

高雄市教育發展基金—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 4 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	11,263,721	11,257,000	6,721	0.06	67,043,372	67,035,000	8,372	0.01
財產收入	148,000	148,721	142,000	6,721	4.73	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	148,721	142,000	6,721	4.73
利息收入	1,000								
政府撥入收入	144,943,000	11,115,000	11,115,000			66,893,000	66,893,000		
公庫撥款收入	144,943,000	11,115,000	11,115,000			66,893,000	66,893,000		
其他收入						1,651		1,651	
雜項收入						1,651		1,651	
基金用途	146,298,000	10,750,327	11,257,000	-506,673	-4.50	56,232,917	67,333,000	-11,100,083	-16.49
特殊教育計畫	86,408,000	5,878,941	6,607,000	-728,059	-11.02	33,350,575	41,038,000	-7,687,425	-18.73
其他	86,408,000	5,878,941	6,607,000	-728,059	-11.02	33,350,575	41,038,000	-7,687,425	-18.73
一般行政管理計畫	58,083,000	4,725,691	4,650,000	75,691	1.63	22,723,647	25,997,000	-3,273,353	-12.59
其他	58,083,000	4,725,691	4,650,000	75,691	1.63	22,723,647	25,997,000	-3,273,353	-12.59
建築及設備計畫	1,807,000	145,695		145,695		158,695	298,000	-139,305	-46.75
購建固定資產	1,807,000	145,695		145,695		158,695	298,000	-139,305	-46.75
本期賸餘(短絀)	-1,207,000	513,394		513,394		10,810,455	-298,000	11,108,455	-3,727.67
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					17,204,110	5,992,000	11,212,110	187.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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：主要係教職員工薪資及獎金低於預期、考績獎金預付尚未轉正及搏節支用所致。

2. 一般行政管理：主要係考績獎金預付尚未轉正及搏節支用所致。

3. 建築及設備計畫：按步槍、跑步機、互動式多感官音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 4 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	行 數	比較增減 金額	%
特殊教育計畫		本月數				5,878,941	6,607,000		-728,059	-11.02
		累計數				33,350,575	41,038,000		-7,687,425	-18.73
一般行政管理計畫		本月數				4,725,691	4,650,000		75,691	1.63
		累計數				22,723,647	25,997,000		-3,273,353	-12.59
建築及設備計畫		本月數				145,695	0		145,695	0.00
		累計數				158,695	298,000		-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
資本資產明細表
中華民國 113 年 4 月份

501-4

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	324,364	2,131,995	732,491,020
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			746,636	42,119,105
機械及設備	21,737,153	17,535,851	748,964		591,479	4,358,787
交通及運輸設備	28,156,097	11,839,272	45,000		771,504	15,590,321
雜項設備	23,555,678	18,677,679	145,695		22,376	4,695,718
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。
2.交通及運輸設備:本年度增加數-受贈45,000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305,600元(累計折舊302,544元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數18,764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 4 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			18,764		140,287

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。
2.交通及運輸設備:本年度增加數-受贈45,000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305,600元(累計折舊302,544元)。
4.電腦軟體:本年度減少數-攤銷數18,764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
 中華民國 113 年 4 月份

501-6

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	本年度先行辦理數	調整數	合計		累計執行數		比較增減				
							應付未付數	合計	%	金額			%
建築及設備計畫													
土地													
土地													
購建中國固定資產		400,000			400,000								
土地改良物		400,000			400,000								
土地改良物													
購建中國固定資產		600,000			600,000								
房屋及建築		600,000			600,000								
房屋及建築													
購建中國固定資產		498,000			498,000	13,000		13,000	4.36	-285,000	-95.64	按摩槍、跑步機、互動式多感音音撫枕等正辦理採購中。	
機械及設備		498,000			498,000	13,000		13,000	4.36	-285,000	-95.64		
機械及設備												積極辦理。	
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			309,000	145,695		145,695		145,695		活動中心舞台超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													
購建中國固定資產													
其他													
其他		1,807,000			1,807,000	158,695		158,695	53.25	-139,305	-46.75		
總計						298,000							

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4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	776,332,255	100.00	負債	2	26,637,125	3.43
流動資產	11	43,841,235	5.65	流動負債	21	20,368,812	2.62
現金	1101	41,351,635	5.33	應付款項	2102	20,368,812	2.62
銀行存款	110102	41,201,635	5.31	應付代收款	210203	20,368,812	2.62
財政局市庫	110102-1	29,268,175	3.77	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,341,932	0.17	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	557,195	0.07	其他負債	28	6,268,313	0.81
教育儲蓄戶	110102-4	90,820	0.01	什項負債	2801	6,268,313	0.81
其他專戶	110102-5	9,943,513	1.28	存入保證金	280104	935,639	0.12
零用及週轉金	110103	150,000	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	5,332,674	0.69
預付款項	1108	2,489,600	0.32	淨資產	3	749,695,130	96.57
預付費用	110804	2,489,600	0.32	淨資產	31	749,695,130	96.57
固定資產	14	732,350,733	94.33	淨資產	3101	749,695,130	96.57
土地	1401	665,544,880	85.73	累積餘額	310101	740,401,375	95.37
土地	140101	665,544,880	85.73	本期賸餘	310102	9,293,755	1.20
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

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4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	140,287	0.02				
無形資產	1601	140,287	0.02				
電腦軟體	160102	140,287	0.02				
合計：		776,332,255					
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,470,392	67,824,336
財產收益	148,721	148,721
財產孳息收入	148,721	148,721
政府撥入收入	11,115,000	66,893,000
公庫撥款收入	11,115,000	66,893,000
其他收入	206,671	782,615
受贈收入		328,800
雜項收入	206,671	453,815
支出	11,228,696	58,530,581
人事支出	9,953,909	54,526,319
人事支出	9,953,909	54,526,319
業務支出	649,623	1,546,503
業務支出	649,623	1,546,503
財產損失	3,056	3,056
財產交易損失	3,056	3,056
折舊、折耗及攤銷	621,008	2,453,303
折舊、折耗及攤銷	616,317	2,434,539
固定資產折舊	4,691	18,764
無形資產攤銷	1,100	1,400
其他支出	1,100	1,400
其他支出	241,696	9,293,755
本期賸餘（短絀）		740,401,375
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		749,695,130

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 4 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	67,043,372	780,964	67,824,336	收入
財產收入	148,721		148,721	財產收益
政府撥入收入	66,893,000		66,893,000	政府撥入收入
其他收入	1,651	780,964	782,615	其他收入
基金用途	56,232,917	2,297,664	58,530,581	支出
用人費用	54,526,319		54,526,319	人事支出
服務費用	1,217,390	329,113	1,546,503	業務支出
材料及用品費	256,007	-256,007		
租金、償債、利息及相關手續費	26,760	-26,760		
稅捐及規費(強制費)	11,050	-11,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,296	-35,296		獎補助支出
資產短絀		3,056	3,056	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	158,695	-158,695		
其他	1,400	2,453,303	2,453,303	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,810,455	-1,516,700	9,293,755	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	17,204,110	732,491,020	749,695,130	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 4 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」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3,056元=處分雜項設備財產交易損失3,056元(原值305,600元，累計折舊302,544元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,453,303元=固定資產折舊2,434,539元+電腦軟體攤銷數18,764元。