期教科書採購案履約保證金600,000元。
4. 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9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	0.04	合計：		503,683,489	
土地改良物	1402	10,129,762	2.01				
土地改良物	140201	23,291,000	4.62				
累計折舊-土地改良物	140202	-13,161,238	-2.61				
房屋建築及設備	1404	324,183,576	64.36				
房屋建築及設備	140401	585,378,100	116.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-261,194,524	-51.86				
機械及設備	1405	22,971,315	4.56				
機械及設備	140501	132,111,017	26.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-109,139,702	-21.67				
交通及運輸設備	1406	2,165,040	0.43				
交通及運輸設備	140601	9,943,221	1.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,778,181	-1.54				
雜項設備	1407	14,203,426	2.82				

信託代理與保證資產

1,742,407

信託代理與保證負債

1,742,407

保證品

1,742,407

應付保證品

1,742,407

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112學年營養午餐履約保證金900,000元。

3. 永日圖書以定期存單繳納112學年度第1學期教科書採購案履約保證金600,000元。

4. 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9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	50,755,913	10.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-36,552,487	-7.26				
購建中固定資產	1411	54,167	0.01				
購建中固定資產	141101	54,167	0.01				
無形資產	16	3,791,801	0.75				
無形資產	1601	3,791,801	0.75				
電腦軟體	160102	3,791,801	0.75				
合計：		503,683,489					

信託代理與保證資產

1,742,407

信託代理與保證負債

1,742,407

保證品

1,742,407

應付保證品

1,742,407

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112學年營養午餐履約保證金900,000元。

3. 永日圖書以定期存單繳納112學年度第1學期教科書採購案履約保證金600,000元。

4. 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,349,074	318,006,427
財產收益	311,577	936,446
財產孳息收入	311,577	918,806
廢舊物品售價收入		13,440
財產交易利益		4,200
政府撥入收入	40,992,000	295,847,000
公庫撥款收入	40,992,000	295,847,000
教學收入		15,523,018
學雜費收入		15,523,018
其他收入	1,045,497	5,699,963
受贈收入		24,000
雜項收入	1,045,497	5,675,963
支出	32,475,740	312,874,775
人事支出	23,882,377	269,181,335
人事支出	23,882,377	269,181,335
業務支出	3,034,584	15,606,937
業務支出	3,034,584	15,606,937
獎補助支出		521,998
其他獎補助		521,998
財產損失	3,086,621	6,067,666
財產交易損失	3,086,621	6,067,666
折舊、折耗及攤銷	2,366,480	21,002,724
固定資產折舊	2,213,102	19,675,753
無形資產攤銷	153,378	1,326,971
其他支出	105,678	494,115
其他支出	105,678	494,115

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,873,334	5,131,652
期初淨資產		447,089,487
解繳公庫		
期末淨資產		452,221,139

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。

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-13

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 9 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	314,000,079	4,006,348	318,006,427	收入
財產收入	932,246	4,200	936,446	財產收益
政府撥入收入	295,847,000		295,847,000	政府撥入收入
教學收入	15,523,018		15,523,018	教學收入
其他收入	1,697,815	4,002,148	5,699,963	其他收入
基金用途	292,479,490	20,395,285	312,874,775	支出
用人費用	269,181,335		269,181,335	人事支出
服務費用	12,534,047	3,072,890	15,606,937	業務支出
材料及用品費	2,155,728	-2,155,728		
租金、償債、利息及相關手續費	458,989	-458,989		
稅捐及規費(強制費)	9,490	-9,490		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	970,681	-448,683	521,998	獎補助支出
資產短絀		6,067,666	6,067,666	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	6,675,105	-6,675,105		
其他	494,115	21,002,724	21,002,724	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	21,520,589	-16,388,937	494,115	其他支出
期初基金餘額	52,982,763	394,106,724	5,131,652	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			447,089,487	期初淨資產
期末基金餘額	74,503,352	377,717,787	452,221,139	解繳公庫
				期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

204-14

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 9 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4,002,148元=代收款項購建房屋及建築46,000元、購置機械設備2,472,196元、購置交通及運輸設備487,637元、購置雜項設備290,500元、購置電腦軟體681,815元+民營企業捐贈機械設備24,000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6,675,105元=購建房屋及建築3,074,926元、購建中房屋及建築54,167元、購置機械及設備2,553,882元、購置交通及運輸設備194,543元、購置雜項設備 708,682元、購置電腦軟體88,905元。
 4. 「財產損失」之調整數6,067,666元=處分房屋及建築附屬設備3,120,926元、機械及設備財產交易損失44,161元(原值4,416,250元，累計折舊4,372,089元)、交通及運輸設備1,737元(原值173,700元，累計折舊171,963元)、雜項設備財產交易損失2,900,842元(原值5,289,497元，累計折舊2,388,655元)。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數21,002,724元=固定資產折舊 19,675,753元+電腦軟體攤銷數 1,326,971 元。