

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 112 年 4 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	229,942,000	18,927,280	19,358,000	-430,720	-2.23	108,005,959	108,266,000	-260,041	-0.24
財產收入	445,000		25,000	-25,000	-100.00	68,609	150,000	-81,391	-54.26
財產處分收入	25,000		25,000	-25,000	-100.00	3,319	25,000	-21,681	-86.72
租金收入	420,000					65,290	125,000	-59,710	-47.77
政府撥入收入	216,261,000	18,883,000	18,883,000			104,797,000	104,797,000		
公庫撥款收入	216,261,000	18,883,000	18,883,000			104,797,000	104,797,000		
教學收入	9,806,000	33,296		33,296		2,246,325	2,103,000	143,325	6.82
學雜費收入	9,806,000	33,296		33,296		2,246,325	2,103,000	143,325	6.82
其他收入	3,430,000	10,984	450,000	-439,016	-97.56	894,025	1,216,000	-321,975	-26.48
雜項收入	3,430,000	10,984	450,000	-439,016	-97.56	894,025	1,216,000	-321,975	-26.48
基金用途	231,242,000	16,417,584	19,400,000	-2,982,416	-15.37	94,013,953	106,845,000	-12,831,047	-12.01
高中及高職教育計畫	149,397,000	11,376,267	12,649,000	-1,272,733	-10.06	64,838,775	71,227,000	-6,388,225	-8.97
其他	149,397,000	11,376,267	12,649,000	-1,272,733	-10.06	64,838,775	71,227,000	-6,388,225	-8.97
一般行政管理計畫	77,569,000	5,004,717	6,491,000	-1,486,283	-22.90	28,917,578	34,838,000	-5,920,422	-16.99
其他	77,569,000	5,004,717	6,491,000	-1,486,283	-22.90	28,917,578	34,838,000	-5,920,422	-16.99
建築及設備計畫	4,276,000	36,600	260,000	-223,400	-85.92	257,600	780,000	-522,400	-66.97
購建固定資產	4,276,000	36,600	260,000	-223,400	-85.92	257,600	780,000	-522,400	-66.97
本期賸餘(短絀)	-1,300,000	2,509,696	-42,000	2,551,696	-6,075.47	13,992,006	1,421,000	12,571,006	884.66
期初基金餘額	9,942,000					10,360,676	9,942,000	418,676	4.21
解繳公庫									
期末基金餘額	8,642,000					24,352,682	11,363,000	12,989,682	114.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

一、基金來源：

1. 財產處分收入：短收係財產報廢變賣收入低於預期。
2. 租金收入：短收係合作社場地租借收入尚未繳入及場地費收入低於預期。
3. 雜項收入：短收係寒假輔導課開課不如預期所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係考績獎金預付尚未轉正、用人費用低於預期及部分請購單已核銷零用金尚未撥還造成落後。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 擴充改良房屋建築及設備係校舍週邊整修工程業務單位規劃中故造成落後。
 - (2) 購置機械及設備因個人電腦等設備業務單位尚在規劃中故造成落後。
 - (3) 購置雜項設備係飲水機因業務需要提前支用34,000元。

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 112 年 4 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				11,376,267	12,649,000	-1,272,733	-10.06
		累計數				64,838,775	71,227,000	-6,388,225	-8.97
一般行政管理計畫		本月數				5,004,717	6,491,000	-1,486,283	-22.90
		累計數				28,917,578	34,838,000	-5,920,422	-16.99
建築及設備計畫		本月數				36,600	260,000	-223,400	-85.92
		累計數				257,600	780,000	-522,400	-66.97

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 112 年 4 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	1,928,644,484	183,115,163	95,071,649	58,514,462	3,017,407	1,779,069,101
非理財目的之長期投資						
土地	1,511,593,698		58,168,135			1,569,761,833
土地改良物	21,572,813	9,936,550			557,260	11,079,003
房屋及建築	259,778,667	97,124,347	28,310,051	28,284,451	1,632,257	161,047,663
機械及設備	54,629,580	43,065,351	1,680,700	56,550	1,322,397	11,865,982
交通及運輸設備	6,597,300	4,932,704	30,000		75,762	1,618,834
雜項設備	50,316,048	28,056,211	73,128	1,816,042	-570,269	21,087,192
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	21,405,016		6,730,435	28,135,451		
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 112 年 4 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	2,751,362		79,200	221,968		2,608,594

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

- 1.土地：本年度增加數係土地公告現值調整增值58,168,135元。
- 2.房屋及建築：本年度增加數係年度預算174,600元、應付代收款6,730,435元(購建中固定資產轉入)及以前年度購建中固定資產轉入21,405,016元。本年度減少數係工程完工同時減值28,284,451元。
- 3.機械及設備：本年度增加數係年度預算49,000元及應付代收款1,631,700元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,503,700元及預付優質化128,000元)。本年度減少數係報廢56,550元(累計折舊55,984元)。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數係應付代收款30,000元。
- 5.雜項設備：本年度增加數係年度預算34,000元及應付代收款39,128元(預付充實一般科目10,000元)。本年度減少數係報廢1,816,042元(累計折舊1,314,633元)。
- 6.購建中固定資產：本年度增加數係應付代收款6,730,435元。本年度減少數係勵學樓ABC棟耐震補強工程完工轉列房屋及建築28,135,451元。
- 7.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款79,200元(教育局委託左營國中辦理統一採購79,200元)。本年度減少數係累計攤銷221,968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 112 年 4 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														
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		2,114,000	1,112,000		3,226,000	200,000	174,600		174,600	87.30	-25,400	-12.70		
房屋及建築		2,114,000	1,112,000		3,226,000	200,000	174,600		174,600	87.30	-25,400	-12.70	校舍週邊整修工程業務單位規 劃中故造成落後。	積極趕辦。
購建中固定資產														
機械及設備		1,280,000			1,280,000	580,000	49,000		49,000	8.45	-531,000	-91.55		
機械及設備		1,280,000			1,280,000	580,000	49,000		49,000	8.45	-531,000	-91.55	因個人電腦等設備業務單位尚 在規劃中故造成落後。	積極趕辦。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		250,000			250,000									
交通及運輸設備		250,000			250,000									
購建中固定資產														
雜項設備		632,000			632,000		34,000		34,000		34,000			
雜項設備		632,000			632,000		34,000		34,000		34,000		飲水機因業務需要提前支 用34,000元。	督促業務單位注意改善。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		4,276,000	1,112,000		5,388,000	780,000	257,600		257,600	33.03	-522,400	-66.97		

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112年4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	1,830,833,274	100.00	負 債	2	27,411,491	1.50
流動資產	11	51,764,173	2.83	流動負債	21	23,127,359	1.26
現金	1101	49,792,972	2.72	應付款項	2102	23,127,359	1.26
銀行存款	110102	49,642,972	2.71	應付代收款	210203	23,127,359	1.26
財政局市庫	110102-1	37,256,132	2.03	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,417,400	0.13	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,817,747	0.21	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	351,735	0.02	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,799,958	0.32	其他負債	28	4,284,132	0.23
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	4,284,132	0.23
應收款項	1103	136,000	0.01	存入保證金	280104	4,284,132	0.23
其他應收款	110398	136,000	0.01	淨資產	3	1,803,421,783	98.50
預付款項	1108	1,835,201	0.10	淨資產	31	1,803,421,783	98.50
預付費用	110804	1,835,201	0.10	淨資產	3101	1,803,421,783	98.50
固定資產	14	1,776,460,507	97.03	累積餘額	310101	1,755,889,997	95.91
土地	1401	1,569,761,833	85.74	本期賸餘	310102	47,531,786	2.60

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年4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	1,569,761,833	85.74	合計：		1,830,833,274	
土地改良物	1402	11,079,003	0.61				
土地改良物	140201	21,572,813	1.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,493,810	-0.57				
房屋建築及設備	1404	161,047,663	8.80				
房屋建築及設備	140401	259,804,267	14.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-98,756,604	-5.39				
機械及設備	1405	11,865,982	0.65				
機械及設備	140501	56,253,730	3.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,387,748	-2.42				
交通及運輸設備	1406	1,618,834	0.09				
交通及運輸設備	140601	6,627,300	0.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,008,466	-0.27				
雜項設備	1407	21,087,192	1.15				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年4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	48,573,134	2.65				
累計折舊-雜項設備	140702	-27,485,942	-1.50				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	2,608,594	0.14				
無形資產	1601	2,608,594	0.14				
電腦軟體	160102	2,608,594	0.14				
合計：		1,830,833,274					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,588,550	174,684,557
財產收益		58,236,744
財產孳息收入		65,290
廢舊物品售價收入		3,319
財產交易利益		58,168,135
政府撥入收入	18,883,000	104,797,000
公庫撥款收入	18,883,000	104,797,000
教學收入	33,296	2,246,325
學雜費收入	33,296	2,246,325
其他收入	672,254	9,404,488
雜項收入	672,254	9,404,488
支出	45,684,719	127,152,771
人事支出	15,531,549	91,224,914
人事支出	15,531,549	91,224,914
業務支出	818,565	2,448,291
業務支出	818,565	2,448,291
獎補助支出	23,200	62,100
其他獎補助	23,200	62,100
財產損失	28,137,388	28,786,426
財產交易損失	28,137,388	28,786,426
折舊、折耗及攤銷	1,166,347	4,609,992
固定資產折舊	1,104,255	4,388,024
無形資產攤銷	62,092	221,968
其他支出	7,670	21,048
其他支出	7,670	21,048

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112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-26,096,169	47,531,786
期初淨資產		1,755,889,997
解繳公庫		
期末淨資產		1,803,421,783

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 4 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	108,005,959	66,678,598	174,684,557	收入
財產收入	68,609	58,168,135	58,236,744	財產收益
政府撥入收入	104,797,000		104,797,000	政府撥入收入
教學收入	2,246,325		2,246,325	教學收入
其他收入	894,025	8,510,463	9,404,488	其他收入
基金用途	94,013,953	33,138,818	127,152,771	支出
用人費用	91,224,914		91,224,914	人事支出
服務費用	1,956,663	491,628	2,448,291	業務支出
材料及用品費	346,080	-346,080		
租金、償債、利息及相關手續費	58,288	-58,288		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	149,360	-87,260	62,100	獎補助支出
資產短絀		28,786,426	28,786,426	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	257,600	-257,600		
		4,609,992	4,609,992	折舊、折耗及攤銷
其他	21,048		21,048	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,992,006	33,539,780	47,531,786	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,360,676	1,745,529,321	1,755,889,997	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,352,682	1,779,069,101	1,803,421,783	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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 4 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58,168,135元=土地公告現值增加58,168,135元。
2. 「其他收入」之調整數8,510,463元=代收款項購建房屋及建築6,730,435元、購置機械及設備1,631,700元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,503,700元)、交通及運輸設備30,000元、雜項設備39,128元、電腦軟體79,200元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購79,200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257,600元=購建房屋及建築174,600元+購置機械及設備49,000元+購置雜項設備34,000元。
4. 「財產損失」之調整數28,786,426元=房屋及建築減值財產交易損失28,284,451元(原值28,284,451元，累計折舊0元)+處分機械設備財產交易損失566元(原值56,550元，累計折舊55,984元)+處分雜項設備財產交易損失501,409元(原值1,816,042元，累計折舊1,314,633元)。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,609,992元=固定資產折舊4,388,024元+電腦軟體攤銷數221,968元。