

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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. 公庫撥款收入：113學年度減班收回經費900元。
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、撙節支出所致。

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 11 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		行數	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減%
特殊教育計畫		本月數				5,859,887	1,688,000	4,171,887	247.15
		累計數				74,091,194	85,972,000	-11,880,806	-13.82
一般行政管理計畫		本月數				4,342,680	2,935,000	1,407,680	47.96
		累計數				54,391,704	57,166,000	-2,774,296	-4.85
建築及設備計畫		本月數				0	800,000	-800,000	-100.00
		累計數				1,638,000	1,807,000	-169,000	-9.35

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	6,991,711	11,780,922	436,470	728,782,039
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	4,029,000	4,029,000	2,053,249	41,922
機械及設備	114,436,742	17,535,851	1,268,570	70,599	1,540,011	40,812,492
交通及運輸設備	21,737,153	11,839,272	80,714	6,157,127	-3,431,109	3,859,262
雜項設備	28,156,097	18,677,679	536,822	626,990	274,319	13,671,521
租賃資產	23,555,678					4,513,512
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產			1,076,605			
遞耗資產				845,605		231,000

註：1.房屋及建築:本年度增加數-購建中轉入845,605元、應付代收款購置3,183,395元，本年度減少數-減值4,029,000元。
 2.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718,070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)。
 3.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)。
 4.雜項設備:本年度增加數-預算購置294,695元，應付代收款購置108,777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)。
 5.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)，本年度減少數-完工轉列房屋及建築845,605元。
 6.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數51,601元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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			51,601		107,450

註：1.房屋及建築:本年度增加數-購建中轉入845,605元、應付代收款購置3,183,395元，本年度減少數-減值4,029,000元。
2.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718,070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)。
3.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)。
4.雜項設備:本年度增加數-預算購置294,695元，應付代收款購置108,777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)。
5.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)，本年度減少數-完工轉列房屋及建築845,605元。
6.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數51,601元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

501-6

中華民國 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 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		累 計 執 行 數		比 較 增 減			
						合 計	實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額
建築及設備計畫											
土地											
土地											
購建中國定資產		400,000			400,000	231,000		231,000	57.75	-169,000	-42.25
土地改良物		400,000			400,000					-400,000	-100.00
土地改良物						231,000		231,000		231,000	
購建中國定資產		600,000		245,605	845,605	845,605		845,605	100.00		
房屋及建築		600,000		245,605	845,605	845,605		845,605	100.00		
房屋及建築											
購建中國定資產		498,000		-231,300	266,700	266,700		266,700	100.00		
機械及設備		498,000		-231,300	266,700	266,700		266,700	100.00		
機械及設備											
購建中國定資產											
交通及運輸設備											
交通及運輸設備											
購建中國定資產		309,000		-14,305	294,695	294,695		294,695	100.00		
雜項設備		309,000		-14,305	294,695	294,695		294,695	100.00		
雜項設備											
購建中國定資產											
其他		1,807,000			1,807,000	1,638,000		1,638,000	90.65	-169,000	-9.35
其他											
總 計											

1. 由機械及設備調整容納支
應231,300元。
2. 由雜項設備調整容納支
應14,305元。

積極辦理。

積極辦理。

1. 由機械及設備調整容納支應231,300元。
2. 由雜項設備調整容納支應14,305元。

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11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			負債	2		
流動資產	11	768,561,898	100.00	流動負債	21	19,765,669	2.57
現金	1101	39,779,859	5.18	應付款項	2102	13,571,178	1.77
銀行存款	110102	33,767,822	4.39	應付代收款	210203	13,571,178	1.77
財政局市庫	110102-1	33,617,822	4.37	應付費用	210204	13,571,178	1.77
保管金	110102-2	20,874,195	2.72	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,117,050	0.15	其他負債	28	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	781,893	0.10	什項負債	2801	6,194,491	0.81
其他專戶	110102-5	106,050	0.01	存入保證金	280104	6,194,491	0.81
零用及週轉金	110103	10,738,634	1.40	暫收及待結轉帳項	280108	1,132,639	0.15
預付款項	1108	150,000	0.02	淨資產	3	5,061,852	0.66
預付費用	110804	6,012,037	0.78	淨資產	31	748,796,229	97.43
固定資產	14	6,012,037	0.78	淨資產	3101	748,796,229	97.43
土地	1401	728,674,589	94.81	累積餘額	310101	748,796,229	97.43
土地	140101	665,544,880	86.60	本期賸餘	310102	740,401,375	96.34
土地改良物	1402	665,544,880	86.60			8,819,098	1.15
		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11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		
購建中固定資產	1411	231,000	0.03				
購建中固定資產	141101	231,000	0.03				
無形資產	16	107,450	0.01				
無形資產	1601	107,450	0.01				
電腦軟體	160102	107,450	0.01				
合計：		768,561,898					

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

0

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	8,494,878	148,249,539
財產孳息收入		149,712
政府撥入收入		149,712
公庫撥款收入	5,221,100	143,589,100
其他收入	5,221,100	143,589,100
受贈收入	3,273,778	4,510,727
雜項收入		497,864
支出	3,273,778	4,012,863
人事支出	14,797,473	139,430,441
人事支出	9,789,645	123,770,241
業務支出	9,789,645	123,770,241
業務支出	412,772	4,641,365
財產損失	412,772	4,641,365
財產損失	4,029,000	4,399,242
財產交易損失	4,029,000	4,399,242
折舊、折耗及攤銷	565,906	6,548,301
折舊、折耗及攤銷	561,215	6,496,700
折舊、折耗及攤銷	4,691	51,601
其他支出	150	71,292
其他支出	150	71,292
其他支出	-6,302,595	8,819,098
本期賸餘（短絀）		740,401,375
期初淨資產		-424,244
解繳公庫		748,796,229
淨資產調整數		
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 11 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	143,741,433	4,508,106	148,249,539	收入
財產收入	149,712		149,712	財產收益
政府撥入收入	143,589,100		143,589,100	政府撥入收入
其他收入	2,621	4,508,106	4,510,727	其他收入
基金用途	130,120,898	9,309,543	139,430,441	支出
用人費用	123,770,241		123,770,241	人事支出
服務費用	3,602,629	1,038,736	4,641,365	業務支出
材料及用品費	772,762	-772,762		
租金、償債、利息及相關手續費	120,420	-120,420		
稅捐及規費(強制費)	89,186	-89,186		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,368	-56,368		獎補助支出
資產短絀				
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	4,399,242	4,399,242	財產損失
其他	71,292	6,548,301	6,548,301	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,620,535	-4,801,437	8,819,098	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	20,014,190	-424,244	-424,244	解繳公庫
		728,782,039	748,796,229	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 11 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. 「其他收入」之調整數4,508,106元=應付代收款房屋及建築3,183,395元、購置機械及設備718,070元、雜項設備108,777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宿舍與設施工程支出」之調整數1,638,000元=購置機械及設備266,700元、雜項設備294,695元及購建中固定資產(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4,399,242元=處分房屋及建築財產交易損失4,029,000元、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6,548,301元=固定資產折舊6,496,700元+電腦軟體攤銷數51,601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)。