

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 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	229,942,000	18,977,340	18,865,000	112,340	0.60	126,983,299	127,131,000	-147,701	-0.12
財產收入	445,000	92,290	65,000	27,290	41.98	160,899	215,000	-54,101	-25.16
財產處分收入	25,000	17,700		17,700		21,019	25,000	-3,981	-15.92
租金收入	420,000	74,590	65,000	9,590	14.75	139,880	190,000	-50,120	-26.38
政府撥入收入	216,261,000	16,000,000	16,000,000			120,797,000	120,797,000		
公庫撥款收入	216,261,000	16,000,000	16,000,000			120,797,000	120,797,000		
教學收入	9,806,000	2,849,496	2,800,000	49,496	1.77	5,095,821	4,903,000	192,821	3.93
學雜費收入	9,806,000	2,849,496	2,800,000	49,496	1.77	5,095,821	4,903,000	192,821	3.93
其他收入	3,430,000	35,554		35,554		929,579	1,216,000	-286,421	-23.55
雜項收入	3,430,000	35,554		35,554		929,579	1,216,000	-286,421	-23.55
基金用途	231,242,000	17,070,242	17,608,000	-537,758	-3.05	111,084,195	124,453,000	-13,368,805	-10.74
高中及高職教育計畫	149,397,000	11,176,973	10,987,000	189,973	1.73	76,015,748	82,214,000	-6,198,252	-7.54
其他	149,397,000	11,176,973	10,987,000	189,973	1.73	76,015,748	82,214,000	-6,198,252	-7.54
一般行政管理計畫	77,569,000	5,801,269	6,127,000	-325,731	-5.32	34,718,847	40,965,000	-6,246,153	-15.25
其他	77,569,000	5,801,269	6,127,000	-325,731	-5.32	34,718,847	40,965,000	-6,246,153	-15.25
建築及設備計畫	4,276,000	92,000	494,000	-402,000	-81.38	349,600	1,274,000	-924,400	-72.56
購建固定資產	4,276,000	92,000	494,000	-402,000	-81.38	349,600	1,274,000	-924,400	-72.56
本期賸餘(短絀)	-1,300,000	1,907,098	1,257,000	650,098	51.72	15,899,104	2,678,000	13,221,104	493.69
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					26,259,780	12,620,000	13,639,780	108.08

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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因業務需要提前支用66,600元。
 - (2) 購置機械及設備因個人電腦等設備尚未完成核銷程序造成落後。
 - (3) 購置雜項設備係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 112 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				11,176,973	10,987,000	189,973	1.73
		累計數				76,015,748	82,214,000	-6,198,252	-7.54
一般行政管理計畫		本月數				5,801,269	6,127,000	-325,731	-5.32
		累計數				34,718,847	40,965,000	-6,246,153	-15.25
建築及設備計畫		本月數				92,000	494,000	-402,000	-81.38
		累計數				349,600	1,274,000	-924,400	-72.56

資本資產明細表

中華民國 112 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	1,928,644,484	183,115,163	95,304,749	59,046,928	3,722,546	1,778,064,596
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			696,575	10,939,688
房屋及建築	259,778,667	97,124,347	28,402,051	28,376,451	2,040,370	160,639,550
機械及設備	54,629,580	43,065,351	1,747,700	299,716	1,413,730	11,598,483
交通及運輸設備	6,597,300	4,932,704	30,000		94,924	1,599,672
雜項設備	50,316,048	28,056,211	147,228	1,957,850	-523,053	20,972,268
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 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	2,751,362		79,200	277,460		2,553,102

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 5 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266,600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28,376,451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1,698,700元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,503,700元、預付優質化146,000元及預付均質化49,000元)。本年度減少數係報廢299,716元(累計折舊296,719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113,228元(預付充實一般科目84,100元)。本年度減少數係報廢1,957,850元(累計折舊1,455,023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277,460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 5 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	266,600		266,600	133.30	66,600	33.30	校舍週邊整修工程因業務需要 提前支用66,600元。	督促業務單位注意改善。
房屋及建築		2,114,000	1,112,000		3,226,000	200,000	266,600		266,600	133.30	66,600	33.30		
購建中固定資產														
機械及設備		1,280,000			1,280,000	885,000	49,000		49,000	5.54	-836,000	-94.46	個人電腦等設備尚未完成核銷 程序造成落後。	積極趕辦。
機械及設備		1,280,000			1,280,000	885,000	49,000		49,000	5.54	-836,000	-94.46		
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	189,000	34,000		34,000	17.99	-155,000	-82.01	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		632,000			632,000	189,000	34,000		34,000	17.99	-155,000	-82.01		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		4,276,000	1,112,000		5,388,000	1,274,000	349,600		349,600	27.44	-924,400	-72.56		

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	1,836,927,539	100.00	負 債	2	32,603,163	1.77
流動資產	11	58,862,943	3.20	流動負債	21	28,012,293	1.52
現金	1101	57,041,730	3.11	應付款項	2102	28,012,293	1.52
銀行存款	110102	56,891,730	3.10	應付代收款	210203	28,012,293	1.52
財政局市庫	110102-1	44,871,817	2.44	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,028,708	0.11	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,972,470	0.16	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,212,222	0.07	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,806,513	0.32	其他負債	28	4,590,870	0.25
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	4,590,870	0.25
應收款項	1103	136,000	0.01	存入保證金	280104	4,590,870	0.25
其他應收款	110398	136,000	0.01	淨資產	3	1,804,324,376	98.23
預付款項	1108	1,685,213	0.09	淨資產	31	1,804,324,376	98.23
預付費用	110804	1,685,213	0.09	淨資產	3101	1,804,324,376	98.23
固定資產	14	1,775,511,494	96.66	累積餘額	310101	1,755,889,997	95.59
土地	1401	1,569,761,833	85.46	本期賸餘	310102	48,434,379	2.64

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	1,569,761,833	85.46	合計：		1,836,927,539	
土地改良物	1402	10,939,688	0.60				
土地改良物	140201	21,572,813	1.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,633,125	-0.58				
房屋建築及設備	1404	160,639,550	8.75				
房屋建築及設備	140401	259,804,267	14.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-99,164,717	-5.40				
機械及設備	1405	11,598,483	0.63				
機械及設備	140501	56,077,564	3.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,479,081	-2.42				
交通及運輸設備	1406	1,599,672	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	-5,027,628	-0.27				
雜項設備	1407	20,972,268	1.14				

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	48,505,426	2.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-27,533,158	-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	2,553,102	0.14				
無形資產	1601	2,553,102	0.14				
電腦軟體	160102	2,553,102	0.14				
合計：		1,836,927,539					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,118,440	193,802,997
財產收益	92,290	58,329,034
財產孳息收入	74,590	139,880
廢舊物品售價收入		3,319
財產交易利益	17,700	58,185,835
政府撥入收入	16,000,000	120,797,000
公庫撥款收入	16,000,000	120,797,000
教學收入	2,849,496	5,095,821
學雜費收入	2,849,496	5,095,821
其他收入	176,654	9,581,142
雜項收入	176,654	9,581,142
支出	18,215,847	145,368,618
人事支出	16,145,054	107,369,968
人事支出	16,145,054	107,369,968
業務支出	778,146	3,226,437
業務支出	778,146	3,226,437
獎補助支出	47,100	109,200
其他獎補捐助	47,100	109,200
財產損失	95,849	28,882,275
財產交易損失	95,849	28,882,275
折舊、折耗及攤銷	1,141,756	5,751,748
固定資產折舊	1,086,264	5,474,288
無形資產攤銷	55,492	277,460
其他支出	7,942	28,990
其他支出	7,942	28,990

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	902,593	48,434,379
期初淨資產		1,755,889,997
解繳公庫		
期末淨資產		1,804,324,376

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 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	126,983,299	66,819,698	193,802,997	收入
財產收入	160,899	58,168,135	58,329,034	財產收益
政府撥入收入	120,797,000		120,797,000	政府撥入收入
教學收入	5,095,821		5,095,821	教學收入
其他收入	929,579	8,651,563	9,581,142	其他收入
基金用途	111,084,195	34,284,423	145,368,618	支出
用人費用	107,369,968		107,369,968	人事支出
服務費用	2,634,878	591,559	3,226,437	業務支出
材料及用品費	426,834	-426,834		
租金、償債、利息及相關手續費	75,205	-75,205		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	198,720	-89,520	109,200	獎補助支出
資產短絀		28,882,275	28,882,275	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	349,600	-349,600		
其他	28,990	5,751,748	5,751,748	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,899,104	32,535,275	48,434,379	其他支出
期初基金餘額	10,360,676	1,745,529,321	1,755,889,997	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	26,259,780	1,778,064,596	1,804,324,376	解繳公庫
				期末淨資產

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 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8,651,563元=代收款項購建房屋及建築6,730,435元、購置機械及設備1,698,700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113,228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349,600元=購建房屋及建築266,600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28,882,275元=房屋及建築減值財產交易損失28,376,451元(原值28,376,451元，累計折舊0元)+處分機械設備財產交易損失2,997元(原值299,716元，累計折舊296,719元)+處分雜項設備財產交易損失502,827元(原值1,957,850元，累計折舊1,455,023元)。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,751,748元=固定資產折舊5,474,288元+電腦軟體攤銷數277,460元。