

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 7 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	19,777,463	19,625,000	152,463	0.78	163,952,965	163,668,000	284,965	0.17
財產收入	454,000	4,000	37,000	-33,000	-89.19	423,821	271,000	152,821	56.39
財產處分收入	10,000					64,294	10,000	54,294	542.94
租金收入	444,000	4,000	37,000	-33,000	-89.19	359,527	261,000	98,527	37.75
政府撥入收入	228,511,000	19,353,000	19,353,000			156,772,000	156,772,000		
公庫撥款收入	228,511,000	19,353,000	19,353,000			156,772,000	156,772,000		
教學收入	10,369,000					5,542,643	5,185,000	357,643	6.90
學雜費收入	10,369,000					5,542,643	5,185,000	357,643	6.90
其他收入	3,180,000	420,463	235,000	185,463	78.92	1,214,501	1,440,000	-225,499	-15.66
雜項收入	3,180,000	420,463	235,000	185,463	78.92	1,214,501	1,440,000	-225,499	-15.66
基金用途	245,041,000	17,085,860	19,518,000	-2,432,140	-12.46	153,219,505	163,148,000	-9,928,495	-6.09
高中及高職教育計畫	164,776,000	11,012,241	13,154,000	-2,141,759	-16.28	101,574,424	108,414,000	-6,839,576	-6.31
其他	164,776,000	11,012,241	13,154,000	-2,141,759	-16.28	101,574,424	108,414,000	-6,839,576	-6.31
一般行政管理計畫	74,338,000	6,058,619	6,364,000	-305,381	-4.80	48,495,541	51,962,000	-3,466,459	-6.67
其他	74,338,000	6,058,619	6,364,000	-305,381	-4.80	48,495,541	51,962,000	-3,466,459	-6.67
建築及設備計畫	5,927,000	15,000		15,000		3,149,540	2,772,000	377,540	13.62
購建固定資產	5,927,000	15,000		15,000		3,149,540	2,772,000	377,540	13.62
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	2,691,603	107,000	2,584,603	2,415.52	10,733,460	520,000	10,213,460	1,964.13
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					21,662,984	9,581,000	12,081,984	126.10

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 7 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及暑期輔導費尚未繳入所致。

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教室吊扇更新等工程因業務需要提前支用537,570元。
- (2) 購置交通及運輸設備係因校園監視器業務單位規劃中。
- (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 7 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				11,012,241	13,154,000	-2,141,759	-16.28
		累計數				101,574,424	108,414,000	-6,839,576	-6.31
一般行政管理計畫		本月數				6,058,619	6,364,000	-305,381	-4.80
		累計數				48,495,541	51,962,000	-3,466,459	-6.67
建築及設備計畫		本月數				15,000	0	15,000	0.00
		累計數				3,149,540	2,772,000	377,540	13.62

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 7 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	20,297,220	7,176,697	10,356,593	1,778,490,578
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	-893,697	8,972,104
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	13,146,503	977,958	10,449,570	159,770,007
機械及設備	56,501,405	44,412,475	2,501,937	1,984,014	535,917	12,070,936
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	14,800	564,182	-368,407	2,036,390
雜項設備	46,362,294	25,249,280	516,441	1,294,545	633,210	19,701,700
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 7 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			468,218		2,060,069

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 7 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1,134,570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1,856,837元、應付代收款560,100元(預付充實一般科目教學設備42,000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1,984,014元(累計折舊1,964,174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：本年度增加數係年度預算158,133元及應付代收款358,308元(預付通學步道改善計畫22,300元)。本年度減少數係報廢1,294,545元(累計折舊716,512元)。
- 7.電腦軟體：本年度減少數係累計攤銷468,218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 7 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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		3,381,000	141,800	110,000	3,632,800	738,800	1,134,570		1,134,570	153.57	395,770	53.57		
房屋及建築		3,381,000	141,800	110,000	3,632,800	738,800	1,134,570		1,134,570	153.57	395,770	53.57	教室吊扇更新等工程因業務需要提前支用537,570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		-110,000	2,024,000	1,934,000	1,856,837		1,856,837	96.01	-77,163	-3.99		
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	1,934,000	1,856,837		1,856,837	96.01	-77,163	-3.99		
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	158,133		158,133	71.55	-62,867	-28.45		
雜項設備		392,000			392,000	221,000	158,133		158,133	71.55	-62,867	-28.45	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	141,800		6,068,800	2,913,800	3,149,540		3,149,540	108.09	235,740	8.09		

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7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	1,826,768,878	100.00	負債	2	26,615,316	1.46
流動資產	11	48,278,300	2.64	流動負債	21	24,161,631	1.32
現金	1101	46,024,547	2.52	應付款項	2102	24,161,631	1.32
銀行存款	110102	45,874,547	2.51	應付代收款	210203	24,161,631	1.32
財政局市庫	110102-1	34,552,053	1.89	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,733,809	0.09	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,258,765	0.07	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,499,857	0.14	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,830,063	0.32	其他負債	28	2,453,685	0.13
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	2,453,685	0.13
應收款項	1103	143,310	0.01	存入保證金	280104	2,453,685	0.13
其他應收款	110398	143,310	0.01	淨資產	3	1,800,153,562	98.54
預付款項	1108	2,110,443	0.12	淨資產	31	1,800,153,562	98.54
預付費用	110804	2,110,443	0.12	淨資產	3101	1,800,153,562	98.54
固定資產	14	1,776,430,509	97.24	累積餘額	310101	1,786,656,172	97.80
土地	1401	1,573,879,372	86.16	本期騰餘	310102	9,379,001	0.51

信託代理與保證資產 1,132,000

保證品 1,132,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,132,000

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7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	86.16	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	8,972,104	0.49	合計：		1,826,768,878	
土地改良物	140201	19,855,431	1.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,883,327	-0.60				
房屋建築及設備	1404	159,770,007	8.75				
房屋建築及設備	140401	272,051,690	14.89				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-112,281,683	-6.15				
機械及設備	1405	12,070,936	0.66				
機械及設備	140501	57,019,328	3.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,948,392	-2.46				
交通及運輸設備	1406	2,036,390	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	-3,730,505	-0.20				
雜項設備	1407	19,701,700	1.08				
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7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	45,584,190	2.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-25,882,490	-1.42				
無形資產	16	2,060,069	0.11				
無形資產	1601	2,060,069	0.11				
電腦軟體	160102	2,060,069	0.11				
合計：		1,826,768,878					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,841,763	176,898,106
財產收益	4,000	423,821
財產孳息收入	4,000	359,527
廢舊物品售價收入		1,294
財產交易利益		63,000
政府撥入收入	19,353,000	156,772,000
公庫撥款收入	19,353,000	156,772,000
教學收入		5,542,643
學雜費收入		5,542,643
其他收入	484,763	14,159,642
雜項收入	484,763	14,159,642
支出	26,393,214	167,519,105
人事支出	15,850,964	144,076,861
人事支出	15,850,964	144,076,861
業務支出	1,189,496	5,610,919
業務支出	1,189,496	5,610,919
獎補助支出	16,900	182,600
其他獎補助	16,900	182,600
財產損失	574,558	1,600,341
財產交易損失	574,558	1,600,341
折舊、折耗及攤銷	1,199,556	8,300,559
固定資產折舊	1,133,224	7,832,341
無形資產攤銷	66,332	468,218
其他支出	7,561,740	7,747,825
其他支出	7,561,740	7,747,825

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-6,551,451	9,379,001
期初淨資產		1,786,656,172
解繳公庫		
淨資產調整數	7,548,240	4,118,389
期末淨資產		1,800,153,562

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 7 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	163,952,965	12,945,141	176,898,106	收入
財產收入	423,821		423,821	財產收益
政府撥入收入	156,772,000		156,772,000	政府撥入收入
教學收入	5,542,643		5,542,643	教學收入
其他收入	1,214,501	12,945,141	14,159,642	其他收入
基金用途	153,219,505	14,299,600	167,519,105	支出
用人費用	144,076,861		144,076,861	人事支出
服務費用	4,135,474	1,475,445	5,610,919	業務支出
材料及用品費	798,454	-798,454		
租金、償債、利息及相關手續費	617,767	-617,767		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	241,824	-59,224	182,600	獎補助支出
資產短絀		1,600,341	1,600,341	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	3,149,540	-3,149,540		
其他	199,585	8,300,559	8,300,559	折舊、折耗及攤銷
其他	199,585	7,548,240	7,747,825	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,733,460	-1,354,459	9,379,001	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	21,662,984	1,778,490,578	1,800,153,562	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 7 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12,945,141元=代收款項購建房屋及建築12,011,933元、購置機械及設備560,100元、交通及運輸設備14,800元及雜項設備358,308元。
2. 「財產損失」之調整數1,600,341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19,840元(原值1,984,014元，累計折舊1,964,174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578,033元(原值1,294,545元，累計折舊716,512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3,149,540元=購建房屋及建築1,134,570元+購置機械及設備1,856,837元+購置雜項設備158,133元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,300,559元=固定資產折舊7,832,341元+電腦軟體攤銷數468,218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)。