

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校 基金來源、用途及餘絀表 中華民國 113 年 7 月份

501-1

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	11,188,000	11,193,000	-5,000	-0.04	101,179,363	101,175,000	4,363	0.00
財產收入	148,000		5,000	-5,000	-100.00	149,712	147,000	2,712	1.84
財產處分收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
租金收入	142,000					148,721	142,000	6,721	4.73
利息收入	1,000					991		991	
政府撥入收入	144,943,000	11,188,000	11,188,000			101,028,000	101,028,000		
公庫撥款收入	144,943,000	11,188,000	11,188,000			101,028,000	101,028,000		
其他收入						1,651		1,651	
雜項收入						1,651		1,651	
基金用途	146,298,000	9,475,791	11,193,000	-1,717,209	-15.34	88,063,955	101,473,000	-13,409,045	-13.21
特殊教育計畫	86,408,000	4,991,560	6,556,000	-1,564,440	-23.86	50,654,538	60,977,000	-10,322,462	-16.93
其他	86,408,000	4,991,560	6,556,000	-1,564,440	-23.86	50,654,538	60,977,000	-10,322,462	-16.93
一般行政管理計畫	58,083,000	4,230,531	4,637,000	-406,469	-8.77	36,997,022	40,198,000	-3,200,978	-7.96
其他	58,083,000	4,230,531	4,637,000	-406,469	-8.77	36,997,022	40,198,000	-3,200,978	-7.96
建築及設備計畫	1,807,000	253,700		253,700		412,395	298,000	114,395	38.39
購建固定資產	1,807,000	253,700		253,700		412,395	298,000	114,395	38.39
本期賸餘(短絀)	-1,207,000	1,712,209		1,712,209		13,115,408	-298,000	13,413,408	-4,501.14
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					19,509,063	5,992,000	13,517,063	225.59

註：

高雄市教育發展基金—高雄市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 7 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：主要係教職員工薪資及獎金低於預期、撙節支出所致。
2. 建築及設備計畫：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 7 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	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減金額	比較增減%
特殊教育計畫		本月數				4,991,560	6,556,000	-1,564,440	-23.86
		累計數				50,654,538	60,977,000	-10,322,462	-16.93
一般行政管理計畫		本月數				4,230,531	4,637,000	-406,469	-8.77
		累計數				36,997,022	40,198,000	-3,200,978	-7.96
建築及設備計畫		本月數				253,700	0	253,700	0.00
		累計數				412,395	298,000	114,395	38.39

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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	1,475,373	3,705,335	975,693	730,802,065
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			1,306,613	41,559,128
機械及設備	21,737,153	17,535,851	1,248,964	51,000	981,498	4,417,768
交通及運輸設備	28,156,097	11,839,272	80,714	3,140,508	-1,404,300	14,661,331
雜項設備	23,555,678	18,677,679	145,695	480,990	91,882	4,450,822
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51,000元(累計折舊50,490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123,889元(累計折舊122,650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145,695元，本年度減少數-財產報廢480,990元(累計折舊476,180元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數32,837元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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			32,837		126,214

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51,000元(累計折舊50,490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123,889元(累計折舊122,650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145,695元，本年度減少數-財產報廢480,990元(累計折舊476,180元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數32,837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7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			負債	2		
流動資產	11	772,441,393	100.00	流動負債	21	22,130,265	2.86
現金	1101	41,639,328	5.39	應付款項	2102	16,215,891	2.10
銀行存款	110102	41,559,713	5.38	應付代收款	210203	16,215,891	2.10
財政局市庫	110102-1	41,409,713	5.36	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	30,195,393	3.91	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,326,144	0.17	其他負債	28	5,914,374	0.77
教育儲蓄戶	110102-4	259,913	0.03	什項負債	2801	5,914,374	0.77
其他專戶	110102-5	91,050	0.01	存入保證金	280104	1,027,639	0.13
零用及週轉金	110103	9,537,213	1.23	暫收及待結轉帳項	280108	4,886,735	0.63
預付款項	110108	150,000	0.02	淨資產	3	750,311,128	97.14
預付費用	110804	79,615	0.01	淨資產	31	750,311,128	97.14
固定資產	14	79,615	0.01	淨資產	3101	750,311,128	97.14
土地	1401	730,675,851	94.59	累積餘額	310101	740,401,375	95.85
土地	140101	665,544,880	86.16	本期賸餘	310102	10,333,997	1.34
土地改良物	1402	665,544,880	86.16				
		41,922	0.01				
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：1. 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。
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7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：		772,441,393	
房屋建築及設備	1404	41,559,128	5.38				
房屋建築及設備	140401	114,436,742	14.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,877,614	-9.43				
機械及設備	1405	4,417,768	0.57				
機械及設備	140501	22,935,117	2.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,517,349	-2.40				
交通及運輸設備	1406	14,661,331	1.90				
交通及運輸設備	140601	25,096,303	3.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-10,434,972	-1.35				
雜項設備	1407	4,450,822	0.58				
雜項設備	140701	23,220,383	3.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,769,561	-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7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	126,214	0.02				
無形資產	1601	126,214	0.02				
電腦軟體	160102	126,214	0.02				
合計：		772,441,393					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,434,300	102,242,341
財產收益		149,712
財產孳息收入		149,712
政府撥入收入		101,028,000
公庫撥款收入	11,188,000	101,028,000
其他收入	246,300	1,064,629
受贈收入		364,514
雜項收入		700,115
支出		91,908,344
人事支出	9,816,682	84,752,294
人事支出	8,922,731	84,752,294
業務支出	8,922,731	2,833,499
業務支出	295,010	2,833,499
財產損失	295,010	6,559
財產損失	2,523	6,559
財產交易損失	2,523	4,250,225
折舊、折耗及攤銷	592,068	4,217,388
折舊、折耗及攤銷	587,377	32,837
固定資產折舊	4,691	65,767
無形資產攤銷	4,350	65,767
其他支出	4,350	10,333,997
其他支出	4,350	740,401,375
本期賸餘（短絀）	1,617,618	
本期淨資產		-424,244
解繳公庫		750,311,128
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 7 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	101,179,363	1,062,978	102,242,341	收入
財產收入	149,712		149,712	財產收益
政府撥入收入	101,028,000		101,028,000	政府撥入收入
其他收入	1,651	1,062,978	1,064,629	其他收入
基金用途	88,063,955	3,844,389	91,908,344	支出
用人費用	84,752,294		84,752,294	人事支出
服務費用	2,237,590	595,909	2,833,499	業務支出
材料及用品費	430,061	-430,061		
租金、償債、利息及相關手續費	66,900	-66,900		
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	52,668	-52,668		獎補助支出
資產短絀		6,559	6,559	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	412,395	-412,395		
其他	65,767	4,250,225	4,250,225	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,115,408	-2,781,411	65,767	其他支出
期初基金餘額	6,393,655	734,007,720	10,333,997	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			740,401,375	期初淨資產
期末基金餘額	19,509,063	-424,244	-424,244	解繳公庫
		730,802,065	750,311,128	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 7 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1,062,978元=應付代收款購置機械及設備698,464元，受贈機械及設備283,800元及交通及運輸設備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412,395元=購置機械及設備266,700元、雜項設備145,695元。
 3. 「財產損失」之調整數6,559元=處分機械及設備財產交易損失510元(原值51,000元，累計折舊50,490元)，交通及運輸設備財產交易損失1,239元(原值123,889元，累計折舊122,650元)，雜項設備財產交易損失4,810元(原值480,990元，累計折舊476,180元)。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,250,225元=固定資產折舊4,217,388元+電腦軟體攤銷數32,837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)。