

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	339,441,000	25,016,480	23,884,000	1,132,480	4.74	87,764,386	87,507,000	257,386	0.29
財產收入	2,829,000	1,023,998	93,000	930,998	1,001.07	1,336,052	1,159,000	177,052	15.28
財產處分收入	20,000								
租金收入	2,809,000	1,023,998	93,000	930,998	1,001.07	1,336,052	1,159,000	177,052	15.28
政府撥入收入	303,117,000	23,661,000	23,661,000			85,009,000	85,009,000		
公庫撥款收入	303,117,000	23,661,000	23,661,000			85,009,000	85,009,000		
教學收入	28,962,000	157,897		157,897		180,895		180,895	
學雜費收入	28,962,000	157,897		157,897		180,895		180,895	
其他收入	4,533,000	173,585	130,000	43,585	33.53	1,238,439	1,339,000	-100,561	-7.51
雜項收入	4,533,000	173,585	130,000	43,585	33.53	1,238,439	1,339,000	-100,561	-7.51
基金用途	342,201,000	24,642,400	23,884,000	758,400	3.18	83,050,596	87,507,000	-4,456,404	-5.09
高中及高職教育計畫	221,602,000	15,477,555	15,365,000	112,555	0.73	57,189,809	59,445,000	-2,255,191	-3.79
其他	221,602,000	15,477,555	15,365,000	112,555	0.73	57,189,809	59,445,000	-2,255,191	-3.79
一般行政管理計畫	109,639,000	9,164,845	8,519,000	645,845	7.58	25,860,787	28,062,000	-2,201,213	-7.84
其他	109,639,000	9,164,845	8,519,000	645,845	7.58	25,860,787	28,062,000	-2,201,213	-7.84
建築及設備計畫	10,960,000								
購建固定資產	10,960,000								
本期賸餘(短絀)	-2,760,000	374,080		374,080		4,713,790		4,713,790	
期初基金餘額	37,249,000					37,091,213	37,249,000	-157,787	-0.42
解繳公庫									
期末基金餘額	34,489,000					41,805,003	37,249,000	4,556,003	12.23

註：

/

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

本年度截至本月份累計實際數與預算數差異逾10%原因：

(一)基金來源：

1. 租金收入：主要係教室等場地租借收入超出預期。
2. 學雜費收入：主要係日校補繳112-1學期及進修部112-2學期學雜費收入。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	
高中及高職教育計畫		本月數				15,477,555	15,365,000	112,555	0.73
		累計數				57,189,809	59,445,000	-2,255,191	-3.79
一般行政管理計畫		本月數				9,164,845	8,519,000	645,845	7.58
		累計數				25,860,787	28,062,000	-2,201,213	-7.84

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	5,274,423,668	480,388,660	59,253,410	263,816	3,995,525	4,849,029,077
非理財目的之長期投資						
土地	4,547,973,750		59,107,410			4,607,081,160
土地改良物	28,588,998	26,135,726			50,132	2,403,140
房屋及建築	533,789,370	339,213,179			2,041,894	192,534,297
機械及設備	84,397,040	63,213,451	120,000	178,399	1,297,067	19,828,123
交通及運輸設備	13,310,969	10,782,231			135,926	2,392,812
雜項設備	65,292,625	41,044,073		15,000	470,506	23,763,046
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：增加數係公告現值調整增值59,107,410元。

2.機械及設備：增加數係增置120,000元(應付代收款)；減少數係報廢178,399元(累計折舊176,615元)。

3.雜項設備：減少數係報廢15,000元(累計折舊14,850元)。

4.電腦軟體：增加數係增置26,000元(預算內)；減少數係攤銷70,417元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	1,070,916		26,000	70,417		1,026,499

- 註： 1.土地：增加數係公告現值調整增值59,107,410元。
 2.機械及設備：增加數係增置120,000元(應付代收款)；減少數係報廢178,399元(累計折舊176,615元)。
 3.雜項設備：減少數係報廢15,000元(累計折舊14,850元)。
 4.電腦軟體：增加數係增置26,000元(預算內)；減少數係攤銷70,417元。

5

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 2 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		2,652,000			2,652,000									
房屋及建築		2,652,000			2,652,000									
購建中固定資產														
機械及設備		5,634,000			5,634,000									
機械及設備		5,634,000			5,634,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		70,000			70,000									
交通及運輸設備		70,000			70,000									
購建中固定資產														
雜項設備		2,604,000			2,604,000									
雜項設備		2,604,000			2,604,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		10,960,000			10,960,000									

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄高級商業職業學校

平衡表

中華民國113年2月29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	4,911,726,301	100.00	負債	2	20,892,221	0.43
流動資產	11	62,239,029	1.27	流動負債	21	19,396,751	0.39
現金	1101	58,100,336	1.18	應付款項	2102	19,396,751	0.39
銀行存款	110102	57,950,336	1.18	應付代收款	210203	19,391,151	0.39
財政局市庫	110102-1	54,153,420	1.10	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,533,203	0.05	其他應付款	210299	5,600	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,260,408	0.03	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	3,305	0.00	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	其他負債	28	1,495,470	0.03
應收款項	1103	1,224,913	0.02	什項負債	2801	1,495,470	0.03
其他應收款	110398	1,224,913	0.02	存入保證金	280104	1,062,275	0.02
預付款項	1108	2,913,780	0.06	應付退休及離職金	280106	433,195	0.01
預付費用	110804	2,913,780	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	433,195	0.01	淨資產	3	4,890,834,080	99.57
準備金	1203	433,195	0.01	淨資產	31	4,890,834,080	99.57
退休及離職準備金	120301	433,195	0.01	淨資產	3101	4,890,834,080	99.57
信託代理與保證資產		906,247		信託代理與保證負債		906,247	
保證品		906,247		應付保證品		906,247	

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)性質科目：906,247元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金891,247元；以連帶保證書繳納保固保證金15,000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：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄高級商業職業學校

平衡表

中華民國113年2月29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		
固定資產	14	4,848,002,578	98.70	累積餘額	310101	4,831,126,221	98.36
土地	1401	4,607,081,160	93.80	本期賸餘	310102	600,449	0.01
土地	140101	4,607,081,160	93.80	淨資產調整數	310104	59,107,410	1.00
土地改良物	1402	2,403,140	0.05	合計：		4,911,726,301	
土地改良物	140201	28,588,998	0.58				
累計折舊-土地改良物	140202	-26,185,858	-0.53				
房屋建築及設備	1404	192,534,297	3.92				
房屋建築及設備	140401	533,789,370	10.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-341,255,073	-6.95				
機械及設備	1405	19,828,123	0.40				
機械及設備	140501	84,338,641	1.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-64,510,518	-1.31				
交通及運輸設備	1406	2,392,812	0.05				
交通及運輸設備	140601	13,310,969	0.27				
信託代理與保證資產		906,247		信託代理與保證負債		906,247	
保證品		906,247		應付保證品		906,247	

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)性質科目：906,247元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金891,247元；以連帶保證書繳納保固保證金15,000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：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄高級商業職業學校

平衡表

中華民國113年2月29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-交通及運輸設備	140602	-10,918,157	-0.22				
雜項設備	1407	23,763,046	0.48				
雜項設備	140701	65,277,625	1.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-41,514,579	-0.85				
無形資產	16	1,026,499	0.02				
無形資產	1601	1,026,499	0.02				
電腦軟體	160102	1,026,499	0.02				
其他資產	18	25,000	0.00				
什項資產	1801	25,000	0.00				
存出保證金	180101	25,000	0.00				
合計：		4,911,726,301					

信託代理與保證資產

906,247

信託代理與保證負債

906,247

保證品

906,247

應付保證品

906,247

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)性質科目：906,247元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金891,247元；以連帶保證書繳納保固保證金15,000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：無。

9

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄高級商業職業學校

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,136,480	87,884,386
財產收益	1,023,998	1,336,052
財產孳息收入	1,023,998	1,336,052
政府撥入收入	23,661,000	85,009,000
公庫撥款收入	23,661,000	85,009,000
教學收入	157,897	180,895
學雜費收入	157,897	180,895
其他收入	293,585	1,358,439
雜項收入	293,585	1,358,439
支出	26,772,470	87,283,937
人事支出	22,821,674	80,672,697
人事支出	22,821,674	80,672,697
業務支出	1,688,625	2,192,118
業務支出	1,688,625	2,192,118
獎補助支出	47,261	47,261
其他獎補助	47,261	47,261
財產損失	230	1,934
財產交易損失	230	1,934
折舊、折耗及攤銷	2,129,840	4,257,407
固定資產折舊	2,094,417	4,186,990
無形資產攤銷	35,423	70,417
其他支出	84,840	112,520
其他支出	84,840	112,520

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄高級商業職業學校

收入支出表

中華民國113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）	-1,635,990	600,449
期初淨資產		4,831,126,221
解繳公庫		
淨資產調整數	59,107,410	59,107,410
期末淨資產		4,890,834,080

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—高雄市立高雄高級商業職業學校

202-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	87,764,386	120,000	87,884,386	收入
財產收入	1,336,052		1,336,052	財產收益
政府撥入收入	85,009,000		85,009,000	政府撥入收入
教學收入	180,895		180,895	教學收入
其他收入	1,238,439	120,000	1,358,439	其他收入
基金用途	83,050,596	4,233,341	87,283,937	支出
用人費用	80,672,697		80,672,697	人事支出
服務費用	1,962,032	230,086	2,192,118	業務支出
材料及用品費	112,740	-112,740		
租金、償債、利息及相關手續費	83,304	-83,304		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,303	-34,042	47,261	獎補助支出
資產短絀		1,934	1,934	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	26,000	-26,000		
其他	112,520	4,257,407	4,257,407	折舊、折耗及攤銷
其他支出			112,520	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,713,790	-4,113,341	600,449	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	37,091,213	4,794,035,008	4,831,126,221	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		59,107,410	59,107,410	淨資產調整數
期末基金餘額	41,805,003	4,849,029,077	4,890,834,080	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

1. 「其他收入」之調整數120,000元=代收款購置設備120,000元(機械及設備)。
2. 「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26,000元=購置電腦軟體26,000元。
3. 「財產損失」之調整數1,934元=處分財產交易損失1,934元〔機械及設備1,784元(原值178,399元,累計折舊176,615元)+雜項設備150元(原值15,000元,累計折舊14,850元)〕。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,257,407元=固定資產折舊4,186,990元+電腦軟體攤銷數70,417元。
5. 「淨資產調整數」59,107,410元=土地公告現值增加59,107,410元。