

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 4 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	20,758,122	19,401,000	1,357,122	7.00	107,126,110	108,376,000	-1,249,890	-1.15
財產收入	454,000	68,931	10,000	58,931	589.31	202,119	142,000	60,119	42.34
財產處分收入	10,000	155	10,000	-9,845	-98.45	39,134	10,000	29,134	291.34
租金收入	444,000	68,776		68,776		162,985	132,000	30,985	23.47
政府撥入收入	228,511,000	18,941,000	18,941,000			104,919,000	104,919,000		
公庫撥款收入	228,511,000	18,941,000	18,941,000			104,919,000	104,919,000		
教學收入	10,369,000	1,231,238		1,231,238		1,236,110	2,110,000	-873,890	-41.42
學雜費收入	10,369,000	1,231,238		1,231,238		1,236,110	2,110,000	-873,890	-41.42
其他收入	3,180,000	516,953	450,000	66,953	14.88	768,881	1,205,000	-436,119	-36.19
雜項收入	3,180,000	516,953	450,000	66,953	14.88	768,881	1,205,000	-436,119	-36.19
基金用途	245,041,000	20,919,416	19,829,000	1,090,416	5.50	98,581,041	108,203,000	-9,621,959	-8.89
高中及高職教育計畫	164,776,000	13,126,090	12,948,000	178,090	1.38	67,566,375	72,321,000	-4,754,625	-6.57
其他	164,776,000	13,126,090	12,948,000	178,090	1.38	67,566,375	72,321,000	-4,754,625	-6.57
一般行政管理計畫	74,338,000	7,634,489	6,237,000	1,397,489	22.41	30,417,229	33,856,000	-3,438,771	-10.16
其他	74,338,000	7,634,489	6,237,000	1,397,489	22.41	30,417,229	33,856,000	-3,438,771	-10.16
建築及設備計畫	5,927,000	158,837	644,000	-485,163	-75.34	597,437	2,026,000	-1,428,563	-70.51
購建固定資產	5,927,000	158,837	644,000	-485,163	-75.34	597,437	2,026,000	-1,428,563	-70.51
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	-161,294	-428,000	266,706	-62.31	8,545,069	173,000	8,372,069	4,839.35
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					19,474,593	9,234,000	10,240,593	110.90

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：

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。
3. 學雜費收入：短收係112學年第2學期免學費補助尚未結轉。
4. 雜項收入：短收係寒假輔導課及112學年第2學期課業輔導開課不如預期所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係用人費用低於預期及部分請購單已核銷零用金尚未撥還造成落後。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 擴充改良房屋建築及設備係校舍週邊整修工程因業務需要提前支用352,600元。
 - (2) 購置機械及設備係因電腦教室等設備尚未完成核銷程序造成落後。
 - (3) 購置雜項設備係國外校際交流資本門配合款因申請計畫尚未核定暫不執行故造成落後。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 4 月份

111-3

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	%
高中及高職教育計畫		本月數				13,126,090	12,948,000	178,090	1.38
		累計數				67,566,375	72,321,000	-4,754,625	-6.57
一般行政管理計畫		本月數				7,634,489	6,237,000	1,397,489	22.41
		累計數				30,417,229	33,856,000	-3,438,771	-10.16
建築及設備計畫		本月數				158,837	644,000	-485,163	-75.34
		累計數				597,437	2,026,000	-1,428,563	-70.51

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 4 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	5,062,314	5,276,153	-94,877	1,775,607,686
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	-1,311,642	9,390,049
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	532,888	384,288	1,592,017	156,607,615
機械及設備	56,501,405	44,412,475	280,937	1,474,362	-10,703	10,906,208
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	14,800	564,182	-449,167	2,117,150
雜項設備	46,362,294	25,249,280	116,150	696,319	84,618	20,448,227
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：

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			269,222		2,259,065

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 4 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502,600元及應付代收款30,288元。本年度減少數係工程完工同時減值384,288元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算94,837元、應付代收款101,100元(預付優質化計畫15,000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1,474,362元(累計折舊1,459,618元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係應付代收款14,800元。本年度減少數係報廢564,182元(累計折舊558,550元)。
- 6.雜項設備：本年度增加數係應付代收款116,150元(預付均質化計畫35,000元)。本年度減少數係報廢696,319元(累計折舊689,354元)。
- 7.電腦軟體：本年度減少數係累計攤銷269,222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 4 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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		3,381,000			3,381,000	150,000	502,600		502,600	335.07	352,600	235.07	校舍週邊整修工程因業務需要 提前支用352,600元。	督促業務單位注意改善。
房屋及建築		3,381,000			3,381,000	150,000	502,600		502,600	335.07	352,600	235.07		
購建中固定資產														
機械及設備		2,134,000			2,134,000	1,834,000	94,837		94,837	5.17	-1,739,163	-94.83	因電腦教室等設備尚未完成核 銷程序造成落後。	積極趕辦。
機械及設備		2,134,000			2,134,000	1,834,000	94,837		94,837	5.17	-1,739,163	-94.83		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000									
交通及運輸設備		20,000			20,000									
購建中固定資產														
雜項設備		392,000			392,000	42,000					-42,000	-100.00	國外校際交流資本門配合款因 申請計畫尚未核定暫不執行故 造成落後。	督促業務單位注意改善。
雜項設備		392,000			392,000	42,000					-42,000	-100.00		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,927,000			5,927,000	2,026,000	597,437		597,437	29.49	-1,428,563	-70.51		

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	1,829,148,923	100.00	負 債	2	34,066,644	1.86
流動資產	11	53,541,237	2.93	流動負債	21	31,665,795	1.73
現金	1101	50,602,759	2.77	應付款項	2102	31,665,795	1.73
銀行存款	110102	50,452,759	2.76	應付代收款	210203	31,665,795	1.73
財政局市庫	110102-1	35,778,950	1.96	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,186,302	0.12	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,803,011	0.21	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,851,923	0.16	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,832,573	0.32	其他負債	28	2,400,849	0.13
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	2,400,849	0.13
應收款項	1103	1,816,000	0.10	存入保證金	280104	2,400,849	0.13
其他應收款	110398	1,816,000	0.10	淨資產	3	1,795,082,279	98.14
預付款項	1108	1,122,478	0.06	淨資產	31	1,795,082,279	98.14
預付費用	110804	1,122,478	0.06	淨資產	3101	1,795,082,279	98.14
固定資產	14	1,773,348,621	96.95	累積餘額	310101	1,786,656,172	97.68
土地	1401	1,573,879,372	86.04	本期賸餘	310102	4,307,718	0.24

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

500,000

500,000

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押標金500,000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		
土地	140101	1,573,879,372	86.04	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	9,390,049	0.51	合計：		1,829,148,923	
土地改良物	140201	19,855,431	1.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,465,382	-0.57				
房屋建築及設備	1404	156,607,615	8.56				
房屋建築及設備	140401	260,031,745	14.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-103,424,130	-5.65				
機械及設備	1405	10,906,208	0.60				
機械及設備	140501	55,307,980	3.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,401,772	-2.43				
交通及運輸設備	1406	2,117,150	0.12				
交通及運輸設備	140601	5,766,895	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,649,745	-0.20				
雜項設備	1407	20,448,227	1.12				
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

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押標金500,000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		
雜項設備	140701	45,782,125	2.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-25,333,898	-1.39				
無形資產	16	2,259,065	0.12				
無形資產	1601	2,259,065	0.12				
電腦軟體	160102	2,259,065	0.12				
合計：		1,829,148,923					

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

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押標金500,000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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,900,472	107,388,448
財產收益	68,931	202,119
財產孳息收入	68,776	162,985
廢舊物品售價收入	155	1,294
財產交易利益		37,840
政府撥入收入	18,941,000	104,919,000
公庫撥款收入	18,941,000	104,919,000
教學收入	1,231,238	1,236,110
學雜費收入	1,231,238	1,236,110
其他收入	659,303	1,031,219
雜項收入	659,303	1,031,219
支出	21,992,670	103,080,730
人事支出	19,095,228	94,925,423
人事支出	19,095,228	94,925,423
業務支出	1,579,907	2,880,278
業務支出	1,579,907	2,880,278
獎補助支出	75,800	109,400
其他獎補助	75,800	109,400
財產損失	77,680	430,507
財產交易損失	77,680	430,507
折舊、折耗及攤銷	1,154,411	4,666,619
固定資產折舊	1,087,254	4,397,397
無形資產攤銷	67,157	269,222
其他支出	9,644	68,503
其他支出	9,644	68,503

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,092,198	4,307,718
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		1,795,082,279

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 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	107,126,110	262,338	107,388,448	收入
財產收入	202,119		202,119	財產收益
政府撥入收入	104,919,000		104,919,000	政府撥入收入
教學收入	1,236,110		1,236,110	教學收入
其他收入	768,881	262,338	1,031,219	其他收入
基金用途	98,581,041	4,499,689	103,080,730	支出
用人費用	94,925,423		94,925,423	人事支出
服務費用	2,314,966	565,312	2,880,278	業務支出
材料及用品費	482,934	-482,934		
租金、償債、利息及相關手續費	64,794	-64,794		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	126,984	-17,584	109,400	獎補助支出
資產短絀		430,507	430,507	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	597,437	-597,437		
		4,666,619	4,666,619	折舊、折耗及攤銷
其他	68,503		68,503	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,545,069	-4,237,351	4,307,718	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,929,524	1,775,726,648	1,786,656,172	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,118,389	4,118,389	淨資產調整數
期末基金餘額	19,474,593	1,775,607,686	1,795,082,279	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262,338元=代收款項購建房屋及建築30,288元、購置機械及設備101,100元、交通及運輸設備14,800元及雜項設備116,150元。
2. 「財產損失」之調整數430,507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384,288元(原值384,288元)+處分機械設備財產交易損失14,744元(原值1,474,362元，累計折舊1,459,618元)+處分交通及運輸設備財產交易損失5,632元(原值564,182元，累計折舊558,550元)+處分雜項設備財產交易損失6,965元(原值696,319元，累計折舊689,354元)。
3. 「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597,437元=購建房屋及建築502,600元+購置機械及設備94,837元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,666,619元=固定資產折舊4,397,397元+電腦軟體攤銷數269,222元。
5. 「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)。