

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 113 年 11 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	242,514,000	4,129,646	7,062,000	-2,932,354	-41.52	239,299,363	242,489,000	-3,189,637	-1.32
財產收入	454,000	61,928	66,000	-4,072	-6.17	1,170,241	429,000	741,241	172.78
財產處分收入	10,000	8,570		8,570		90,274	10,000	80,274	802.74
租金收入	444,000	53,358	66,000	-12,642	-19.15	1,079,967	419,000	660,967	157.75
政府撥入收入	228,511,000	3,893,940	3,922,000	-28,060	-0.72	228,482,940	228,511,000	-28,060	-0.01
公庫撥款收入	228,511,000	3,893,940	3,922,000	-28,060	-0.72	228,482,940	228,511,000	-28,060	-0.01
教學收入	10,369,000	147,948	3,074,000	-2,926,052	-95.19	6,901,909	10,369,000	-3,467,091	-33.44
學雜費收入	10,369,000	147,948	3,074,000	-2,926,052	-95.19	6,901,909	10,369,000	-3,467,091	-33.44
其他收入	3,180,000	25,830		25,830		2,744,273	3,180,000	-435,727	-13.70
雜項收入	3,180,000	25,830		25,830		2,744,273	3,180,000	-435,727	-13.70
基金用途	245,041,000	23,971,382	8,856,000	15,115,382	170.68	234,361,736	243,622,000	-9,260,264	-3.80
高中及高職教育計畫	164,776,000	17,968,776	4,372,000	13,596,776	311.00	156,424,055	163,375,000	-6,950,945	-4.25
其他	164,776,000	17,968,776	4,372,000	13,596,776	311.00	156,424,055	163,375,000	-6,950,945	-4.25
一般行政管理計畫	74,338,000	6,002,606	4,313,000	1,689,606	39.17	72,134,801	74,320,000	-2,185,199	-2.94
其他	74,338,000	6,002,606	4,313,000	1,689,606	39.17	72,134,801	74,320,000	-2,185,199	-2.94
建築及設備計畫	5,927,000		171,000	-171,000	-100.00	5,802,880	5,927,000	-124,120	-2.09
購建固定資產	5,927,000		171,000	-171,000	-100.00	5,802,880	5,927,000	-124,120	-2.09
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	-19,841,736	-1,794,000	-18,047,736	1,006.01	4,937,627	-1,133,000	6,070,627	-535.80
期初基金餘額	9,061,000					10,929,524	9,061,000	1,868,524	20.62
解繳公庫									
期末基金餘額	6,534,000					15,867,151	7,928,000	7,939,151	100.14

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 113 年 11 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：超收係場地費收入高於預期。
3. 公庫撥款收入：短收係下授午餐運輸費調整繳回28,060元
4. 學雜費收入：短收係113學年第1學期免學費補助尚未結轉。
4. 雜項收入：短收係寒假輔導課、課業輔導開課不如預期。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 11 月份

111-3

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
高中及高職教育計畫		本月數				17,968,776	4,372,000	13,596,776	311.00
		累計數				156,424,055	163,375,000	-6,950,945	-4.25
一般行政管理計畫		本月數				6,002,606	4,313,000	1,689,606	39.17
		累計數				72,134,801	74,320,000	-2,185,199	-2.94
建築及設備計畫		本月數				0	171,000	-171,000	-100.00
		累計數				5,802,880	5,927,000	-124,120	-2.09

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 113 年 11 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	1,963,096,452	187,369,804	30,622,208	9,240,873	14,471,669	1,782,636,314
非理財目的之長期投資						
土地	1,569,761,833		4,117,539			1,573,879,372
土地改良物	21,743,211	11,777,024		1,887,780	-336,437	8,414,844
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	14,465,103	2,257,258	12,099,954	158,158,923
機械及設備	56,501,405	44,412,475	3,264,137	2,331,663	1,643,324	11,378,080
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	160,800	664,182	-262,143	1,976,126
雜項設備	46,362,294	25,249,280	860,841	1,361,719	1,326,971	19,285,165
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			7,583,688			7,583,688
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 113 年 11 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	2,528,287		170,100	738,271		1,960,116

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 11 月份

111-6

- 1.土地：本年度增加數係土地公告現值調整增值4,117,539元。
- 2.土地改良物：本年度減少數係報廢1,887,780元(累計折舊1,868,902元)。
- 3.房屋及建築：本年度增加數係年度預算1,486,370元及應付代收款12,978,733元(預付凱米山陀兒災後搶修經費128,500元)。本年度減少數係工程完工同時減值2,257,258元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算1,920,797元、應付代收款1,258,340元(預付均質化及優質化等計畫252,400元)及教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)。本年度減少數係報廢2,331,663元(累計折舊2,306,725元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係應付代收款160,800元(預付優質化計畫18,000元)。本年度減少數係報廢664,182元(累計折舊558,550元)。
- 6.雜項設備：本年度增加數係年度預算200,133元及應付代收款660,708元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元及預付優質化等計畫145,000元)。本年度減少數係報廢1,361,719元(累計折舊783,014元)。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數係年度預算2,195,580元及應付代收款5,388,108元。
- 8.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款170,100元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購170,100元)。本年度減少數係累計攤銷738,271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 113 年 11 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			2,195,580		2,195,580	2,195,580	2,195,580	2,195,580	100.00					
土地改良物			2,195,580		2,195,580	2,195,580				-2,195,580	-100.00			
購建中固定資產							2,195,580	2,195,580		2,195,580				
房屋及建築		3,381,000	241,800	110,000	3,732,800	3,732,800	1,486,370	1,486,370	39.82	-2,246,430	-60.18			
房屋及建築		3,381,000	241,800	110,000	3,732,800	3,732,800	1,486,370	1,486,370	39.82	-2,246,430	-60.18	數品樓西側廁所修繕工程尚未完工。	積極趕辦。	
購建中固定資產														
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	2,024,000	1,920,797	1,920,797	94.90	-103,203	-5.10			
機械及設備		2,134,000		-110,000	2,024,000	2,024,000	1,920,797	1,920,797	94.90	-103,203	-5.10			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000				-20,000	-100.00			
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000				-20,000	-100.00	校園監視器尚未完成核銷程序造成落後。	積極趕辦。	
購建中固定資產														
雜項設備		392,000			392,000	392,000	200,133	200,133	51.05	-191,867	-48.95			
雜項設備		392,000			392,000	392,000	200,133	200,133	51.05	-191,867	-48.95	圖書、櫃式攝影棚組等設備尚未完成核銷程序。	積極趕辦。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,927,000	2,437,380		8,364,380	8,364,380	5,802,880	5,802,880	69.38	-2,561,500	-30.62			

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113年11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	1,841,161,949	100.00	負債	2	42,658,484	2.32
流動資產	11	58,525,635	3.18	流動負債	21	36,772,936	2.00
現金	1101	53,271,895	2.89	應付款項	2102	36,772,936	2.00
銀行存款	110102	53,121,895	2.89	應付代收款	210203	36,772,936	2.00
財政局市庫	110102-1	39,827,446	2.16	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,226,805	0.12	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,297,192	0.18	預收款項	2106	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,909,703	0.10	預收收入	210602	0	0.00
其他專戶	110102-5	5,860,749	0.32	其他負債	28	5,885,548	0.32
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	什項負債	2801	5,885,548	0.32
應收款項	1103	2,115,230	0.11	存入保證金	280104	5,885,548	0.32
其他應收款	110398	2,115,230	0.11	淨資產	3	1,798,503,465	97.68
預付款項	1108	3,138,510	0.17	淨資產	31	1,798,503,465	97.68
預付費用	110804	3,138,510	0.17	淨資產	3101	1,798,503,465	97.68
固定資產	14	1,780,676,198	96.71	累積餘額	310101	1,786,656,172	97.04
土地	1401	1,573,879,372	85.48	本期賸餘	310102	7,728,904	0.42

信託代理與保證資產

1,132,000

信託代理與保證負債

1,132,000

保證品

1,132,000

應付保證品

1,132,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

1. 昇能營造工程有限公司以銀行連帶保證書繳納明德路及鼓山三路通學步道改善工程履約保證金1,132,000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113年11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	1,573,879,372	85.48	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	1402	8,414,844	0.46	合計：		1,841,161,949	
土地改良物	140201	19,855,431	1.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,440,587	-0.62				
房屋建築及設備	1404	158,158,923	8.59				
房屋建築及設備	140401	272,090,990	14.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-113,932,067	-6.19				
機械及設備	1405	11,378,080	0.62				
機械及設備	140501	57,433,879	3.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-46,055,799	-2.50				
交通及運輸設備	1406	1,976,126	0.11				
交通及運輸設備	140601	5,812,895	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,836,769	-0.21				
雜項設備	1407	19,285,165	1.05				
信託代理與保證資產		1,132,000		信託代理與保證負債		1,132,000	
保證品		1,132,000		應付保證品		1,132,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

1. 昇能營造工程有限公司以銀行連帶保證書繳納明德路及鼓山三路通學步道改善工程履約保證金1,132,000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113年11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	45,861,416	2.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,576,251	-1.44				
購建中固定資產	1411	7,583,688	0.41				
購建中固定資產	141101	7,583,688	0.41				
無形資產	16	1,960,116	0.11				
無形資產	1601	1,960,116	0.11				
電腦軟體	160102	1,960,116	0.11				
合計：		1,841,161,949					

信託代理與保證資產

1,132,000

信託代理與保證負債

1,132,000

保證品

1,132,000

應付保證品

1,132,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

1. 昇能營造工程有限公司以銀行連帶保證書繳納明德路及鼓山三路通學步道改善工程履約保證金1,132,000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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,292,477	259,916,152
財產收益	61,928	1,170,241
財產孳息收入	53,358	1,079,967
廢舊物品售價收入	170	1,464
財產交易利益	8,400	88,810
政府撥入收入	3,893,940	228,482,940
公庫撥款收入	3,893,940	228,482,940
教學收入	147,948	6,901,909
學雜費收入	147,948	6,901,909
其他收入	3,188,661	23,361,062
雜項收入	3,188,661	23,361,062
支出	25,338,024	252,187,248
人事支出	22,648,930	217,855,869
人事支出	22,648,930	217,855,869
業務支出	940,270	9,620,942
業務支出	940,270	9,620,942
獎補助支出	18,000	465,800
其他獎補助	18,000	465,800
財產損失	168,417	2,985,411
財產交易損失	168,417	2,985,411
折舊、折耗及攤銷	1,198,225	13,094,741
固定資產折舊	1,127,168	12,356,470
無形資產攤銷	71,057	738,271
其他支出	364,182	8,164,485
其他支出	364,182	8,164,485

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-18,045,547	7,728,904
期初淨資產		1,786,656,172
解繳公庫		
淨資產調整數		4,118,389
期末淨資產		1,798,503,465

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 11 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	239,299,363	20,616,789	259,916,152	收入
財產收入	1,170,241		1,170,241	財產收益
政府撥入收入	228,482,940		228,482,940	政府撥入收入
教學收入	6,901,909		6,901,909	教學收入
其他收入	2,744,273	20,616,789	23,361,062	其他收入
基金用途	234,361,736	17,825,512	252,187,248	支出
用人費用	217,855,869		217,855,869	人事支出
服務費用	7,741,728	1,879,214	9,620,942	業務支出
材料及用品費	1,073,110	-1,073,110		
租金、償債、利息及相關手續費	713,692	-713,692		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	558,212	-92,412	465,800	獎補助支出
資產短絀		2,985,411	2,985,411	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	5,802,880	-5,802,880		
其他	616,245	13,094,741	13,094,741	折舊、折耗及攤銷
其他	616,245	7,548,240	8,164,485	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,937,627	2,791,277	7,728,904	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,929,524	1,775,726,648	1,786,656,172	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,118,389	4,118,389	淨資產調整數
期末基金餘額	15,867,151	1,782,636,314	1,798,503,465	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 月份

1. 「其他收入」之調整數20,616,789元=代收款項興建土地改良物5,388,108元(購建中固定資產)、購建房屋及建築12,978,733元、購置機械及設備1,258,340元、交通及運輸設備160,800元、雜項設備660,708元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)及電腦軟體170,100元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購170,100元)。
2. 「財產損失」之調整數2,985,411元=處分土地改良物財產交易損失18,878元(原值1,887,780元，累計折舊1,868,902元)+房屋及建築減值財產交易損失2,257,258元(原值2,257,258元)+處分機械設備財產交易損失24,938元(原值2,331,663元，累計折舊2,306,725元)+處分交通及運輸設備財產交易損失105,632元(原值664,182元，累計折舊558,550元)+處分雜項設備財產交易損失578,705元(原值1,361,719元，累計折舊783,014元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數5,802,880元=興建土地改良物2,195,580元(購建中固定資產)+購建房屋及建築1,486,370元+購置機械及設備1,920,797元+購置雜項設備200,133元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數13,094,741元=固定資產折舊12,356,470元+電腦軟體攤銷數738,271元。
5. 「其他支出」之調整數7,548,240元=本校管理市有建物高雄市立圖書館鼓山分館，77年12月13日落成後未入帳，補登財產及112年12月31日前累計折舊費用7,548,240元。
6. 「淨資產調整數」4,118,389元=土地公告現值增加4,117,539元+教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。