

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 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	229,942,000	28,363,172	31,871,000	-3,507,828	-11.01	209,666,821	212,889,000	-3,222,179	-1.51
財產收入	445,000	47,407	90,000	-42,593	-47.33	275,236	365,000	-89,764	-24.59
財產處分收入	25,000	6,687		6,687		44,556	25,000	19,556	78.22
租金收入	420,000	40,720	90,000	-49,280	-54.76	230,680	340,000	-109,320	-32.15
政府撥入收入	216,261,000	28,241,000	28,241,000			202,067,440	202,138,000	-70,560	-0.03
公庫撥款收入	216,261,000	28,241,000	28,241,000			202,067,440	202,138,000	-70,560	-0.03
教學收入	9,806,000		2,800,000	-2,800,000	-100.00	5,208,036	7,703,000	-2,494,964	-32.39
學雜費收入	9,806,000		2,800,000	-2,800,000	-100.00	5,208,036	7,703,000	-2,494,964	-32.39
其他收入	3,430,000	74,765	740,000	-665,235	-89.90	2,116,109	2,683,000	-566,891	-21.13
雜項收入	3,430,000	74,765	740,000	-665,235	-89.90	2,116,109	2,683,000	-566,891	-21.13
基金用途	231,242,000	18,387,186	30,100,000	-11,712,814	-38.91	181,724,363	210,473,000	-28,748,637	-13.66
高中及高職教育計畫	149,397,000	12,202,151	23,710,000	-11,507,849	-48.54	120,757,299	142,355,000	-21,597,701	-15.17
其他	149,397,000	12,202,151	23,710,000	-11,507,849	-48.54	120,757,299	142,355,000	-21,597,701	-15.17
一般行政管理計畫	77,569,000	6,135,155	6,161,000	-25,845	-0.42	59,347,124	66,017,000	-6,669,876	-10.10
其他	77,569,000	6,135,155	6,161,000	-25,845	-0.42	59,347,124	66,017,000	-6,669,876	-10.10
建築及設備計畫	4,276,000	49,880	229,000	-179,120	-78.22	1,619,940	2,101,000	-481,060	-22.90
購建固定資產	4,276,000	49,880	229,000	-179,120	-78.22	1,619,940	2,101,000	-481,060	-22.90
本期賸餘(短絀)	-1,300,000	9,975,986	1,771,000	8,204,986	463.30	27,942,458	2,416,000	25,526,458	1,056.56
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					38,303,134	12,358,000	25,945,134	209.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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高於預期。
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. 公庫撥款收入：短收係下授午餐運輸費調整70,560元。
4. 學雜費收入：短收係112學年第1學期雜費尚未結轉。
5. 雜項收入：短收係寒假輔導課開課不如預期及112學年第1學期課業輔導費尚未繳入所致。

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. 一般行政管理計畫：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444,100元。
 - (2) 購置機械及設備因網路交換器等設備業務單位規劃中、數位IP影音廣播伺服器系統及無線網路存取點尚未完成核銷程序、各項補助計畫資本門配合款因申請計畫尚未核定暫不執行故造成落後。
 - (3) 購置交通及運輸設備係監視設備因業務需要提前支用36,880元。
 - (4) 購置雜項設備係不鏽鋼裁判台因計畫申請通過暫不執行、教育部資本門配合款因申請計畫尚未核定暫不執行造成落後。

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 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				12,202,151	23,710,000	-11,507,849	-48.54
		累計數				120,757,299	142,355,000	-21,597,701	-15.17
一般行政管理計畫		本月數				6,135,155	6,161,000	-25,845	-0.42
		累計數				59,347,124	66,017,000	-6,669,876	-10.10
建築及設備計畫		本月數				49,880	229,000	-179,120	-78.22
		累計數				1,619,940	2,101,000	-481,060	-22.90

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 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	1,928,644,484	183,115,163	98,022,474	63,439,921	4,310,045	1,775,801,829
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			1,253,835	10,382,428
房屋及建築	259,778,667	97,124,347	28,979,551	28,698,451	3,675,474	159,259,946
機械及設備	54,629,580	43,065,351	2,643,600	1,597,314	1,460,113	11,150,402
交通及運輸設備	6,597,300	4,932,704	264,000	836,536	-650,598	1,742,658
雜項設備	50,316,048	28,056,211	956,788	3,622,539	-1,428,779	21,022,865
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 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	2,751,362		279,965	549,630		2,481,697

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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844,100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28,698,451元。
- 3.機械及設備：本年度增加數係年度預算663,250元及應付代收款1,980,350元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,503,700元及預付新興科技遠距示範服務148,000元)。本年度減少數係報廢1,597,314元(累計折舊1,581,342元)。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數係年度預算36,880元及應付代收款227,120元(預付新興科技遠距示範服務110,000元)。本年度減少數係報廢836,536元(累計折舊828,172元)。
- 5.雜項設備：本年度增加數係年度預算75,710元及應付代收款881,078元。本年度減少數係報廢3,622,539元(累計折舊3,103,069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279,965元(教育局委託左營國中辦理統一採購279,965元)。本年度減少數係累計攤銷549,630元。

[illegible]

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 9 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	%		
總計		4,276,000	1,562,000		5,838,000	2,551,000	1,619,940		1,619,940	63.50	-931,060	-36.50		

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	1,843,103,406	100.00	負 債	2	28,998,443	1.57
流動資產	11	67,301,577	3.65	流動負債	21	24,518,798	1.33
現金	1101	50,982,882	2.77	應付款項	2102	24,518,798	1.33
銀行存款	110102	50,832,882	2.76	應付代收款	210203	24,518,798	1.33
財政局市庫	110102-1	37,570,091	2.04	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,024,423	0.11	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,760,979	0.10	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	3,669,440	0.20	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,807,949	0.32	其他負債	28	4,479,645	0.24
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	4,479,645	0.24
應收款項	1103	2,038,000	0.11	存入保證金	280104	4,479,645	0.24
其他應收款	110398	2,038,000	0.11	淨資產	3	1,814,104,963	98.43
預付款項	1108	14,280,695	0.77	淨資產	31	1,814,104,963	98.43
預付費用	110804	14,280,695	0.77	淨資產	3101	1,814,104,963	98.43
固定資產	14	1,773,320,132	96.21	累積餘額	310101	1,755,889,997	95.27
土地	1401	1,569,761,833	85.17	本期賸餘	310102	58,214,966	3.16

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	1,569,761,833	85.17	合計：		1,843,103,406	
土地改良物	1402	10,382,428	0.56				
土地改良物	140201	21,572,813	1.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,190,385	-0.61				
房屋建築及設備	1404	159,259,946	8.64				
房屋建築及設備	140401	260,059,767	14.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-100,799,821	-5.47				
機械及設備	1405	11,150,402	0.60				
機械及設備	140501	55,675,866	3.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,525,464	-2.42				
交通及運輸設備	1406	1,742,658	0.09				
交通及運輸設備	140601	6,024,764	0.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,282,106	-0.23				
雜項設備	1407	21,022,865	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	47,650,297	2.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,627,432	-1.44				
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	2,481,697	0.13				
無形資產	1601	2,481,697	0.13				
電腦軟體	160102	2,481,697	0.13				
合計：		1,843,103,406					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,028,907	277,933,904
財產收益	47,407	58,443,371
財產孳息收入	40,720	230,680
廢舊物品售價收入	907	5,476
財產交易利益	5,780	58,207,215
政府撥入收入	28,241,000	202,067,440
公庫撥款收入	28,241,000	202,067,440
教學收入		5,208,036
學雜費收入		5,208,036
其他收入	740,500	12,215,057
雜項收入	740,500	12,215,057
支出	19,554,987	219,718,938
人事支出	16,896,803	172,828,093
人事支出	16,896,803	172,828,093
業務支出	1,209,642	6,776,574
業務支出	1,209,642	6,776,574
獎補助支出		145,000
其他獎補捐助		145,000
財產損失	22,315	29,242,257
財產交易損失	22,315	29,242,257
折舊、折耗及攤銷	1,195,366	10,372,258
固定資產折舊	1,089,672	9,822,628
無形資產攤銷	105,694	549,630
其他支出	230,861	354,756
其他支出	230,861	354,756

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,473,920	58,214,966
期初淨資產		1,755,889,997
解繳公庫		
期末淨資產		1,814,104,963

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

111-14

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 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	209,666,821	68,267,083	277,933,904	收入
財產收入	275,236	58,168,135	58,443,371	財產收益
政府撥入收入	202,067,440		202,067,440	政府撥入收入
教學收入	5,208,036		5,208,036	教學收入
其他收入	2,116,109	10,098,948	12,215,057	其他收入
基金用途	181,724,363	37,994,575	219,718,938	支出
用人費用	172,828,093		172,828,093	人事支出
服務費用	5,285,393	1,491,181	6,776,574	業務支出
材料及用品費	916,498	-916,498		
租金、償債、利息及相關手續費	434,763	-434,763		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	284,920	-139,920	145,000	獎補助支出
資產短絀		29,242,257	29,242,257	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	1,619,940	-1,619,940		
其他	354,756	10,372,258	10,372,258	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	27,942,458	30,272,508	58,214,966	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	38,303,134	1,775,801,829	1,814,104,963	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 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10,098,948元=代收款項購建房屋及建築6,730,435元、購置機械及設備1,980,350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227,120元、雜項設備881,078元、電腦軟體279,965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1,619,940元=購建房屋及建築844,100元+購置機械及設備663,250元+購置交通及設備36,880元+購置雜項設備75,710元。
4. 「財產損失」之調整數29,242,257元=房屋及建築減值財產交易損失28,698,451元(原值28,698,451元，累計折舊0元)+處分機械設備財產交易損失15,972元(原值1,597,314元，累計折舊1,581,342元)+處分雜項設備財產交易損失519,470元(原值3,622,539元，累計折舊3,103,069元)+處分交通及運輸設備財產交易損失8,364元(原值836,536元，累計折舊828,172元)。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,372,258元=固定資產折舊9,822,628元+電腦軟體攤銷數549,630元。