

高雄市教育局發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

501-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	145,091,000	11,521,000	11,521,000			78,564,372	78,556,000	8,372	0.01
財產收入	148,000					148,721	142,000	6,721	4.73
財產處分收入	5,000								
租金收入	142,000					148,721	142,000	6,721	4.73
利息收入	1,000								
政府撥入收入	144,943,000	11,521,000	11,521,000			78,414,000	78,414,000		
公庫撥款收入	144,943,000	11,521,000	11,521,000			78,414,000	78,414,000		
其他收入						1,651		1,651	
雜項收入						1,651		1,651	
基金用途	146,298,000	10,113,926	11,521,000	-1,407,074	-12.21	66,346,843	78,854,000	-12,507,157	-15.86
特殊教育計畫	86,408,000	5,634,765	6,637,000	-1,002,235	-15.10	38,985,340	47,675,000	-8,689,660	-18.23
其他	86,408,000	5,634,765	6,637,000	-1,002,235	-15.10	38,985,340	47,675,000	-8,689,660	-18.23
一般行政管理計畫	58,083,000	4,479,161	4,884,000	-404,839	-8.29	27,202,808	30,881,000	-3,678,192	-11.91
其他	58,083,000	4,479,161	4,884,000	-404,839	-8.29	27,202,808	30,881,000	-3,678,192	-11.91
建築及設備計畫	1,807,000					158,695	298,000	-139,305	-46.75
購建固定資產	1,807,000					158,695	298,000	-139,305	-46.75
本期賸餘(短絀)	-1,207,000	1,407,074		1,407,074		12,217,529	-298,000	12,515,529	-4,199.84
期初基金餘額	6,290,000					6,393,655	6,290,000	103,655	1.65
解繳公庫									
期末基金餘額	5,083,000					18,611,184	5,992,000	12,619,184	210.60

註：

高雄市教育發展基金—高雄巿立高雄特殊教育學校

501-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

一、基金來源差異說明：

1. 雜項收入：112年報廢停駛校車燃料費退稅。✓

二、基金用途差異說明：

1. 特殊教育：主要係教職員薪資及獎金低於預期、考績獎金預付尚未轉正及搏節支出所致。

2. 一般行政管理：主要係考績獎金預付尚未轉正及搏節支出所致。

3. 建築及設備計畫：按摩槍、跑步機、互動式多感官撫枕等正辦理採購中，活動中心舞台超高布幕因業務需要提前執行。✓

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 5 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			行數		
			實數	預算數	占預算數%	實數	預算數	比較增減			
特殊教育計畫		單位						金額			%
						5,634,765	6,637,000	-1,002,235			-15.10
一般行政管理計畫		本月數				38,985,340	47,675,000	-8,689,660			-18.23
		累計數				4,479,161	4,884,000	-404,839			-8.29
建築及設備計畫		本月數				27,202,808	30,881,000	-3,678,192			-11.91
		累計數				0	0	0			0.00
						158,695	298,000	-139,305			-46.75

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	857,781,849	123,774,129	939,659	3,443,674	56,992	731,446,713
土地	665,544,880					665,544,880
土地改良物	4,192,248	4,150,326				41,922
房屋及建築	114,436,742	71,571,001			933,295	41,932,446
機械及設備	21,737,153	17,535,851	748,964	20,000	723,764	4,206,502
交通及運輸設備	28,156,097	11,839,272	45,000	3,016,619	-1,628,614	14,973,820
雜項設備	23,555,678	18,677,679	145,695	383,600	28,547	4,611,547
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.機械及設備:本年度增加數-預算購置13,000元，應付代收款購置452,164元，受贈283,800元，本年度減少數-財產報廢20,000元(累計折舊19,800元)。

2.交通及運輸設備:本年度增加數-受贈45,000元，本年度減少數-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145,695元，本年度減少數-財產報廢383,600元(累計折舊379,764元)。

4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數23,455元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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			23,455		135,596

註：1.機械及設備:本年度增加數-預算購置13,000元，應付代收款購置452,164元，受贈283,800元，本年度減少數-財產報廢20,000元(累計折舊19,800元)。
2.交通及運輸設備:本年度增加數-受贈45,000元，本年度減少數-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145,695元，本年度減少數-財產報廢383,600元(累計折舊379,764元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數23,455元。

中華民國 113 年 5 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			
						實支數	應付未付數	合計	%		
建築及設備計畫											
土地											
土地											
購建中國固定資產		400,000									
土地改良物		400,000									
土地改良物											
購建中國固定資產		600,000									
房屋及建築		600,000									
房屋及建築											
購建中國固定資產		498,000			298,000	13,000		13,000	4.36	-285,000	-95.64
機械及設備		498,000			298,000	13,000		13,000	4.36	-285,000	-95.64
機械及設備											
購建中國固定資產											
交通及運輸設備											
交通及運輸設備											
購建中國固定資產		309,000				145,695		145,695		145,695	
雜項設備		309,000				145,695		145,695		145,695	
雜項設備											
購建中國固定資產											
其他											
其他											
總計		1,807,000			298,000	158,695		158,695	53.25	-139,305	-46.75

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5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	775,228,623	100.00	負債	2	25,170,726	3.25
流動資產	11	43,781,910	5.65	流動負債	21	18,890,252	2.44
現金	1101	41,507,720	5.35	應付款項	2102	18,890,252	2.44
銀行存款	110102	41,357,720	5.33	應付代收款	210203	18,890,252	2.44
財政局市庫	110102-1	29,420,708	3.80	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,263,539	0.16	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	590,129	0.08	其他負債	28	6,280,474	0.81
教育儲蓄戶	110102-4	90,820	0.01	什項負債	2801	6,280,474	0.81
其他專戶	110102-5	9,992,524	1.29	存入保證金	280104	947,639	0.12
零用及週轉金	110103	150,000	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	5,332,835	0.69
預付款項	1108	2,274,190	0.29	淨資產	3	750,057,897	96.75
預付費用	110804	2,274,190	0.29	淨資產	31	750,057,897	96.75
固定資產	14	731,311,117	94.33	淨資產	3101	750,057,897	96.75
土地	1401	665,544,880	85.85	累積餘額	310101	740,401,375	95.51
土地	140101	665,544,880	85.85	本期賸餘	310102	10,080,766	1.30
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 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

平衡表

中華民國113年5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		
土地改良物	140201	4,192,248	0.54	淨資產調整數	310104	-424,244	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-4,150,326	-0.54	合計：		775,228,623	
房屋建築及設備	1404	41,932,446	5.41				
房屋建築及設備	140401	114,436,742	14.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,504,296	-9.35				
機械及設備	1405	4,206,502	0.54				
機械及設備	140501	22,466,117	2.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,259,615	-2.36				
交通及運輸設備	1406	14,973,820	1.93				
交通及運輸設備	140601	25,184,478	3.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-10,210,658	-1.32				
雜項設備	1407	4,611,547	0.59				
雜項設備	140701	23,317,773	3.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,706,226	-2.41				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

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5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		
無形資產	16	135,596	0.02				
無形資產	1601	135,596	0.02				
電腦軟體	160102	135,596	0.02				
合計：		775,228,623					
信託代理與保證資產		0		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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,521,000	79,345,336
財產收益		148,721
財產孳息收入		148,721
政府撥入收入	11,521,000	78,414,000
公庫撥款收入	11,521,000	78,414,000
其他收入		782,615
受贈收入		328,800
雜項收入		453,815
支出	10,733,989	69,264,570
人事支出	9,736,392	64,262,711
人事支出	9,736,392	64,262,711
業務支出	356,944	1,903,447
業務支出	356,944	1,903,447
財產損失	980	4,036
財產交易損失	980	4,036
折舊、折耗及攤銷	619,083	3,072,386
固定資產折舊	614,392	3,048,931
無形資產攤銷	4,691	23,455
其他支出	20,590	21,990
其他支出	20,590	21,990
本期賸餘（短絀）	787,011	10,080,766
期初淨資產		740,401,375
解繳公庫		
淨資產調整數	-424,244	-424,244
期末淨資產		750,057,897

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 5 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	78,564,372	780,964	79,345,336	收入
財產收入	148,721		148,721	財產收益
政府撥入收入	78,414,000		78,414,000	政府撥入收入
其他收入	1,651	780,964	782,615	其他收入
基金用途	66,346,843	2,917,727	69,264,570	支出
用人費用	64,262,711		64,262,711	人事支出
服務費用	1,509,305	394,142	1,903,447	業務支出
材料及用品費	284,516	-284,516		
租金、償債、利息及相關手續費	26,760	-26,760		
稅捐及規費(強制費)	45,680	-45,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,186	-37,186		獎補助支出
資產短絀		4,036	4,036	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	158,695	-158,695		
其他	21,990	3,072,386	3,072,386	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)			21,990	其他支出
本期基金餘額	12,217,529	-2,136,763	10,080,766	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	6,399,655	734,007,720	740,401,375	期初淨資產
期末基金餘額	18,611,184	-424,244	424,244	解繳公庫
		731,446,713	750,057,897	淨資產調整數
				期末淨資產

高雄市教育局發展基金—高雄市教育局特殊教育學校
 預算執行與會計收支對照表

501-12

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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780,964元=應付代收款購置機械及設備452,164元，受贈機械及設備283,800元、交通及運輸設備45,000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158,695元=購置機械及設備13,000元、雜項設備145,695元。

3. 「財產損失」之調整數4,036元=處分機械及設備交易損失200元(原值20,000元，累計折舊19,800元)，雜項設備財產交易損失3,836元(原值383,600元，累計折舊379,764元)。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,072,386元=固定資產折舊3,048,931元+電腦軟體攤銷數23,455元。

5. 「淨資產調整數」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)。