

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 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	242,514,000	21,751,473	19,903,000	1,848,473	9.29	235,169,717	235,427,000	-257,283	-0.11
財產收入	454,000	606,458		606,458		1,108,313	363,000	745,313	205.32
財產處分收入	10,000					81,704	10,000	71,704	717.04
租金收入	444,000	606,458		606,458		1,026,609	353,000	673,609	190.82
政府撥入收入	228,511,000	19,233,000	19,233,000			224,589,000	224,589,000		
公庫撥款收入	228,511,000	19,233,000	19,233,000			224,589,000	224,589,000		
教學收入	10,369,000	1,211,318		1,211,318		6,753,961	7,295,000	-541,039	-7.42
學雜費收入	10,369,000	1,211,318		1,211,318		6,753,961	7,295,000	-541,039	-7.42
其他收入	3,180,000	700,697	670,000	30,697	4.58	2,718,443	3,180,000	-461,557	-14.51
雜項收入	3,180,000	700,697	670,000	30,697	4.58	2,718,443	3,180,000	-461,557	-14.51
基金用途	245,041,000	19,609,525	19,534,000	75,525	0.39	210,390,354	234,766,000	-24,375,646	-10.38
高中及高職教育計畫	164,776,000	13,519,603	12,671,000	848,603	6.70	138,455,279	159,003,000	-20,547,721	-12.92
其他	164,776,000	13,519,603	12,671,000	848,603	6.70	138,455,279	159,003,000	-20,547,721	-12.92
一般行政管理計畫	74,338,000	5,989,922	6,269,000	-279,078	-4.45	66,132,195	70,007,000	-3,874,805	-5.53
其他	74,338,000	5,989,922	6,269,000	-279,078	-4.45	66,132,195	70,007,000	-3,874,805	-5.53
建築及設備計畫	5,927,000	100,000	594,000	-494,000	-83.16	5,802,880	5,756,000	46,880	0.81
購建固定資產	5,927,000	100,000	594,000	-494,000	-83.16	5,802,880	5,756,000	46,880	0.81
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	2,141,948	369,000	1,772,948	480.47	24,779,363	661,000	24,118,363	3,648.77
期初基金餘額	9,061,000					10,929,524	9,061,000	1,868,524	20.62
解繳公庫									
期末基金餘額	6,534,000					35,708,887	9,722,000	25,986,887	267.30

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：超收係財產報廢變賣收入高於預期。
2. 租金收入：超收係場地費收入高於預期。
4. 雜項收入：短收係寒假輔導課、課業輔導開課不如預期。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：因教師考績獎金預付尚未轉正致用人費用低於預期造成落後。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 10 月份

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	%
高中及高職教育計畫		本月數				13,519,603	12,671,000	848,603	6.70
		累計數				138,455,279	159,003,000	-20,547,721	-12.92
一般行政管理計畫		本月數				5,989,922	6,269,000	-279,078	-4.45
		累計數				66,132,195	70,007,000	-3,874,805	-5.53
建築及設備計畫		本月數				100,000	594,000	-494,000	-83.16
		累計數				5,802,880	5,756,000	46,880	0.81

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	1,963,096,452	187,369,804	27,459,377	8,910,609	13,435,291	1,780,840,125
非理財目的之長期投資						
土地	1,569,761,833		4,117,539			1,573,879,372
土地改良物	21,743,211	11,777,024		1,887,780	-475,752	8,554,159
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	14,297,603	2,089,758	11,687,332	158,571,545
機械及設備	56,501,405	44,412,475	3,011,737	2,283,956	1,330,674	11,486,037
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	142,800	664,182	-288,709	1,984,692
雜項設備	46,362,294	25,249,280	615,841	1,317,719	1,181,746	19,229,390
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			5,273,857			5,273,857
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	2,528,287			667,214		1,861,073

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 10 月份

111-6

- 1.土地：本年度增加數係土地公告現值調整增值4,117,539元。
- 2.土地改良物：本年度減少數係報廢1,887,780元(累計折舊1,868,902元)。
- 3.房屋及建築：本年度增加數係年度預算1,486,370元及應付代收款12,811,233元。本年度減少數係工程完工同時減值2,089,758元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算1,920,797元、應付代收款1,005,940元(預付通學步道改善計畫21,000元)及教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)。本年度減少數係報廢2,283,956元(累計折舊2,259,495元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係應付代收款142,800元。本年度減少數係報廢664,182元(累計折舊558,550元)。
- 6.雜項設備：本年度增加數係年度預算200,133元及應付代收款415,708元(預付通學步道改善計畫22,300元)。本年度減少數係報廢1,317,719元(累計折舊739,454元)。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數係年度預算2,195,580元及應付代收款3,078,277元(預付通學步道改善計畫2,728,277元)。
- 8.電腦軟體：本年度減少數係累計攤銷667,214元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 10 月份

111-7

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 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	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物			2,195,580		2,195,580	2,195,580	2,195,580		2,195,580	100.00				
土地改良物			2,195,580		2,195,580	2,195,580					-2,195,580	-100.00		
購建中固定資產							2,195,580		2,195,580		2,195,580			
房屋及建築		3,381,000	241,800	110,000	3,732,800	3,732,800	1,486,370		1,486,370	39.82	-2,246,430	-60.18		
房屋及建築		3,381,000	241,800	110,000	3,732,800	3,732,800	1,486,370		1,486,370	39.82	-2,246,430	-60.18	數品樓西側廁所修繕工程尚未完工。	積極趕辦。
購建中固定資產														
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	2,024,000	1,920,797		1,920,797	94.90	-103,203	-5.10		
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	2,024,000	1,920,797		1,920,797	94.90	-103,203	-5.10		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00		
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00	校園監視器業務單位規劃中。	積極趕辦。
購建中固定資產														
雜項設備		392,000			392,000	221,000	200,133		200,133	90.56	-20,867	-9.44		
雜項設備		392,000			392,000	221,000	200,133		200,133	90.56	-20,867	-9.44		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,927,000	2,437,380		8,364,380	8,193,380	5,802,880		5,802,880	70.82	-2,390,500	-29.18		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立鼓山高級中學

平衡表

中華民國113年10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	1,865,540,697	100.00	負 債	2	48,991,685	2.63
流動資產	11	84,700,572	4.54	流動負債	21	42,866,822	2.30
現金	1101	63,756,862	3.42	應付款項	2102	42,866,822	2.30
銀行存款	110102	63,606,862	3.41	應付代收款	210203	42,866,822	2.30
財政局市庫	110102-1	49,167,957	2.64	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,337,982	0.13	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,172,588	0.22	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,075,271	0.11	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,853,064	0.31	其他負債	28	6,124,863	0.33
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	6,124,863	0.33
應收款項	1103	1,771,000	0.09	存入保證金	280104	6,124,863	0.33
其他應收款	110398	1,771,000	0.09	淨資產	3	1,816,549,012	97.37
預付款項	1108	19,172,710	1.03	淨資產	31	1,816,549,012	97.37
預付費用	110804	19,172,710	1.03	淨資產	3101	1,816,549,012	97.37
固定資產	14	1,778,979,052	95.36	累積餘額	310101	1,786,656,172	95.77
土地	1401	1,573,879,372	84.37	本期騰餘	310102	25,774,451	1.38

信託代理與保證資產 1,132,000

信託代理與保證負債

1,132,000

保證品 1,132,000

應付保證品

1,132,000

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. 昇能營造工程有限公司以銀行連帶保證書繳納明德路及鼓山三路通學步道改善工程履約保證金1,132,000元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立鼓山高級中學

平衡表

中華民國113年10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	140101	1,573,879,372	84.37	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	8,554,159	0.46	合計：		1,865,540,697	
土地改良物	140201	19,855,431	1.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,301,272	-0.61				
房屋建築及設備	1404	158,571,545	8.50				
房屋建築及設備	140401	272,090,990	14.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-113,519,445	-6.09				
機械及設備	1405	11,486,037	0.62				
機械及設備	140501	57,229,186	3.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-45,743,149	-2.45				
交通及運輸設備	1406	1,984,692	0.11				
交通及運輸設備	140601	5,794,895	0.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,810,203	-0.20				
雜項設備	1407	19,229,390	1.03				
信託代理與保證資產		1,132,000		信託代理與保證負債		1,132,000	
保證品		1,132,000		應付保證品		1,132,000	

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. 昇能營造工程有限公司以銀行連帶保證書繳納明德路及鼓山三路通學步道改善工程履約保證金1,132,000元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立鼓山高級中學

平衡表

中華民國113年10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		
雜項設備	140701	45,660,416	2.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,431,026	-1.42				
購建中固定資產	1411	5,273,857	0.28				
購建中固定資產	141101	5,273,857	0.28				
無形資產	16	1,861,073	0.10				
無形資產	1601	1,861,073	0.10				
電腦軟體	160102	1,861,073	0.10				
合計：		1,865,540,697					

信託代理與保證資產 1,132,000 信託代理與保證負債 1,132,000

保證品 1,132,000 應付保證品 1,132,000

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. 昇能營造工程有限公司以銀行連帶保證書繳納明德路及鼓山三路通學步道改善工程履約保證金1,132,000元。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立鼓山高級中學

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,968,273	252,623,675
財產收益	606,458	1,108,313
財產孳息收入	606,458	1,026,609
廢舊物品售價收入		1,294
財產交易利益		80,410
政府撥入收入	19,233,000	224,589,000
公庫撥款收入	19,233,000	224,589,000
教學收入	1,211,318	6,753,961
學雜費收入	1,211,318	6,753,961
其他收入	917,497	20,172,401
雜項收入	917,497	20,172,401
支出	21,008,176	226,849,224
人事支出	17,584,846	195,206,939
人事支出	17,584,846	195,206,939
業務支出	1,627,076	8,680,672
業務支出	1,627,076	8,680,672
獎補助支出	265,200	447,800
其他獎補助	265,200	447,800
財產損失	302,981	2,816,994
財產交易損失	302,981	2,816,994
折舊、折耗及攤銷	1,195,670	11,896,516
固定資產折舊	1,129,338	11,229,302
無形資產攤銷	66,332	667,214
其他支出	32,403	7,800,303
其他支出	32,403	7,800,303

高雄市教育發展基金 — 高雄市立鼓山高級中學

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	960,097	25,774,451
期初淨資產		1,786,656,172
解繳公庫		
淨資產調整數		4,118,389
期末淨資產		1,816,549,012

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—高雄市立鼓山高級中學

111-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	235,169,717	17,453,958	252,623,675	收入
財產收入	1,108,313		1,108,313	財產收益
政府撥入收入	224,589,000		224,589,000	政府撥入收入
教學收入	6,753,961		6,753,961	教學收入
其他收入	2,718,443	17,453,958	20,172,401	其他收入
基金用途	210,390,354	16,458,870	226,849,224	支出
用人費用	195,206,939		195,206,939	人事支出
服務費用	6,873,503	1,807,169	8,680,672	業務支出
材料及用品費	1,027,841	-1,027,841		
租金、償債、利息及相關手續費	686,916	-686,916		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	540,212	-92,412	447,800	獎補助支出
資產短絀		2,816,994	2,816,994	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	5,802,880	-5,802,880		
其他	252,063	11,896,516	11,896,516	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	24,779,363	7,548,240	7,800,303	其他支出
期初基金餘額	10,929,524	995,088	25,774,451	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,775,726,648	1,786,656,172	期初淨資產
期末基金餘額	35,708,887	4,118,389	4,118,389	解繳公庫
		1,780,840,125	1,816,549,012	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 10 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17,453,958元=代收款項興建土地改良物3,078,277元(購建中固定資產)、購建房屋及建築12,811,233元、購置機械及設備1,005,940元、交通及運輸設備142,800元及雜項設備415,708元。
2. 「財產損失」之調整數2,816,994元=處分土地改良物財產交易損失18,878元(原值1,887,780元，累計折舊1,868,902元)+房屋及建築減值財產交易損失2,089,758元(原值2,089,758元)+處分機械設備財產交易損失24,461元(原值2,283,956元，累計折舊2,259,495元)+處分交通及運輸設備財產交易損失105,632元(原值664,182元，累計折舊558,550元)+處分雜項設備財產交易損失578,265元(原值1,317,719元，累計折舊739,454元)。
3. 「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5,802,880元=興建土地改良物2,195,580元(購建中固定資產)+購建房屋及建築1,486,370元+購置機械及設備1,920,797元+購置雜項設備200,133元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,896,516元=固定資產折舊11,229,302元+電腦軟體攤銷數667,214元。
5. 「其他支出」之調整數7,548,240元=房屋建築及設備取得日期往前112年12月31日前折舊費用7,548,240元。
6. 「淨資產調整數」4,118,389元=土地公告現值增加4,117,539元+教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。