

高雄市教育發展基金—高雄市教育局特殊教育學校

501-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

一、基金來源差異說明：

1. 利息收入：係玉山銀行薪資戶利息收入所致。
2. 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：主要係教職員薪資及獎金低於預期、搏節支用所致。
2. 建築及設備計畫：按步槍、跑步機、互動式多感官撫枕等正辦理驗收中，活動中心舞台起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 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量			執 行			數 額	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	金額	%
特殊教育計畫		本月數				6,677,638	6,746,000		-68,362	-1.01
		累計數				45,662,978	54,421,000		-8,758,022	-16.09
一般行政管理計畫		本月數				5,563,683	4,680,000		883,683	18.88
		累計數				32,766,491	35,561,000		-2,794,509	-7.86
建築及設備計畫		本月數				0	0		0	0.00
		累計數				158,695	298,000		-139,305	-46.75

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	975,373	3,448,365	638,072	730,896,656
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			1,119,954	41,745,787
機械及設備	21,737,153	17,535,851	748,964	20,000	863,850	4,066,416
交通及運輸設備	28,156,097	11,839,272	80,714	3,016,619	-1,454,150	14,835,070
雜項設備	23,555,678	18,677,679	145,695	383,600	108,418	4,531,676
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80,714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28,146元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			28,146		130,905

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80,714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28,146元。

高雄市教育局發展基金—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 6 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				比較增減	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 先行辦理數	調整數		累 計 執 行 數		金額	%			
						實支數	應付 未付數					
建築及設備計畫												
土地												
土地												
購建中國定資產		400,000			400,000							
土地改良物		400,000			400,000							
土地改良物												
購建中國定資產		600,000			600,000							
房屋及建築		600,000			600,000							
房屋及建築												
購建中國定資產		498,000			498,000	13,000		13,000	4.36	-285,000	-95.64	撤換辦理。 官音機枕等正辦理驗收中。
機械及設備		498,000			498,000	13,000		13,000	4.36	-285,000	-95.64	
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			309,000	145,695		145,695		145,695		活動中心舞台翅高布幕因業務 需要提前執行。
雜項設備		309,000			309,000	145,695		145,695		145,695		
雜項設備												
購建中國定資產												
其他												
其他		1,807,000			1,807,000	158,695		158,695	53.25	-139,305	-46.75	
總 計												

按摩擦檢、跑步機、互動式多感
官音樂枕等正辦理驗收中。
積極辦理。

活動中心舞台起高布幕因業務
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

平衡表

中華民國113年6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	773,383,962	100.00	負債	2	24,690,452	3.19
流動資產	11	42,487,306	5.49	流動負債	21	18,408,423	2.38
現金	1101	42,462,341	5.49	應付款項	2102	18,408,423	2.38
銀行存款	110102	42,312,341	5.47	應付代收款	210203	18,408,423	2.38
財政局市庫	110102-1	30,688,901	3.97	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,198,885	0.16	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	378,165	0.05	其他負債	28	6,282,029	0.81
教育儲蓄戶	110102-4	91,050	0.01	什項負債	2801	6,282,029	0.81
其他專戶	110102-5	9,955,340	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	5,334,390	0.69
預付款項	1108	24,965	0.00	淨資產	3	748,693,510	96.81
預付費用	110804	24,965	0.00	淨資產	31	748,693,510	96.81
固定資產	14	730,765,751	94.49	淨資產	3101	748,693,510	96.81
土地	1401	665,544,880	86.06	累積餘額	310101	740,401,375	95.74
土地	140101	665,544,880	86.06	本期賸餘	310102	8,716,379	1.13
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6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：		773,383,962	
房屋建築及設備	1404	41,745,787	5.40				
房屋建築及設備	140401	114,436,742	14.80				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,690,955	-9.40				
機械及設備	1405	4,066,416	0.53				
機械及設備	140501	22,466,117	2.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,399,701	-2.38				
交通及運輸設備	1406	14,835,070	1.92				
交通及運輸設備	140601	25,220,192	3.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-10,385,122	-1.34				
雜項設備	1407	4,531,676	0.59				
雜項設備	140701	23,317,773	3.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,786,097	-2.43				
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6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		
無形資產	16	130,905	0.02				
無形資產	1601	130,905	0.02				
電腦軟體	160102	130,905	0.02				
合計：		773,383,962					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,462,705	90,808,041
財產收益	991	149,712
財產孳息收入	991	149,712
政府撥入收入	11,426,000	89,840,000
公庫撥款收入	11,426,000	89,840,000
其他收入	35,714	818,329
受贈收入	35,714	364,514
雜項收入		453,815
支出	12,827,092	82,091,662
人事支出	11,566,852	75,829,563
人事支出	11,566,852	75,829,563
業務支出	635,042	2,538,489
業務支出	635,042	2,538,489
財產損失		4,036
財產交易損失		4,036
折舊、折耗及攤銷	585,771	3,658,157
固定資產折舊	581,080	3,630,011
無形資產攤銷	4,691	28,146
其他支出	39,427	61,417
其他支出	39,427	61,417
本期賸餘（短絀）	-1,364,387	8,716,379
期初淨資產		740,401,375
解繳公庫		-424,244
淨資產調整數		748,693,510
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 6 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	89,991,363	816,678	90,808,041	收入
財產收入	149,712		149,712	財產收益
政府撥入收入	89,840,000		89,840,000	政府撥入收入
其他收入	1,651	816,678	818,329	其他收入
基金用途	78,588,164	3,503,498	82,091,662	支出
用人費用	75,829,563		75,829,563	人事支出
服務費用	2,033,677	504,812	2,538,489	業務支出
材料及用品費	359,594	-359,594		
租金、償債、利息及相關手續費	53,520	-53,520		
稅捐及規費(強制費)	46,280	-46,280		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,418	-45,418		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	61,417	3,658,157	3,658,157	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,403,199	-2,686,820	61,417	其他支出
期初基金餘額	6,393,655	734,007,720	8,716,379	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			740,401,375	期初淨資產
期末基金餘額	17,796,854	-424,244	-424,244	解繳公庫
		730,896,656	748,693,510	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 6 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816,678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80,714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3,658,157元=固定資產折舊3,630,011元+電腦軟體攤銷數28,146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)。