

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 9 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	31,092,814	33,892,000	-2,799,186	-8.26	213,418,244	215,524,000	-2,105,756	-0.98
財產收入	454,000	47,410	92,000	-44,590	-48.47	501,855	363,000	138,855	38.25
財產處分收入	10,000	17,410		17,410		81,704	10,000	71,704	717.04
租金收入	444,000	30,000	92,000	-62,000	-67.39	420,151	353,000	67,151	19.02
政府撥入收入	228,511,000	31,000,000	31,000,000			205,356,000	205,356,000		
公庫撥款收入	228,511,000	31,000,000	31,000,000			205,356,000	205,356,000		
教學收入	10,369,000		2,110,000	-2,110,000	-100.00	5,542,643	7,295,000	-1,752,357	-24.02
學雜費收入	10,369,000		2,110,000	-2,110,000	-100.00	5,542,643	7,295,000	-1,752,357	-24.02
其他收入	3,180,000	45,404	690,000	-644,596	-93.42	2,017,746	2,510,000	-492,254	-19.61
雜項收入	3,180,000	45,404	690,000	-644,596	-93.42	2,017,746	2,510,000	-492,254	-19.61
基金用途	245,041,000	19,145,880	34,276,000	-15,130,120	-44.14	190,780,829	215,232,000	-24,451,171	-11.36
高中及高職教育計畫	164,776,000	10,879,512	25,977,000	-15,097,488	-58.12	124,935,676	146,332,000	-21,396,324	-14.62
其他	164,776,000	10,879,512	25,977,000	-15,097,488	-58.12	124,935,676	146,332,000	-21,396,324	-14.62
一般行政管理計畫	74,338,000	5,764,988	5,909,000	-144,012	-2.44	60,142,273	63,738,000	-3,595,727	-5.64
其他	74,338,000	5,764,988	5,909,000	-144,012	-2.44	60,142,273	63,738,000	-3,595,727	-5.64
建築及設備計畫	5,927,000	2,501,380	2,390,000	111,380	4.66	5,702,880	5,162,000	540,880	10.48
購建固定資產	5,927,000	2,501,380	2,390,000	111,380	4.66	5,702,880	5,162,000	540,880	10.48
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	11,946,934	-384,000	12,330,934	-3,211.18	22,637,415	292,000	22,345,415	7,652.54
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					33,566,939	9,353,000	24,213,939	258.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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113學年第1學期雜費尚未繳入。
4. 雜項收入：短收係寒假輔導課、112學年第2學期課業輔導開課不如預期及113學年第1學期課業輔導費尚未繳入。

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。
2. 建築及設備計畫：
 - (1)興建土地改良物係通學步道改善工程動支基金餘額2,195,580元。
 - (2)擴充改良房屋建築及設備係敦品樓西側廁所修繕工程尚未完工。
 - (3)購置交通及運輸設備係校園監視器業務單位規劃中。

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 9 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				10,879,512	25,977,000	-15,097,488	-58.12
		累計數				124,935,676	146,332,000	-21,396,324	-14.62
一般行政管理計畫		本月數				5,764,988	5,909,000	-144,012	-2.44
		累計數				60,142,273	63,738,000	-3,595,727	-5.64
建築及設備計畫		本月數				2,501,380	2,390,000	111,380	4.66
		累計數				5,702,880	5,162,000	540,880	10.48

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 9 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	27,142,577	8,246,161	12,601,088	1,782,021,976
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	-615,067	8,693,474
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	14,097,603	1,889,758	11,274,710	158,984,167
機械及設備	56,501,405	44,412,475	2,994,937	2,009,014	1,242,412	11,832,441
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	42,800	564,182	-315,275	2,011,258
雜項設備	46,362,294	25,249,280	615,841	1,294,545	1,014,308	19,420,002
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 9 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			600,882		1,927,405

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 9 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1,386,370元及應付代收款12,711,233元。本年度減少數係工程完工同時減值1,889,758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989,140元(預付充實一般科目教學設備等計畫258,040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200,133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.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600,882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 9 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	141,800	110,000	3,632,800	3,038,800	1,386,370		1,386,370	45.62	-1,652,430	-54.38		
房屋及建築		3,381,000	141,800	110,000	3,632,800	3,038,800	1,386,370		1,386,370	45.62	-1,652,430	-54.38	教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	2,337,380		8,264,380	7,499,380	5,702,880		5,702,880	76.04	-1,796,500	-23.96		

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9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	1,844,551,580	100.00	負 債	2	28,962,665	1.57
流動資產	11	62,529,604	3.39	流動負債	21	22,835,170	1.24
現金	1101	41,719,582	2.26	應付款項	2102	22,835,170	1.24
銀行存款	110102	41,569,582	2.25	應付代收款	210203	22,835,170	1.24
財政局市庫	110102-1	29,343,884	1.59	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,154,824	0.17	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,073,222	0.06	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,152,257	0.12	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,845,395	0.32	其他負債	28	6,127,495	0.33
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	6,127,495	0.33
應收款項	1103	1,777,310	0.10	存入保證金	280104	6,127,495	0.33
其他應收款	110398	1,777,310	0.10	淨資產	3	1,815,588,915	98.43
預付款項	1108	19,032,712	1.03	淨資產	31	1,815,588,915	98.43
預付費用	110804	19,032,712	1.03	淨資產	3101	1,815,588,915	98.43
固定資產	14	1,780,094,571	96.51	累積餘額	310101	1,786,656,172	96.86
土地	1401	1,573,879,372	85.33	本期賸餘	310102	24,814,354	1.35

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9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	85.33	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	8,693,474	0.47	合計：		1,844,551,580	
土地改良物	140201	19,855,431	1.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,161,957	-0.61				
房屋建築及設備	1404	158,984,167	8.62				
房屋建築及設備	140401	272,090,990	14.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-113,106,823	-6.13				
機械及設備	1405	11,832,441	0.64				
機械及設備	140501	57,487,328	3.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-45,654,887	-2.48				
交通及運輸設備	1406	2,011,258	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	-3,783,637	-0.21				
雜項設備	1407	19,420,002	1.05				

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9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	45,683,590	2.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,263,588	-1.42				
購建中固定資產	1411	5,273,857	0.29				
購建中固定資產	141101	5,273,857	0.29				
無形資產	16	1,927,405	0.10				
無形資產	1601	1,927,405	0.10				
電腦軟體	160102	1,927,405	0.10				
合計：		1,844,551,580					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,891,391	230,655,402
財產收益	47,410	501,855
財產孳息收入	30,000	420,151
廢舊物品售價收入		1,294
財產交易利益	17,410	80,410
政府撥入收入	31,000,000	205,356,000
公庫撥款收入	31,000,000	205,356,000
教學收入		5,542,643
學雜費收入		5,542,643
其他收入	3,843,981	19,254,904
雜項收入	3,843,981	19,254,904
支出	18,755,765	205,841,048
人事支出	15,939,692	177,622,093
人事支出	15,939,692	177,622,093
業務支出	690,733	7,053,596
業務支出	690,733	7,053,596
獎補助支出		182,600
其他獎補助		182,600
財產損失	911,800	2,514,013
財產交易損失	911,800	2,514,013
折舊、折耗及攤銷	1,199,465	10,700,846
固定資產折舊	1,133,133	10,099,964
無形資產攤銷	66,332	600,882
其他支出	14,075	7,767,900
其他支出	14,075	7,767,900

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	16,135,626	24,814,354
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		1,815,588,915

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 9 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	213,418,244	17,237,158	230,655,402	收入
財產收入	501,855		501,855	財產收益
政府撥入收入	205,356,000		205,356,000	政府撥入收入
教學收入	5,542,643		5,542,643	教學收入
其他收入	2,017,746	17,237,158	19,254,904	其他收入
基金用途	190,780,829	15,060,219	205,841,048	支出
用人費用	177,622,093		177,622,093	人事支出
服務費用	5,345,942	1,707,654	7,053,596	業務支出
材料及用品費	959,679	-959,679		
租金、償債、利息及相關手續費	662,547	-662,547		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	268,028	-85,428	182,600	獎補助支出
資產短絀		2,514,013	2,514,013	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	5,702,880	-5,702,880		
其他	219,660	10,700,846	10,700,846	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,637,415	7,548,240	7,767,900	其他支出
期初基金餘額	10,929,524	2,176,939	24,814,354	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	33,566,939	4,118,389	4,118,389	解繳公庫
		1,782,021,976	1,815,588,915	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 9 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17,237,158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12,711,233元、購置機械及設備989,140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2,514,013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1,889,758元(原值1,889,758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5,702,880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1,386,370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10,700,846元=固定資產折舊10,099,964元+電腦軟體攤銷數600,882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)。