

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

一、基金來源差異說明：

1. 財產處分收入：係財產報廢變賣收入低於預期所致。
2. 利息收入：係玉山銀行薪資戶利息收入所致。
3. 雜項收入：係112年報廢停駛校車燃料費退稅款。

二、基金用途差異說明：

1. 特殊教育計畫：主要係預借教師考績獎金尚未轉正、教職員薪資低於預期、撙節支用所致。
2. 建築及設備計畫：教室無障礙廁所整修工程及運動場整修工程因業務需要提前支應。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

501-3

主要業務計畫執行明細表 中華民國 113 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數 及 累計數	數 量			執 行			數	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行	比較增減	
			實 際 數	預 算 數		實 際 數	預 算 數		金額	%
特殊教育計畫		本月數				6,040,940	3,565,000		2,475,940	69.45
		累計數				68,231,307	84,284,000		-16,052,693	-19.05
一般行政管理計畫		本月數				4,320,654	4,552,000		-231,346	-5.08
		累計數				50,049,024	54,231,000		-4,181,976	-7.71
建築及設備計畫		本月數				1,225,605	549,000		676,605	123.24
		累計數				1,638,000	1,007,000		631,000	62.66

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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						
非理財目的之長期投資						
土地	857,781,849	123,774,129	2,872,328	6,901,626	-124,745	730,103,167
土地改良物	665,544,880	4,150,326				665,544,880
房屋及建築	4,192,248	71,571,001			1,866,590	41,922
機械及設備	114,436,742	17,535,851	1,248,964	70,599	1,401,736	40,999,151
交通及運輸設備	21,737,153	11,839,272	80,714	6,157,127	-3,582,870	3,977,931
雜項設備	28,156,097	18,677,679	466,045	626,990	189,799	13,823,282
租賃資產	23,555,678					4,527,255
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產			1,076,605			1,076,605
遞耗資產						

註：1.機械及設備:本年度增加數-預算購置266,700元，應付代收款購置698,464元，受贈283,800元，本年度減少數-財產報廢70,599元(累計折舊69,893元)。
 2.交通及運輸設備:本年度增加數-受贈80,714元，本年度減少數-財產報廢3,140,508元(累計折舊2,777,242元)、財產移撥3,016,619元(累計折舊2,592,375元)。
 3.雜項設備:本年度增加數-預算購置294,695元，應付代收款購置38,000元，受贈133,350元，本年度減少數-財產報廢626,990元(累計折舊620,720元)。
 4.購建中固定資產:本年度增加數-預算購置1,076,605元(土地改良物231,000元、房屋建築及設備845,605元)。
 5.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數46,910元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	159,051			46,910		112,141

註：1.機械及設備:本年度增加數-預算購置266,700元，應付代收款購置698,464元，受贈283,800元，本年度減少數-財產報廢70,599元(累計折舊69,893元)。
2.交通及運輸設備:本年度增加數-受贈80,714元，本年度減少數-財產報廢3,140,508元(累計折舊2,777,242元)、財產移撥3,016,619元(累計折舊2,592,375元)。
3.雜項設備:本年度增加數-預算購置294,695元，應付代收款購置38,000元，受贈133,350元，本年度減少數-財產報廢626,990元(累計折舊620,720元)。
4.購建中固定資產:本年度增加數-預算購置1,076,605元(土地改良物231,000元、房屋建築及設備845,605元)。
5.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數46,910元。

中華民國 113 年 10 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄特殊教育學校

平衡表

中華民國113年10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	775,351,284	100.00	負債	2	20,252,460	2.61
流動資產	11	45,248,117	5.84	流動負債	21	14,139,109	1.82
現金	1101	36,488,573	4.71	應付款項	2102	14,139,109	1.82
銀行存款	110102	36,338,573	4.69	應付代收款	210203	14,139,109	1.82
財政局市庫	110102-1	24,599,716	3.17	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,133,795	0.15	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	854,446	0.11	其他負債	28	6,113,351	0.79
教育儲蓄戶	110102-4	96,050	0.01	什項負債	2801	6,113,351	0.79
其他專戶	110102-5	9,654,566	1.25	存入保證金	280104	1,147,639	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	4,965,712	0.64
預付款項	1108	8,759,544	1.13	淨資產	3	755,098,824	97.39
預付費用	110804	8,759,544	1.13	淨資產	31	755,098,824	97.39
固定資產	14	729,991,026	94.15	淨資產	3101	755,098,824	97.39
土地	1401	665,544,880	85.84	累積餘額	310101	740,401,375	95.49
土地	140101	665,544,880	85.84	本期賸餘	310102	15,121,693	1.95
土地改良物	1402	41,922	0.01				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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. 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(包括發生時間、對象及原因)：無。
2. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目：無。

高雄市教育局發展基金 — 高雄市立高雄特殊教育學校

平衡表

中華民國113年10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		
購建中國定資產	1411	1,076,605	0.14				
購建中國定資產	141101	1,076,605	0.14				
無形資產	16	112,141	0.01				
無形資產	1601	112,141	0.01				
電腦軟體	160102	112,141	0.01				
合計：		775,351,284					

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

0

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. 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(包括發生時間、對象及原因)：無。

2. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄特殊教育學校

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,288,350	139,754,661
財產收益		149,712
財產孳息收入		149,712
政府撥入收入	8,117,000	138,368,000
公庫撥款收入	8,117,000	138,368,000
其他收入	171,350	1,236,949
受贈收入	133,350	497,864
雜項收入	38,000	739,085
支出	10,933,700	124,632,968
人事支出	9,682,900	113,980,596
人事支出	9,682,900	113,980,596
業務支出	674,019	4,228,593
業務支出	674,019	4,228,593
財產損失		370,242
財產交易損失		370,242
折舊、折耗及攤銷	572,106	5,982,395
折舊、折耗及攤銷	572,106	5,982,395
固定資產折舊	567,415	5,935,485
無形資產攤銷	4,691	46,910
其他支出	4,675	71,142
其他支出	4,675	71,142
本期賸餘（短絀）	-2,645,350	15,121,693
期初淨資產		740,401,375
解繳公庫		-424,244
淨資產調整數		755,098,824
期末淨資產		

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—高雄市立高雄特殊教育學校

501-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	138,520,333	1,234,328	139,754,661	收入
財產收入	149,712		149,712	財產收益
政府撥入收入	138,368,000		138,368,000	政府撥入收入
其他收入	2,621	1,234,328	1,236,949	其他收入
基金用途	119,918,331	4,714,637	124,632,968	支出
用人費用	113,980,596		113,980,596	人事支出
服務費用	3,320,560	908,033	4,228,593	業務支出
材料及用品費	645,049	-645,049		
租金、償債、利息及相關手續費	120,420	-120,420		
稅捐及規費(強制費)	88,386	-88,386		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,178	-54,178		獎補助支出
資產短絀		370,242	370,242	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及營舍與設施工程支出	1,638,000	-1,638,000		
其他	71,142	5,982,395	5,982,395	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	18,602,002	-3,480,309	15,121,693	其他支出
期初基金餘額	6,393,655	734,007,720	740,401,375	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	24,995,657	-424,244	-424,244	解繳公庫
		730,103,167	755,098,824	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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. 「其他收入」之調整數1,234,328元=應付代收款購置機械及設備698,464元、雜項設備38,000元，受贈機械及設備283,800元、交通及運輸設備80,714元、雜項設備133,350元。
2. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數1,638,000元=購置機械及設備266,700元、雜項設備294,695元及購建中國定資產(土地改良物)231,000元、(房屋及建築)845,605元。
3. 「財產損失」之調整數370,242元=處分機械及設備財產交易損失706元(原值70,599元，累計折舊69,893元)，交通及運輸設備財產交易損失363,266元(原值3,140,508元，累計折舊2,777,242元)，雜項設備財產交易損失6,270元(原值626,990元，累計折舊620,720元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,982,395元=固定資產折舊5,935,485元+電腦軟體攤銷數46,910元。
5. 「淨資產調整數」之調整數-424,244元=移撥交通及運輸設備予市立忠孝國中-424,244元(原值3,016,619元，累計折舊2,592,375元)。