

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 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	225,761,000	30,097,827	31,324,000	-1,226,173	-3.91	203,497,435	205,413,000	-1,915,565	-0.93
財產收入	301,000	147,030	62,000	85,030	137.15	487,404	232,000	255,404	110.09
財產處分收入	10,000	8,790		8,790		120,884	10,000	110,884	1,108.84
租金收入	291,000	138,240	62,000	76,240	122.97	366,520	222,000	144,520	65.10
政府撥入收入	212,318,000	28,751,000	28,751,000			195,569,173	195,641,000	-71,827	-0.04
公庫撥款收入	212,318,000	28,751,000	28,751,000			195,569,173	195,641,000	-71,827	-0.04
教學收入	9,707,000	7,980	2,001,000	-1,993,020	-99.60	5,101,751	6,855,000	-1,753,249	-25.58
學雜費收入	9,707,000	7,980	2,001,000	-1,993,020	-99.60	5,101,751	6,855,000	-1,753,249	-25.58
其他收入	3,435,000	1,191,817	510,000	681,817	133.69	2,339,107	2,685,000	-345,893	-12.88
雜項收入	3,435,000	1,191,817	510,000	681,817	133.69	2,339,107	2,685,000	-345,893	-12.88
基金用途	227,261,000	17,333,629	31,177,000	-13,843,371	-44.40	180,929,354	205,746,000	-24,816,646	-12.06
高中及高職教育計畫	149,879,000	11,193,870	24,607,000	-13,413,130	-54.51	118,765,790	141,262,000	-22,496,210	-15.93
其他	149,879,000	11,193,870	24,607,000	-13,413,130	-54.51	118,765,790	141,262,000	-22,496,210	-15.93
一般行政管理計畫	73,222,000	5,899,366	5,962,000	-62,634	-1.05	59,977,904	62,777,000	-2,799,096	-4.46
其他	73,222,000	5,899,366	5,962,000	-62,634	-1.05	59,977,904	62,777,000	-2,799,096	-4.46
建築及設備計畫	4,160,000	240,393	608,000	-367,607	-60.46	2,185,660	1,707,000	478,660	28.04
購建固定資產	4,160,000	240,393	608,000	-367,607	-60.46	2,185,660	1,707,000	478,660	28.04
本期賸餘(短絀)	-1,500,000	12,764,198	147,000	12,617,198	8,583.13	22,568,081	-333,000	22,901,081	-6,877.20
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					34,010,055	9,344,000	24,666,055	263.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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. 學雜費收入：短收係111學年第1學期學雜費尚未結轉所致。
5. 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：

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) 興建土地改良物係因排水溝加蓋整修工程510,000元尚未驗收造成落後。
 - (2) 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631,701元。
 - (3) 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。
 - (4) 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 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				11,193,870	24,607,000	-13,413,130	-54.51
		累計數				118,765,790	141,262,000	-22,496,210	-15.93
一般行政管理計畫		本月數				5,899,366	5,962,000	-62,634	-1.05
		累計數				59,977,904	62,777,000	-2,799,096	-4.46
建築及設備計畫		本月數				240,393	608,000	-367,607	-60.46
		累計數				2,185,660	1,707,000	478,660	28.04

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 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	1,879,893,185	182,488,065	46,560,719	11,405,361	-1,921,113	1,734,481,591
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	321,200	1,673,581
房屋及建築	259,206,667	92,236,241	756,830	284,830	3,663,962	163,778,464
機械及設備	55,868,631	44,451,829	2,997,874	4,932,762	-2,022,535	11,504,449
交通及運輸設備	7,475,631	5,665,814	84,000	975,131	-791,414	1,710,100
雜項設備	46,653,727	30,686,060	6,362,048	4,740,760	-3,092,326	20,681,281
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		20,066,972			21,066,155
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 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	199,932		2,538,809	264,878		2,473,863

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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230,950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284,830元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算801,825元、房屋及建築之工管費購置71,233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。本年度減少數係報廢4,932,762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975,131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81,000元、應付代收款5,686,097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4,740,760元。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數係年度預算631,701元及應付代收款19,435,271元(耐震補強工程14,614,226元及柴山冽泉步道工程4,821,045元)。
- 8.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款2,538,809元。本年度減少數係累計攤銷264,878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 111 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		510,000			510,000	510,000					-510,000	-100.00	排水溝加蓋整修工程尚未驗收造成落後。	積極趕辦。
土地改良物		510,000			510,000	510,000					-510,000	-100.00		
購建中固定資產														
房屋及建築		2,598,000		-153,825	2,444,175	444,175	1,038,884		1,038,884	233.89	594,709	133.89		
房屋及建築		2,598,000		-153,825	2,444,175	444,175	407,183		407,183	91.67	-36,992	-8.33		
購建中固定資產							631,701		631,701		631,701			
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	2,263,000	2,185,660		2,185,660	96.58	-77,340	-3.42		

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	1,817,406,636	100.00	負 債	2	48,914,990	2.69
流動資產	11	82,925,045	4.56	流動負債	21	42,502,180	2.34
現金	1101	68,781,213	3.78	應付款項	2102	42,502,180	2.34
銀行存款	110102	68,631,213	3.78	應付代收款	210203	42,502,180	2.34
財政局市庫	110102-1	58,569,364	3.22	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,275,303	0.13	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,131,409	0.06	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	862,219	0.05	其他負債	28	6,412,810	0.35
其他專戶	110102-5	5,792,918	0.32	什項負債	2801	6,412,810	0.35
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	6,412,810	0.35
應收款項	1103	865,000	0.05	淨資產	3	1,768,491,646	97.31
其他應收款	110398	865,000	0.05	淨資產	31	1,768,491,646	97.31
預付款項	1108	13,278,832	0.73	淨資產	3101	1,768,491,646	97.31
預付費用	110804	13,278,832	0.73	累積餘額	310101	1,708,847,094	94.03
固定資產	14	1,732,007,728	95.30	本期賸餘	310102	59,644,552	3.28
土地	1401	1,511,593,698	83.17	合計：		1,817,406,636	
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	1,511,593,698	83.17				
土地改良物	1402	1,673,581	0.09				
土地改良物	140201	11,442,902	0.63				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,769,321	-0.54				
房屋建築及設備	1404	163,778,464	9.01				
房屋建築及設備	140401	259,678,667	14.29				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-95,900,203	-5.28				
機械及設備	1405	11,504,449	0.63				
機械及設備	140501	53,933,743	2.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-42,429,294	-2.33				
交通及運輸設備	1406	1,710,100	0.09				
交通及運輸設備	140601	6,584,500	0.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,874,400	-0.27				
雜項設備	1407	20,681,281	1.14				

信託代理與保證資產 872,000

保證品 872,000

信託代理與保證負債

應付保證品

872,000

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	48,275,015	2.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-27,593,734	-1.52				
購建中固定資產	1411	21,066,155	1.16				
購建中固定資產	141101	21,066,155	1.16				
無形資產	16	2,473,863	0.14				
無形資產	1601	2,473,863	0.14				
電腦軟體	160102	2,473,863	0.14				
合計：		1,817,406,636					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,872,243	247,872,494
財產收益	147,030	14,241,590
財產孳息收入	138,240	366,520
廢舊物品售價收入	2,760	30,834
財產交易利益	6,030	13,844,236
政府撥入收入	28,751,000	195,569,173
公庫撥款收入	28,751,000	195,569,173
教學收入	7,980	5,101,751
學雜費收入	7,980	5,101,751
其他收入	1,966,233	32,959,980
受贈收入		250,000
雜項收入	1,966,233	32,709,980
支出	18,589,792	188,227,942
人事支出	16,159,089	171,309,625
人事支出	16,159,089	171,309,625
業務支出	907,349	7,083,968
業務支出	907,349	7,083,968
獎補助支出	6,400	170,300
其他獎補助	6,400	170,300
財產損失	459,559	842,055
財產交易損失	459,559	842,055
折舊、折耗及攤銷	1,036,997	8,642,193
固定資產折舊	987,830	8,377,315
無形資產攤銷	49,167	264,878
其他支出	20,398	179,801
其他支出	20,398	179,801

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,282,451	59,644,552
期初淨資產		1,708,847,094
解繳公庫		
期末淨資產		1,768,491,646

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 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	203,497,435	44,375,059	247,872,494	收入
財產收入	487,404	13,754,186	14,241,590	財產收益
政府撥入收入	195,569,173		195,569,173	政府撥入收入
教學收入	5,101,751		5,101,751	教學收入
其他收入	2,339,107	30,620,873	32,959,980	其他收入
基金用途	180,929,354	7,298,588	188,227,942	支出
用人費用	171,309,625		171,309,625	人事支出
服務費用	4,894,251	2,189,717	7,083,968	業務支出
材料及用品費	1,034,283	-1,034,283		
租金、償債、利息及相關手續費	1,030,075	-1,030,075		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	295,659	-125,359	170,300	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		842,055	842,055	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	2,185,660	-2,185,660		
其他	179,801	8,642,193	8,642,193	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,568,081		179,801	其他支出
期初基金餘額	11,441,974	37,076,471	59,644,552	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,697,405,120	1,708,847,094	期初淨資產
期末基金餘額	34,010,055	1,734,481,591	1,768,491,646	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

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 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. 「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30,620,873元=代收款項購建房屋及建築19,961,151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5,686,097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2,538,809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2,185,660元=購建房屋及建築1,038,884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842,055元=房屋及建築減值財產交易損失284,830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49,320元+處分交通運輸設備財產交損失9,751元+處分雜項設備財產交易損失496,084元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,642,193元=固定資產折舊8,377,315元+電腦軟體攤銷數264,878元。