

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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：主要係教職員薪資及獎金低於預期、擲節支用所致。

高雄市教育發展基金—高雄市教育局
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 8 月份

501-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目			本月數 及 累計數	數 量			執 行			數	
名 稱	單 位	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			5,569,468	7,252,000	-1,682,532	-23.20			
		累計數			56,224,006	68,229,000	-12,004,994	-17.60			
一般行政管理計畫		本月數			4,352,270	4,811,000	-458,730	-9.54			
		累計數			41,349,292	45,009,000	-3,659,708	-8.13			
建築及設備計畫		本月數			0	160,000	-160,000	-100.00			
		累計數			412,395	458,000	-45,605	-9.96			

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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		123,774,129	1,475,373	6,836,244	-1,200,582	729,847,431
土地	857,781,849					
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			1,493,272	41,372,469
機械及設備	114,436,742	17,535,851	1,248,964	70,599	1,110,373	4,269,294
交通及運輸設備	21,737,153	11,839,272	80,714	6,157,127	-3,886,392	14,126,804
雜項設備	28,156,097	18,677,679	145,695	570,990	82,165	4,370,539
租賃資產	23,555,678					
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145,695元，本年度減少數-財產報廢570,990元(累計折舊565,280元)。
 4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數37,528元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校
資本資產明細表
中華民國 113 年 8 月份

501-5

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			37,528		121,523

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145,695元，本年度減少數-財產報廢570,990元(累計折舊565,280元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數37,528元。

中華民國 113 年 8 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8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	772,536,689	100.00	負債	2	21,037,963	2.72
流動資產	11	42,689,258	5.53	流動負債	21	14,862,307	1.92
現金	1101	42,646,388	5.52	應付款項	2102	14,862,307	1.92
銀行存款	110102	42,496,388	5.50	應付代收款	210203	14,862,307	1.92
財政局市庫	110102-1	31,385,124	4.06	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,069,121	0.14	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	272,528	0.04	其他負債	28	6,175,656	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	91,050	0.01	什項負債	2801	6,175,656	0.80
其他專戶	110102-5	9,678,565	1.25	存入保證金	280104	1,097,639	0.14
零用及週轉金	110103	150,000	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	5,078,017	0.66
預付款項	1108	42,870	0.01	淨資產	3	751,498,726	97.28
預付費用	110804	42,870	0.01	淨資產	31	751,498,726	97.28
固定資產	14	729,725,908	94.46	淨資產	3101	751,498,726	97.28
土地	1401	665,544,880	86.15	累積餘額	310101	740,401,375	95.84
土地	140101	665,544,880	86.15	本期賸餘	310102	11,521,595	1.49
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8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：		772,536,689	
房屋建築及設備	1404	41,372,469	5.36				
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	-73,064,273	-9.46				
機械及設備	1405	4,269,294	0.55				
機械及設備	140501	22,915,518	2.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,646,224	-2.41				
交通及運輸設備	1406	14,126,804	1.83				
交通及運輸設備	140601	22,079,684	2.86				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,952,880	-1.03				
雜項設備	1407	4,370,539	0.57				
雜項設備	140701	23,130,383	2.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,759,844	-2.43				

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8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	121,523	0.02				
無形資產	1601	121,523	0.02				
電腦軟體	160102	121,523	0.02				
合計：		772,536,689					
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,063,970	114,306,311
財產收益		149,712
財產孳息收入		149,712
政府撥入收入	12,063,000	113,091,000
公庫撥款收入	12,063,000	113,091,000
其他收入	970	1,065,599
受贈收入		364,514
雜項收入	970	701,085
支出	10,876,372	102,784,716
人事支出	9,560,926	94,313,220
人事支出	9,560,926	94,313,220
業務支出	360,112	3,193,611
業務支出	360,112	3,193,611
財產損失	363,123	369,682
財產交易損失	363,123	369,682
折舊、折耗及攤銷	591,511	4,841,736
折舊、折耗及攤銷	586,820	4,804,208
固定資產折舊	4,691	37,528
無形資產攤銷	700	66,467
其他支出	700	66,467
其他支出	1,187,598	11,521,595
本期賸餘（短絀）		740,401,375
期初淨資產		-424,244
解繳公庫		751,498,726
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 8 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	113,243,333	1,062,978	114,306,311	收入
財產收入	149,712		149,712	財產收益
政府撥入收入	113,091,000		113,091,000	政府撥入收入
其他收入	2,621	1,062,978	1,065,599	其他收入
基金用途	97,985,693	4,799,023	102,784,716	支出
用人費用	94,313,220		94,313,220	人事支出
服務費用	2,507,229	686,382	3,193,611	業務支出
材料及用品費	467,698	-467,698		
租金、償債、利息及相關手續費	80,280	-80,280		
稅捐及規費(強制費)	85,736	-85,736		
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		369,682	369,682	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	66,467	4,841,736	4,841,736	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,257,640	-3,736,045	11,521,595	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	21,651,295	-424,244	-424,244	解繳公庫
		729,847,431	751,498,726	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 8 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369,682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5,710元(原值570,990元，累計折舊565,280元)。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,841,736元=固定資產折舊4,804,208元+電腦軟體攤銷數37,528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)。