

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 5 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	20,320,210	19,142,000	1,178,210	6.16	127,446,320	127,518,000	-71,680	-0.06
財產收入	454,000	147,787	67,000	80,787	120.58	349,906	209,000	140,906	67.42
財產處分收入	10,000	25,160		25,160		64,294	10,000	54,294	542.94
租金收入	444,000	122,627	67,000	55,627	83.03	285,612	199,000	86,612	43.52
政府撥入收入	228,511,000	16,000,000	16,000,000			120,919,000	120,919,000		
公庫撥款收入	228,511,000	16,000,000	16,000,000			120,919,000	120,919,000		
教學收入	10,369,000	4,168,213	3,075,000	1,093,213	35.55	5,404,323	5,185,000	219,323	4.23
學雜費收入	10,369,000	4,168,213	3,075,000	1,093,213	35.55	5,404,323	5,185,000	219,323	4.23
其他收入	3,180,000	4,210		4,210		773,091	1,205,000	-431,909	-35.84
雜項收入	3,180,000	4,210		4,210		773,091	1,205,000	-431,909	-35.84
基金用途	245,041,000	18,163,335	17,322,000	841,335	4.86	116,744,376	125,525,000	-8,780,624	-7.00
高中及高職教育計畫	164,776,000	11,437,062	11,447,000	-9,938	-0.09	79,003,437	83,768,000	-4,764,563	-5.69
其他	164,776,000	11,437,062	11,447,000	-9,938	-0.09	79,003,437	83,768,000	-4,764,563	-5.69
一般行政管理計畫	74,338,000	6,080,603	5,875,000	205,603	3.50	36,497,832	39,731,000	-3,233,168	-8.14
其他	74,338,000	6,080,603	5,875,000	205,603	3.50	36,497,832	39,731,000	-3,233,168	-8.14
建築及設備計畫	5,927,000	645,670		645,670		1,243,107	2,026,000	-782,893	-38.64
購建固定資產	5,927,000	645,670		645,670		1,243,107	2,026,000	-782,893	-38.64
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	2,156,875	1,820,000	336,875	18.51	10,701,944	1,993,000	8,708,944	436.98
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					21,631,468	11,054,000	10,577,468	95.69

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 5 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. 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. 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946,270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 5 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
高中及高職教育計畫		本月數				11,437,062	11,447,000	-9,938	-0.09
		累計數				79,003,437	83,768,000	-4,764,563	-5.69
一般行政管理計畫		本月數				6,080,603	5,875,000	205,603	3.50
		累計數				36,497,832	39,731,000	-3,233,168	-8.14
建築及設備計畫		本月數				645,670	0	645,670	0.00
		累計數				1,243,107	2,026,000	-782,893	-38.64

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 5 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	17,870,629	6,082,017	8,475,676	1,779,039,584
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	-1,172,327	9,250,734
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	13,108,203	977,958	9,624,534	160,556,743
機械及設備	56,501,405	44,412,475	423,937	1,620,224	168,952	10,723,691
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	14,800	564,182	-422,259	2,090,242
雜項設備	46,362,294	25,249,280	206,150	696,319	276,776	20,346,069
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 5 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			335,554		2,192,733

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 5 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1,096,270元及應付代收款12,011,933元。本年度減少數係工程完工同時減值977,958元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算146,837元、應付代收款192,100元(預付優質化等計畫106,000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1,620,224元(累計折舊1,604,022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206,150元(預付均質化計畫125,000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335,554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 5 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	1,096,270		1,096,270	730.85	946,270	630.85		
房屋及建築		3,381,000			3,381,000	150,000	1,096,270		1,096,270	730.85	946,270	630.85	校舍週邊整修工程因業務需要 提前支用946,270元。	督促業務單位注意改善。
購建中固定資產														
機械及設備		2,134,000			2,134,000	1,834,000	146,837		146,837	8.01	-1,687,163	-91.99		
機械及設備		2,134,000			2,134,000	1,834,000	146,837		146,837	8.01	-1,687,163	-91.99	因電腦教室等設備尚未完成核 銷程序造成落後。	積極趕辦。
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		
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。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,927,000			5,927,000	2,026,000	1,243,107		1,243,107	61.36	-782,893	-38.64		

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5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	1,830,521,895	100.00	負債	2	29,850,843	1.63
流動資產	11	51,482,311	2.81	流動負債	21	27,476,275	1.50
現金	1101	48,266,881	2.64	應付款項	2102	27,476,275	1.50
銀行存款	110102	48,116,881	2.63	應付代收款	210203	27,476,275	1.50
財政局市庫	110102-1	34,881,296	1.91	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,835,548	0.10	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,965,489	0.16	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,619,923	0.14	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,814,625	0.32	其他負債	28	2,374,568	0.13
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	2,374,568	0.13
應收款項	1103	1,357,310	0.07	存入保證金	280104	2,374,568	0.13
其他應收款	110398	1,357,310	0.07	淨資產	3	1,800,671,052	98.37
預付款項	1108	1,858,120	0.10	淨資產	31	1,800,671,052	98.37
預付費用	110804	1,858,120	0.10	淨資產	3101	1,800,671,052	98.37
固定資產	14	1,776,846,851	97.07	累積餘額	310101	1,786,656,172	97.60
土地	1401	1,573,879,372	85.98	本期賸餘	310102	9,896,491	0.54
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5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	85.98	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	9,250,734	0.51	合計：		1,830,521,895	
土地改良物	140201	19,855,431	1.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,604,697	-0.58				
房屋建築及設備	1404	160,556,743	8.77				
房屋建築及設備	140401	272,013,390	14.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-111,456,647	-6.09				
機械及設備	1405	10,723,691	0.59				
機械及設備	140501	55,305,118	3.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,581,427	-2.44				
交通及運輸設備	1406	2,090,242	0.11				
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	-3,676,653	-0.20				
雜項設備	1407	20,346,069	1.11				
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5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	45,872,125	2.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-25,526,056	-1.39				
無形資產	16	2,192,733	0.12				
無形資產	1601	2,192,733	0.12				
電腦軟體	160102	2,192,733	0.12				
合計：		1,830,521,895					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,482,855	139,871,303
財產收益	147,787	349,906
財產孳息收入	122,627	285,612
廢舊物品售價收入		1,294
財產交易利益	25,160	63,000
政府撥入收入	16,000,000	120,919,000
公庫撥款收入	16,000,000	120,919,000
教學收入	4,168,213	5,404,323
學雜費收入	4,168,213	5,404,323
其他收入	12,166,855	13,198,074
雜項收入	12,166,855	13,198,074
支出	26,894,082	129,974,812
人事支出	16,628,262	111,553,685
人事支出	16,628,262	111,553,685
業務支出	855,677	3,735,955
業務支出	855,677	3,735,955
獎補助支出	15,400	124,800
其他獎補助	15,400	124,800
財產損失	595,128	1,025,635
財產交易損失	595,128	1,025,635
折舊、折耗及攤銷	1,233,049	5,899,668
固定資產折舊	1,166,717	5,564,114
無形資產攤銷	66,332	335,554
其他支出	7,566,566	7,635,069
其他支出	7,566,566	7,635,069

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,588,773	9,896,491
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		1,800,671,052

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 5 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	127,446,320	12,424,983	139,871,303	收入
財產收入	349,906		349,906	財產收益
政府撥入收入	120,919,000		120,919,000	政府撥入收入
教學收入	5,404,323		5,404,323	教學收入
其他收入	773,091	12,424,983	13,198,074	其他收入
基金用途	116,744,376	13,230,436	129,974,812	支出
用人費用	111,553,685		111,553,685	人事支出
服務費用	3,106,300	629,655	3,735,955	業務支出
材料及用品費	535,399	-535,399		
租金、償債、利息及相關手續費	84,256	-84,256		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,800	-10,000	124,800	獎補助支出
資產短絀		1,025,635	1,025,635	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	1,243,107	-1,243,107		
其他	86,829	7,548,240	7,635,069	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	10,701,944	-805,453	9,896,491	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	21,631,468	1,779,039,584	1,800,671,052	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 5 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12,424,983元=代收款項購建房屋及建築12,011,933元、購置機械及設備192,100元、交通及運輸設備14,800元及雜項設備206,150元。
2. 「財產損失」之調整數1,025,635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977,958元(原值977,958元)+處分機械設備財產交易損失16,202元(原值1,620,224元，累計折舊1,604,022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及營舍與設施工程支出」之調整數1,243,107元=購建房屋及建築1,096,270元+購置機械及設備146,837元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,899,668元=固定資產折舊5,564,114元+電腦軟體攤銷數335,554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)。