

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 8 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	18,372,465	17,964,000	408,465	2.27	182,325,430	181,632,000	693,430	0.38
財產收入	454,000	30,624		30,624		454,445	271,000	183,445	67.69
財產處分收入	10,000					64,294	10,000	54,294	542.94
租金收入	444,000	30,624		30,624		390,151	261,000	129,151	49.48
政府撥入收入	228,511,000	17,584,000	17,584,000			174,356,000	174,356,000		
公庫撥款收入	228,511,000	17,584,000	17,584,000			174,356,000	174,356,000		
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	757,841	380,000	377,841	99.43	1,972,342	1,820,000	152,342	8.37
雜項收入	3,180,000	757,841	380,000	377,841	99.43	1,972,342	1,820,000	152,342	8.37
基金用途	245,041,000	18,415,444	17,808,000	607,444	3.41	171,634,949	180,956,000	-9,321,051	-5.15
高中及高職教育計畫	164,776,000	12,481,740	11,941,000	540,740	4.53	114,056,164	120,355,000	-6,298,836	-5.23
其他	164,776,000	12,481,740	11,941,000	540,740	4.53	114,056,164	120,355,000	-6,298,836	-5.23
一般行政管理計畫	74,338,000	5,881,744	5,867,000	14,744	0.25	54,377,285	57,829,000	-3,451,715	-5.97
其他	74,338,000	5,881,744	5,867,000	14,744	0.25	54,377,285	57,829,000	-3,451,715	-5.97
建築及設備計畫	5,927,000	51,960		51,960		3,201,500	2,772,000	429,500	15.49
購建固定資產	5,927,000	51,960		51,960		3,201,500	2,772,000	429,500	15.49
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	-42,979	156,000	-198,979	-127.55	10,690,481	676,000	10,014,481	1,481.43
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					21,620,005	9,737,000	11,883,005	122.04

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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。

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395,770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

111-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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				12,481,740	11,941,000	540,740	4.53
		累計數				114,056,164	120,355,000	-6,298,836	-5.23
一般行政管理計畫		本月數				5,881,744	5,867,000	14,744	0.25
		累計數				54,377,285	57,829,000	-3,451,715	-5.97
建築及設備計畫		本月數				51,960	0	51,960	0.00
		累計數				3,201,500	2,772,000	429,500	15.49

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 8 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	20,842,620	7,268,029	11,467,955	1,777,833,284
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	-754,382	8,832,789
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	13,146,503	977,958	10,862,088	159,357,489
機械及設備	56,501,405	44,412,475	2,961,937	2,009,014	878,162	12,163,691
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	42,800	564,182	-341,841	2,037,824
雜項設備	46,362,294	25,249,280	573,841	1,294,545	823,928	19,568,382
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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			534,550		1,993,737

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 8 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1,908,797元、應付代收款968,140元(預付充實一般科目教學設備237,040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2,009,014元(累計折舊1,987,302元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係應付代收款42,800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415,708元(預付通學步道改善等計畫79,700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534,550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 8 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													教室吊扇更新等工程因業務需要提前支用395,770元。	督促業務單位注意改善。
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		
購建中固定資產														
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	1,934,000	1,908,797		1,908,797	98.70	-25,203	-1.30		
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	1,934,000	1,908,797		1,908,797	98.70	-25,203	-1.30		
購建中固定資產													校園監視器業務單位規劃中。	積極趕辦。
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		
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		
購建中固定資產													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。
其他														
其他														
總計		5,927,000	141,800		6,068,800	2,913,800	3,201,500		3,201,500	109.87	287,700	9.87		

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8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	1,823,135,454	100.00	負 債	2	23,682,165	1.30
流動資產	11	45,302,170	2.48	流動負債	21	20,566,970	1.13
現金	1101	42,617,838	2.34	應付款項	2102	20,566,970	1.13
銀行存款	110102	42,467,838	2.33	應付代收款	210203	20,566,970	1.13
財政局市庫	110102-1	31,089,284	1.71	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,857,586	0.10	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,256,365	0.07	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,426,877	0.13	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,837,726	0.32	其他負債	28	3,115,195	0.17
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	3,115,195	0.17
應收款項	1103	143,310	0.01	存入保證金	280104	3,115,195	0.17
其他應收款	110398	143,310	0.01	淨資產	3	1,799,453,289	98.70
預付款項	1108	2,541,022	0.14	淨資產	31	1,799,453,289	98.70
預付費用	110804	2,541,022	0.14	淨資產	3101	1,799,453,289	98.70
固定資產	14	1,775,839,547	97.41	累積餘額	310101	1,786,656,172	98.00
土地	1401	1,573,879,372	86.33	本期騰餘	310102	8,678,728	0.48

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8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	86.33	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	8,832,789	0.48	合計：		1,823,135,454	
土地改良物	140201	19,855,431	1.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,022,642	-0.60				
房屋建築及設備	1404	159,357,489	8.74				
房屋建築及設備	140401	272,051,690	14.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-112,694,201	-6.18				
機械及設備	1405	12,163,691	0.67				
機械及設備	140501	57,454,328	3.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-45,290,637	-2.48				
交通及運輸設備	1406	2,037,824	0.11				
交通及運輸設備	140601	5,794,895	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,757,071	-0.21				
雜項設備	1407	19,568,382	1.07				
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8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	45,641,590	2.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,073,208	-1.43				
無形資產	16	1,993,737	0.11				
無形資產	1601	1,993,737	0.11				
電腦軟體	160102	1,993,737	0.11				
合計：		1,823,135,454					

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

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,865,905	195,764,011
財產收益	30,624	454,445
財產孳息收入	30,624	390,151
廢舊物品售價收入		1,294
財產交易利益		63,000
政府撥入收入	17,584,000	174,356,000
公庫撥款收入	17,584,000	174,356,000
教學收入		5,542,643
學雜費收入		5,542,643
其他收入	1,251,281	15,410,923
雜項收入	1,251,281	15,410,923
支出	19,566,178	187,085,283
人事支出	17,605,540	161,682,401
人事支出	17,605,540	161,682,401
業務支出	751,944	6,362,863
業務支出	751,944	6,362,863
獎補助支出		182,600
其他獎補助		182,600
財產損失	1,872	1,602,213
財產交易損失	1,872	1,602,213
折舊、折耗及攤銷	1,200,822	9,501,381
固定資產折舊	1,134,490	8,966,831
無形資產攤銷	66,332	534,550
其他支出	6,000	7,753,825
其他支出	6,000	7,753,825

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-700,273	8,678,728
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		1,799,453,289

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 8 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	182,325,430	13,438,581	195,764,011	收入
財產收入	454,445		454,445	財產收益
政府撥入收入	174,356,000		174,356,000	政府撥入收入
教學收入	5,542,643		5,542,643	教學收入
其他收入	1,972,342	13,438,581	15,410,923	其他收入
基金用途	171,634,949	15,450,334	187,085,283	支出
用人費用	161,682,401		161,682,401	人事支出
服務費用	4,805,443	1,557,420	6,362,863	業務支出
材料及用品費	833,710	-833,710		
租金、償債、利息及相關手續費	639,782	-639,782		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	266,528	-83,928	182,600	獎補助支出
資產短絀		1,602,213	1,602,213	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	3,201,500	-3,201,500		
其他	205,585	9,501,381	9,501,381	折舊、折耗及攤銷
其他	205,585	7,548,240	7,753,825	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,690,481	-2,011,753	8,678,728	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	21,620,005	1,779,833,284	1,799,453,289	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 8 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13,438,581元=代收款項購建房屋及建築12,011,933元、購置機械及設備968,140元、交通及運輸設備42,800元及雜項設備415,708元。
2. 「財產損失」之調整數1,602,213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21,712元(原值2,009,014元，累計折舊1,987,302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3,201,500元=購建房屋及建築1,134,570元+購置機械及設備1,908,797元+購置雜項設備158,133元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數9,501,381元=固定資產折舊8,966,831元+電腦軟體攤銷數534,550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)。