

高雄市教育發展基金—高雄巿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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 月 份			本年度截至本月份累計數				
		實際數	預算數	比較增減 金額	比較增減 金額	預算數	比較增減 金額		
								%	
基金來源	145,091,000	17,160,000	17,160,000			130,403,333	130,398,000	5,333	0.00
財產收入	148,000					149,712	147,000	2,712	1.84
財產處分收入	5,000						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	17,160,000	17,160,000			130,251,000	130,251,000		
公庫撥款收入	144,943,000	17,160,000	17,160,000			130,251,000	130,251,000		
其他收入						2,621		2,621	
雜項收入						2,621		2,621	
基金用途	146,298,000	10,345,439	17,160,000	-6,814,561	-39.71	108,331,132	130,856,000	-22,524,868	-17.21
特殊教育計畫	86,408,000	5,966,361	12,490,000	-6,523,639	-52.23	62,190,367	80,719,000	-18,528,633	-22.95
其他	86,408,000	5,966,361	12,490,000	-6,523,639	-52.23	62,190,367	80,719,000	-18,528,633	-22.95
一般行政管理計畫	58,083,000	4,379,078	4,670,000	-290,922	-6.23	45,728,370	49,679,000	-3,950,630	-7.95
其他	58,083,000	4,379,078	4,670,000	-290,922	-6.23	45,728,370	49,679,000	-3,950,630	-7.95
建築及設備計畫	1,807,000					412,395	458,000	-45,605	-9.96
購建固定資產	1,807,000					412,395	458,000	-45,605	-9.96
本期賸餘(短絀)	-1,207,000	6,814,561		6,814,561		22,072,201	-458,000	22,530,201	-4,919.26
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					28,465,856	5,832,000	22,633,856	388.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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：主要係預借教師考績獎金尚未轉正、教職員薪資低於預期、撙節支用所致。

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 9 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				5,966,361	12,490,000	-6,523,639	-52.23			
		累計數				62,190,367	80,719,000	-18,528,633	-22.95			
一般行政管理計畫		本月數				4,379,078	4,670,000	-290,922	-6.23			
		累計數				45,728,370	49,679,000	-3,950,630	-7.95			
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00			
		累計數				412,395	458,000	-45,605	-9.96			

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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	1,475,373	6,896,935	-692,160	729,278,318
土地改良物	665,544,880					665,544,880
房屋及建築	4,192,248	4,150,326				41,922
機械及設備	114,436,742	71,571,001			1,679,931	41,185,810
交通及運輸設備	21,737,153	17,535,851	1,248,964	70,599	1,256,432	4,123,235
雜項設備	28,156,097	11,839,272	80,714	6,157,127	-3,734,631	13,975,043
租賃資產	23,555,678	18,677,679	145,695	626,990	106,108	4,290,596
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626,990元(累計折舊620,720元)。
 4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數42,219元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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			42,219		116,832

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626,990元(累計折舊620,720元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數42,219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9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	779,526,780	100.00	流動負債	21	21,782,606	2.79
現金	1101	50,248,462	6.45	應付款項	2102	15,975,690	2.05
銀行存款	110102	44,737,343	5.74	應付代收款	210203	15,975,690	2.05
財政局市庫	110102-1	44,587,343	5.72	應付費用	210204	15,975,690	2.05
保管金	110102-2	33,012,604	4.23	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,438,848	0.18	其他負債	28	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	705,239	0.09	什項負債	2801	5,806,916	0.74
其他專戶	110102-5	96,050	0.01	存入保證金	280104	5,806,916	0.74
零用及週轉金	110103	9,334,602	1.20	暫收及待結轉帳項	280108	1,047,639	0.13
預付款項	1108	150,000	0.02	淨資產	3	4,759,277	0.61
預付費用	110804	5,511,119	0.71	淨資產	31	757,744,174	97.21
固定資產	14	5,511,119	0.71	淨資產	3101	757,744,174	97.21
土地	1401	729,161,486	93.54	累積餘額	310101	757,744,174	97.21
土地	140101	665,544,880	85.38	本期賸餘	310102	740,401,375	94.98
土地改良物	1402	665,544,880	85.38			17,767,043	2.28
		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9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	-0.53	合計：		779,526,780	
房屋建築及設備	1404	41,185,810	5.28				
房屋建築及設備	140401	114,436,742	14.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-73,250,932	-9.40				
機械及設備	1405	4,123,235	0.53				
機械及設備	140501	22,915,518	2.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,792,283	-2.41				
交通及運輸設備	1406	13,975,043	1.79				
交通及運輸設備	140601	22,079,684	2.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,104,641	-1.04				
雜項設備	1407	4,290,596	0.55				
雜項設備	140701	23,074,383	2.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-18,783,787	-2.41				

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9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	116,832	0.01				
無形資產	1601	116,832	0.01				
電腦軟體	160102	116,832	0.01				
合計：		779,526,780					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,160,000	131,466,311
財產收益		149,712
財產孳息收入		149,712
政府撥入收入	17,160,000	130,251,000
公庫撥款收入	17,160,000	130,251,000
其他收入		1,065,599
受贈收入		364,514
雜項收入		701,085
支出	10,914,552	113,699,268
人事支出	9,984,476	104,297,696
人事支出	9,984,476	104,297,696
業務支出	360,963	3,554,574
業務支出	360,963	3,554,574
財產損失	560	370,242
財產交易損失	560	370,242
折舊、折耗及攤銷	568,553	5,410,289
固定資產折舊	563,862	5,368,070
無形資產攤銷	4,691	42,219
其他支出		66,467
其他支出		66,467
本期賸餘（短絀）	6,245,448	17,767,043
期初淨資產		740,401,375
解繳公庫		
淨資產調整數		-424,244
期末淨資產		757,744,174

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 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	130,403,333	1,062,978	131,466,311	收入
財產收入	149,712		149,712	財產收益
政府撥入收入	130,251,000		130,251,000	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	108,331,132	5,368,136	113,699,268	支出
用人費用	104,297,696		104,297,696	人事支出
服務費用	2,785,939	768,635	3,554,574	業務支出
材料及用品費	548,766	-548,766		
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	53,853	-53,853		獎補助支出
資產短絀		370,242	370,242	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	5,410,289	5,410,289	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,072,201	-4,305,158	17,767,043	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		-424,244	-424,244	期初淨資產
期末基金餘額	28,465,856	729,278,318	757,744,174	解繳公庫
				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 9 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370,242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5,410,289元=固定資產折舊5,368,070元+電腦軟體攤銷數42,219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)。