

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 111 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	225,761,000	19,016,340	18,889,000	127,340	0.67	123,180,578	122,903,000	277,578	0.23
財產收入	301,000	149,970	37,000	112,970	305.32	278,084	124,000	154,084	124.26
財產處分收入	10,000	34,970		34,970		99,804	10,000	89,804	898.04
租金收入	291,000	115,000	37,000	78,000	210.81	178,280	114,000	64,280	56.39
政府撥入收入	212,318,000	15,928,173	16,000,000	-71,827	-0.45	116,718,173	116,790,000	-71,827	-0.06
公庫撥款收入	212,318,000	15,928,173	16,000,000	-71,827	-0.45	116,718,173	116,790,000	-71,827	-0.06
教學收入	9,707,000	2,913,416	2,852,000	61,416	2.15	5,029,141	4,854,000	175,141	3.61
學雜費收入	9,707,000	2,913,416	2,852,000	61,416	2.15	5,029,141	4,854,000	175,141	3.61
其他收入	3,435,000	24,781		24,781		1,155,180	1,135,000	20,180	1.78
雜項收入	3,435,000	24,781		24,781		1,155,180	1,135,000	20,180	1.78
基金用途	227,261,000	18,802,803	18,051,000	751,803	4.16	112,132,571	120,236,000	-8,103,429	-6.74
高中及高職教育計畫	149,879,000	11,440,647	11,784,000	-343,353	-2.91	75,030,581	81,202,000	-6,171,419	-7.60
其他	149,879,000	11,440,647	11,784,000	-343,353	-2.91	75,030,581	81,202,000	-6,171,419	-7.60
一般行政管理計畫	73,222,000	7,174,341	6,087,000	1,087,341	17.86	36,431,675	38,690,000	-2,258,325	-5.84
其他	73,222,000	7,174,341	6,087,000	1,087,341	17.86	36,431,675	38,690,000	-2,258,325	-5.84
建築及設備計畫	4,160,000	187,815	180,000	7,815	4.34	670,315	344,000	326,315	94.86
購建固定資產	4,160,000	187,815	180,000	7,815	4.34	670,315	344,000	326,315	94.86
本期賸餘(短絀)	-1,500,000	213,537	838,000	-624,463	-74.52	11,048,007	2,667,000	8,381,007	314.25
期初基金餘額	9,677,000					11,441,974	9,677,000	1,764,974	18.24
解繳公庫									
期末基金餘額	8,177,000					22,489,981	12,344,000	10,145,981	82.19

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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因高於預期所致。
2. 租金收入：超收係場地租借收入因高於預期所致。
3. 公庫撥款收入：短收係下授午餐運輸費調整71,827元。

二、基金用途：

建築及設備計畫：

- (1)擴充改良房屋建築及設備因勵學樓地下室、半圓形會議室漏水改善等工程及敦品樓耐震補強工程管理費提前支用162,090元。
- (2)購置機械及設備應業務需要調整轉入153,825元並提前支用、教育部資本門配合款52,600元因計畫配合款申請計畫尚未核定故暫不執行。
- (3)購置雜項設備因飲水機尚未完成核銷程序、圖書設備業務單位尚在規劃中及教育部資本門配合款因計畫配合款申請計畫尚未核定故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 111 年 5 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				11,440,647	11,784,000	-343,353	-2.91
		累計數				75,030,581	81,202,000	-6,171,419	-7.60
一般行政管理計畫		本月數				7,174,341	6,087,000	1,087,341	17.86
		累計數				36,431,675	38,690,000	-2,258,325	-5.84
建築及設備計畫		本月數				187,815	180,000	7,815	4.34
		累計數				670,315	344,000	326,315	94.86

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 111 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	1,879,893,185	182,488,065	17,613,300	7,033,503	-2,253,372	1,710,238,289
非理財目的之長期投資						
土地	1,497,839,512		13,754,186			1,511,593,698
土地改良物	11,649,902	9,448,121		207,000	94,215	1,900,566
房屋及建築	259,206,667	92,236,241	510,850	38,850	2,033,026	165,409,400
機械及設備	55,868,631	44,451,829	672,820	4,298,441	-2,761,113	10,552,294
交通及運輸設備	7,475,631	5,665,814		640,081	-536,475	1,706,211
雜項設備	46,653,727	30,686,060	712,131	1,749,748	-1,083,025	16,013,075
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	999,183		54,240			1,053,423
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 111 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	199,932		1,909,073	99,383		2,009,622

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

- 1.土地：本年度增加數係土地公告現值調整增值13,754,186元。
- 2.土地改良物：本年度減少數係報廢207,000元。
- 3.房屋及建築：本年度增加數係年度預算74,850元及應付代收款436,000元。本年度減少數係工程完工同時減值38,850元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算281,225元、預付均質化134,000元、預付優質化156,995元、預付充實一般科目教學設備17,000元及應付代收款83,600元。本年度減少數係報廢4,298,441元。
- 5.交通及運輸設備：本年度減少數係報廢640,081元。
- 6.雜項設備：本年度增加數係年度預算227,000元、房屋及建築之工管費購置33,000元、預付均質化121,000元、應付代收款81,131元及捐贈250,000元。本年度減少數係報廢1,749,748元。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數係年度預算54,240元。
- 8.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款1,909,073元。本年度減少數係累計攤銷99,383元。

111-7

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		510,000			510,000									
土地改良物		510,000			510,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		2,598,000		-153,825	2,444,175		162,090		162,090		162,090			
房屋及建築		2,598,000		-153,825	2,444,175		107,850		107,850		107,850		勵學樓地下室及半圓形會議室 漏水改善等工程提前支 用107,850元。	督促業務單位注意改善。
購建中固定資產							54,240		54,240		54,240		敦品樓耐震補強工程管理費提 前支用。	督促業務單位注意改善。
機械及設備		588,000	346,000	153,825	1,087,825	526,000	281,225		281,225	53.46	-244,775	-46.54		
機械及設備		588,000	346,000	153,825	1,087,825	526,000	281,225		281,225	53.46	-244,775	-46.54		
購建中固定資產													應業務需要調整轉 入153,825元並提前支用、教 育部資本門配合款52,600元因 計畫配合款申請計畫尚未核定 故暫不執行及奉准先行辦理電 腦等設備346,000元尚未完成 核銷程序故造成落後。	積極趕辦。
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備	210,000	464,000			674,000	374,000	227,000		227,000	60.70	-147,000	-39.30		
雜項設備	210,000	464,000			674,000	374,000	227,000		227,000	60.70	-147,000	-39.30		
購建中固定資產													飲水機尚未完成核銷程序、圖 書設備業務單位尚在規劃中及 教育部資本門配合款因計畫配 合款申請計畫尚未核定故暫不 執行故造成落後。	積極趕辦。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 5 月份

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	%		
其他 其他 總計	210,000	4,160,000	346,000		4,716,000	900,000	670,315		670,315	74.48	-229,685	-25.52		

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111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	1,768,324,912	100.00	負 債	2	35,596,642	2.01
流動資產	11	58,086,623	3.28	流動負債	21	28,290,603	1.60
現金	1101	55,484,082	3.14	應付款項	2102	28,290,603	1.60
銀行存款	110102	55,334,082	3.13	應付代收款	210203	28,290,603	1.60
財政局市庫	110102-1	41,389,071	2.34	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,962,110	0.22	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,934,072	0.17	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,246,015	0.07	其他負債	28	7,306,039	0.41
其他專戶	110102-5	5,802,814	0.33	什項負債	2801	7,306,039	0.41
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	7,306,039	0.41
應收款項	1103	1,544,600	0.09	淨資產	3	1,732,728,270	97.99
其他應收款	110398	1,544,600	0.09	淨資產	31	1,732,728,270	97.99
預付款項	1108	1,057,941	0.06	淨資產	3101	1,732,728,270	97.99
預付費用	110804	1,057,941	0.06	累積餘額	310101	1,708,847,094	96.64
固定資產	14	1,708,228,667	96.60	本期賸餘	310102	23,881,176	1.35
土地	1401	1,511,593,698	85.48	合計：		1,768,324,912	
信託代理與保證資產		2,195,937		信託代理與保證負債		2,195,937	
保證品		2,195,937		應付保證品		2,195,937	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

信託代理與保證資產係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金1,323,937元及連帶保證書繳納工程履約保證金872,000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111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	1,511,593,698	85.48				
土地改良物	1402	1,900,566	0.11				
土地改良物	140201	11,442,902	0.65				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,542,336	-0.54				
房屋建築及設備	1404	165,409,400	9.35				
房屋建築及設備	140401	259,678,667	14.69				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-94,269,267	-5.33				
機械及設備	1405	10,552,294	0.60				
機械及設備	140501	52,243,010	2.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-41,690,716	-2.36				
交通及運輸設備	1406	1,706,211	0.10				
交通及運輸設備	140601	6,835,550	0.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,129,339	-0.29				
雜項設備	1407	16,013,075	0.91				
信託代理與保證資產		2,195,937		信託代理與保證負債		2,195,937	
保證品		2,195,937		應付保證品		2,195,937	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

信託代理與保證資產係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金1,323,937元及連帶保證書繳納工程履約保證金872,000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111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	45,616,110	2.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-29,603,035	-1.67				
購建中固定資產	1411	1,053,423	0.06				
購建中固定資產	141101	1,053,423	0.06				
無形資產	16	2,009,622	0.11				
無形資產	1601	2,009,622	0.11				
電腦軟體	160102	2,009,622	0.11				
合計：		1,768,324,912					
信託代理與保證資產		2,195,937		信託代理與保證負債		2,195,937	
保證品		2,195,937		應付保證品		2,195,937	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

信託代理與保證資產係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金1,323,937元及連帶保證書繳納工程履約保證金872,000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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,599,550	140,123,563
財產收益	149,970	14,032,270
財產孳息收入	115,000	178,280
廢舊物品售價收入		20,874
財產交易利益	34,970	13,833,116
政府撥入收入	15,928,173	116,718,173
公庫撥款收入	15,928,173	116,718,173
教學收入	2,913,416	5,029,141
學雜費收入	2,913,416	5,029,141
其他收入	607,991	4,343,979
受贈收入		250,000
雜項收入	607,991	4,093,979
支出	19,563,025	116,242,387
人事支出	17,474,532	107,874,733
人事支出	17,474,532	107,874,733
業務支出	1,081,543	3,360,811
業務支出	1,081,543	3,360,811
獎補助支出	30,900	111,400
其他獎補助	30,900	111,400
財產損失	5,566	207,447
財產交易損失	5,566	207,447
折舊、折耗及攤銷	942,471	4,572,684
固定資產折舊	903,695	4,473,301
無形資產攤銷	38,776	99,383
其他支出	28,013	115,312
其他支出	28,013	115,312

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	36,525	23,881,176
期初淨資產		1,708,847,094
解繳公庫		
期末淨資產		1,732,728,270

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	123,180,578	16,942,985	140,123,563	收入
財產收入	278,084	13,754,186	14,032,270	財產收益
政府撥入收入	116,718,173		116,718,173	政府撥入收入
教學收入	5,029,141		5,029,141	教學收入
其他收入	1,155,180	3,188,799	4,343,979	其他收入
基金用途	112,132,571	4,109,816	116,242,387	支出
用人費用	107,874,733		107,874,733	人事支出
服務費用	2,569,828	790,983	3,360,811	業務支出
材料及用品費	505,049	-505,049		
租金、償債、利息及相關手續費	168,079	-168,079		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	229,255	-117,855	111,400	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		207,447	207,447	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	670,315	-670,315		
		4,572,684	4,572,684	折舊、折耗及攤銷
其他	115,312		115,312	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,048,007	12,833,169	23,881,176	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,441,974	1,697,405,120	1,708,847,094	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,489,981	1,710,238,289	1,732,728,270	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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. 「財產收益」之調整數13,754,186元=土地公告現值增加13,754,186元。
2. 「其他收入」之調整數3,188,799元=代收款項購建房屋及建築436,000元、購置機械及設備391,595元、雜項設備202,131元、電腦軟體1,909,073元及捐贈雜項設備250,000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670,315元=購建房屋及建築162,090元+購置機械及設備281,225元+購置雜項設備227,000元。
4. 「財產損失」之調整數207,447元=房屋及建築減值財產交易損失38,850元+處分土地改良物財產交易損失2,070元+處分機械設備財產交易損失42,977元+處分交通運輸設備財產交損失6,401元+處分雜項設備財產交易損失117,149元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,572,684元=固定資產折舊4,473,301元+電腦軟體攤銷數99,383元。