

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 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	225,761,000	17,747,067	18,417,000	-669,933	-3.64	173,399,608	174,089,000	-689,392	-0.40
財產收入	301,000	39,200	7,000	32,200	460.00	340,374	170,000	170,374	100.22
財產處分收入	10,000	7,200		7,200		112,094	10,000	102,094	1,020.94
租金收入	291,000	32,000	7,000	25,000	357.14	228,280	160,000	68,280	42.68
政府撥入收入	212,318,000	17,600,000	17,600,000			166,818,173	166,890,000	-71,827	-0.04
公庫撥款收入	212,318,000	17,600,000	17,600,000			166,818,173	166,890,000	-71,827	-0.04
教學收入	9,707,000					5,093,771	4,854,000	239,771	4.94
學雜費收入	9,707,000					5,093,771	4,854,000	239,771	4.94
其他收入	3,435,000	107,867	810,000	-702,133	-86.68	1,147,290	2,175,000	-1,027,710	-47.25
雜項收入	3,435,000	107,867	810,000	-702,133	-86.68	1,147,290	2,175,000	-1,027,710	-47.25
基金用途	227,261,000	18,335,885	18,347,000	-11,115	-0.06	163,595,725	174,569,000	-10,973,275	-6.29
高中及高職教育計畫	149,879,000	12,148,219	12,314,000	-165,781	-1.35	107,571,920	116,655,000	-9,083,080	-7.79
其他	149,879,000	12,148,219	12,314,000	-165,781	-1.35	107,571,920	116,655,000	-9,083,080	-7.79
一般行政管理計畫	73,222,000	5,903,785	6,033,000	-129,215	-2.14	54,078,538	56,815,000	-2,736,462	-4.82
其他	73,222,000	5,903,785	6,033,000	-129,215	-2.14	54,078,538	56,815,000	-2,736,462	-4.82
建築及設備計畫	4,160,000	283,881		283,881		1,945,267	1,099,000	846,267	77.00
購建固定資產	4,160,000	283,881		283,881		1,945,267	1,099,000	846,267	77.00
本期賸餘(短絀)	-1,500,000	-588,818	70,000	-658,818	-941.17	9,803,883	-480,000	10,283,883	-2,142.48
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					21,245,857	9,197,000	12,048,857	131.01

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 111 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。
4. 雜項收入：短收係國高中寒假輔導課開課不如預期及因疫情輔導課停課所致。

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校舍週邊整修工程業務單位規劃中及敦品樓耐震補強工程管理費及監造費提前支用608,541元。
- (2) 購置機械及設備係投影機因補助計畫尚未核定暫不執行故造成落後。
- (3) 購置雜項設備係影音廣播伺服系統改善計畫以前年度保留數210,000元已執行完成和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 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				12,148,219	12,314,000	-165,781	-1.35
		累計數				107,571,920	116,655,000	-9,083,080	-7.79
一般行政管理計畫		本月數				5,903,785	6,033,000	-129,215	-2.14
		累計數				54,078,538	56,815,000	-2,736,462	-4.82
建築及設備計畫		本月數				283,881	0	283,881	0.00
		累計數				1,945,267	1,099,000	846,267	77.00

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 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	1,879,893,185	182,488,065	45,545,910	10,004,157	-2,016,465	1,734,963,338
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	265,457	1,729,324
房屋及建築	259,206,667	92,236,241	658,830	186,830	3,256,228	164,186,198
機械及設備	55,868,631	44,451,829	2,926,641	4,498,611	-1,932,874	11,777,706
交通及運輸設備	7,475,631	5,665,814	84,000	695,081	-533,806	1,732,542
雜項設備	46,653,727	30,686,060	6,175,988	4,200,924	-3,071,470	21,014,201
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		20,037,192			21,036,375
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 111 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	199,932		1,909,073	215,711		1,893,294

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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132,950元及應付代收款525,880元。本年度減少數係工程完工同時減值186,830元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算801,825元及應付代收款2,124,816元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購468,630元及預付新興科技遠距示範服務335,400元)。本年度減少數係報廢4,498,611元。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係應付代收款60,000元及房屋及建築之工管費購置24,000元。本年度減少數係報廢695,081元。
- 6.雜項設備：本年度增加數係年度預算344,951元、房屋及建築之工管費購置33,000元、應付代收款5,548,037元(其中教育局委託瑞祥高中辦理統一採購5,130,000元)及捐贈250,000元。本年度減少數係報廢4,200,924元。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數係年度預算608,541元及應付代收款19,428,651元(耐震補強工程14,609,226元及柴山冽泉步道工程4,819,425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215,711元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 8 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	%		
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	346,175	798,491		798,491	230.66	452,316	130.66	校舍週邊整修工程業務單位規劃中故造成落後。	積極趕辦。
房屋及建築		2,598,000		-153,825	2,444,175	346,175	189,950		189,950	54.87	-156,225	-45.13		
購建中固定資產							608,541		608,541		608,541			
機械及設備		588,000	346,000	153,825	1,087,825	854,825	801,825		801,825	93.80	-53,000	-6.20		
機械及設備		588,000	346,000	153,825	1,087,825	854,825	801,825		801,825	93.80	-53,000	-6.20		
購建中固定資產														
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	454,000	344,951		344,951	75.98	-109,049	-24.02	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。
雜項設備	210,000	464,000			674,000	454,000	344,951		344,951	75.98	-109,049	-24.02		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計	210,000	4,160,000	346,000		4,716,000	1,655,000	1,945,267		1,945,267	117.54	290,267	17.54		

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	1,795,881,862	100.00	負 債	2	39,672,667	2.21
流動資產	11	60,918,524	3.39	流動負債	21	33,298,653	1.85
現金	1101	59,405,407	3.31	應付款項	2102	33,298,653	1.85
銀行存款	110102	59,255,407	3.30	應付代收款	210203	33,298,653	1.85
財政局市庫	110102-1	48,918,720	2.72	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,317,098	0.13	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,230,725	0.07	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,000,277	0.06	其他負債	28	6,374,014	0.35
其他專戶	110102-5	5,788,587	0.32	什項負債	2801	6,374,014	0.35
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	6,374,014	0.35
應收款項	1103	782,600	0.04	淨資產	3	1,756,209,195	97.79
其他應收款	110398	782,600	0.04	淨資產	31	1,756,209,195	97.79
預付款項	1108	730,517	0.04	淨資產	3101	1,756,209,195	97.79
預付費用	110804	730,517	0.04	累積餘額	310101	1,708,847,094	95.15
固定資產	14	1,733,070,044	96.50	本期賸餘	310102	47,362,101	2.64
土地	1401	1,511,593,698	84.17	合計：		1,795,881,862	
信託代理與保證資產		872,000		信託代理與保證負債		872,000	
保證品		872,000		應付保證品		872,000	

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	1,511,593,698	84.17				
土地改良物	1402	1,729,324	0.10				
土地改良物	140201	11,442,902	0.64				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,713,578	-0.54				
房屋建築及設備	1404	164,186,198	9.14				
房屋建築及設備	140401	259,678,667	14.46				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-95,492,469	-5.32				
機械及設備	1405	11,777,706	0.66				
機械及設備	140501	54,296,661	3.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-42,518,955	-2.37				
交通及運輸設備	1406	1,732,542	0.10				
交通及運輸設備	140601	6,864,550	0.38				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,132,008	-0.29				
雜項設備	1407	21,014,201	1.17				
信託代理與保證資產		872,000		信託代理與保證負債		872,000	
保證品		872,000		應付保證品		872,000	

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	48,628,791	2.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-27,614,590	-1.54				
購建中固定資產	1411	21,036,375	1.17				
購建中固定資產	141101	21,036,375	1.17				
無形資產	16	1,893,294	0.11				
無形資產	1601	1,893,294	0.11				
電腦軟體	160102	1,893,294	0.11				
合計：		1,795,881,862					

信託代理與保證資產

872,000

信託代理與保證負債

872,000

保證品

872,000

應付保證品

872,000

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,121,362	217,000,251
財產收益	39,200	14,094,560
財產孳息收入	32,000	228,280
廢舊物品售價收入	7,200	28,074
財產交易利益		13,838,206
政府撥入收入	17,600,000	166,818,173
公庫撥款收入	17,600,000	166,818,173
教學收入		5,093,771
學雜費收入		5,093,771
其他收入	12,482,162	30,993,747
受贈收入		250,000
雜項收入	12,482,162	30,743,747
支出	19,191,966	169,638,150
人事支出	16,705,334	155,150,536
人事支出	16,705,334	155,150,536
業務支出	1,333,070	6,176,619
業務支出	1,333,070	6,176,619
獎補助支出	10,100	163,900
其他獎補助	10,100	163,900
財產損失	116,042	382,496
財產交易損失	116,042	382,496
折舊、折耗及攤銷	1,023,920	7,605,196
固定資產折舊	985,144	7,389,485
無形資產攤銷	38,776	215,711
其他支出	3,500	159,403
其他支出	3,500	159,403

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8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）	10,929,396	47,362,101
期初淨資產		1,708,847,094
解繳公庫		
期末淨資產		1,756,209,195

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

111-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	173,399,608	43,600,643	217,000,251	收入
財產收入	340,374	13,754,186	14,094,560	財產收益
政府撥入收入	166,818,173		166,818,173	政府撥入收入
教學收入	5,093,771		5,093,771	教學收入
其他收入	1,147,290	29,846,457	30,993,747	其他收入
基金用途	163,595,725	6,042,425	169,638,150	支出
用人費用	155,150,536		155,150,536	人事支出
服務費用	4,096,307	2,080,312	6,176,619	業務支出
材料及用品費	942,772	-942,772		
租金、償債、利息及相關手續費	1,010,885	-1,010,885		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	290,555	-126,655	163,900	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		382,496	382,496	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	1,945,267	-1,945,267		
其他	159,403	7,605,196	7,605,196	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,803,883	37,558,218	47,362,101	其他支出
期初基金餘額	11,441,974	1,697,405,120	1,708,847,094	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	21,245,857	1,734,963,338	1,756,209,195	解繳公庫
				期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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. 「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29,846,457元=代收款項購建房屋及建築19,954,531元(含購建中固定資產)、購置機械及設備2,124,816元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購468,630元)、雜項設備5,548,037元(其中教育局委託瑞祥高中辦理統一採購5,130,000元)、交通及運輸設備60,000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1,945,267元=購建房屋及建築798,491元+購置機械及設備801,825元+購置雜項設備344,951元。
4. 「財產損失」之調整數382,496元=房屋及建築減值財產交易損失186,830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44,979元+處分交通運輸設備財產交損失6,951元+處分雜項設備財產交易損失141,666元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,605,196元=固定資產折舊7,389,485元+電腦軟體攤銷數215,711元。