

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 12 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	4,220,468	25,000	4,195,468	16,781.87	243,519,831	242,514,000	1,005,831	0.41
財產收入	454,000	88,330	25,000	63,330	253.32	1,258,571	454,000	804,571	177.22
財產處分收入	10,000	990		990		91,264	10,000	81,264	812.64
租金收入	444,000	87,340	25,000	62,340	249.36	1,167,307	444,000	723,307	162.91
政府撥入收入	228,511,000	-26,330		-26,330		228,456,610	228,511,000	-54,390	-0.02
公庫撥款收入	228,511,000	-26,330		-26,330		228,456,610	228,511,000	-54,390	-0.02
教學收入	10,369,000	4,320,720		4,320,720		11,222,629	10,369,000	853,629	8.23
學雜費收入	10,369,000	4,320,720		4,320,720		11,222,629	10,369,000	853,629	8.23
其他收入	3,180,000	-162,252		-162,252		2,582,021	3,180,000	-597,979	-18.80
雜項收入	3,180,000	-162,252		-162,252		2,582,021	3,180,000	-597,979	-18.80
基金用途	245,041,000	12,375,759	1,419,000	10,956,759	772.15	246,737,495	245,041,000	1,696,495	0.69
高中及高職教育計畫	164,776,000	6,114,568	1,401,000	4,713,568	336.44	162,538,623	164,776,000	-2,237,377	-1.36
其他	164,776,000	6,114,568	1,401,000	4,713,568	336.44	162,538,623	164,776,000	-2,237,377	-1.36
一般行政管理計畫	74,338,000	2,719,049	18,000	2,701,049	15,005.83	74,853,850	74,338,000	515,850	0.69
其他	74,338,000	2,719,049	18,000	2,701,049	15,005.83	74,853,850	74,338,000	515,850	0.69
建築及設備計畫	5,927,000	3,542,142		3,542,142		9,345,022	5,927,000	3,418,022	57.67
購建固定資產	5,927,000	3,542,142		3,542,142		9,345,022	5,927,000	3,418,022	57.67
本期賸餘(短絀)	-2,527,000	-8,155,291	-1,394,000	-6,761,291	485.03	-3,217,664	-2,527,000	-690,664	27.33
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					7,711,860	6,534,000	1,177,860	18.03

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 12 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：超收係太陽能光電租金收入及場地費收入高於預期。
3. 公庫撥款收入：短收係繳回下授午餐運輸費調整28,060元、教職員工健康檢查下授經費賸餘款26,000元及工程賸餘款330元。
4. 雜項收入：短收係寒假輔導課、課業輔導開課不如預期。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：用人費用預算不敷支應，由高中及高職教育計畫調整，併決算531,111元(依據高雄市政府教育局113年10月9日高市教會字第11337903900號函辦理)。
2. 建築及設備計畫：
 - (1)興建土地改良物係鼓山三路通學步道改善工程動支基金餘額2,195,580元。
 - (2)擴充改良房屋建築及設備係0403地震、山陀兒、凱米颱風災後搶修復等動支基金餘額共1,061,800元、山陀兒颱風災後外牆磁磚剝落修復等工程因經費核定時間較晚致尚未完工辦理保留共474,600元，餘236,430元為執行結餘款。
 - (3)購置機械及設備係山陀兒、凱米颱風災後搶修復等動支基金餘額共393,086元，餘170,689元為執行結餘款。
 - (4)購置雜項設備係山陀兒、凱米颱風災後搶修復等動支基金餘額共806,914元，餘157,639元為執行結餘款。

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 113 年 12 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				6,114,568	1,401,000	4,713,568	336.44
		累計數				162,538,623	164,776,000	-2,237,377	-1.36
一般行政管理計畫		本月數				2,719,049	18,000	2,701,049	15005.83
		累計數				74,853,850	74,338,000	515,850	0.69
建築及設備計畫		本月數				3,542,142	0	3,542,142	0.00
		累計數				9,345,022	5,927,000	3,418,022	57.67

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 12 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	35,556,441	11,545,876	15,591,695	1,784,145,518
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	-197,152	8,275,559
房屋及建築	259,883,145	101,832,113	16,029,973	3,822,128	12,512,576	157,746,301
機械及設備	56,501,405	44,412,475	3,604,737	2,372,058	1,992,294	11,329,315
交通及運輸設備	6,316,277	4,098,912	180,800	664,182	-235,061	1,969,044
雜項設備	46,362,294	25,249,280	1,852,994	1,991,225	1,519,038	19,455,745
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			9,600,298			9,600,298
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 12 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	808,503		1,889,884

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 113 年 12 月份

- 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1,831,770元、應付代收款1,587,052元(預付山陀兒颱風復建經費47,028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11,981,645元及財產重分類629,506元。本年度減少數係工程完工同時減值3,822,128元。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算2,246,397元、應付代收款1,273,340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2,346,663元(累計折舊2,306,725元)及財產單價未達1萬元轉列為物品25,395元。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係年度預算20,000元及應付代收款160,800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1,041,275元及應付代收款811,719元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)。本年度減少數係報廢1,361,719元(累計折舊783,014元)及財產重分類至房屋及建築629,506元。
- 7.購建中固定資產：本年度增加數係年度預算4,205,580元及應付代收款5,394,718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808,503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 12 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	1,061,800	110,000	4,552,800	4,552,800	1,831,770	2,010,000	3,841,770	84.38	-711,030	-15.62		
房屋及建築		3,381,000	1,061,800	110,000	4,552,800	4,552,800	1,831,770		1,831,770	40.23	-2,721,030	-59.77	山陀兒颱風災後外牆磁磚剝落修復等工程因經費核定時間較晚致尚未完工辦理保留共474,600元，餘236,430元為執行結餘款。	積極趕辦。
購建中固定資產								2,010,000	2,010,000		2,010,000			
機械及設備		2,134,000	393,086	-110,000	2,417,086	2,417,086	2,246,397		2,246,397	92.94	-170,689	-7.06		
機械及設備		2,134,000	393,086	-110,000	2,417,086	2,417,086	2,246,397		2,246,397	92.94	-170,689	-7.06	餘170,689元為執行結餘款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			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		20,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		392,000	806,914		1,198,914	1,198,914	1,041,275		1,041,275	86.85	-157,639	-13.15		
雜項設備		392,000	806,914		1,198,914	1,198,914	1,041,275		1,041,275	86.85	-157,639	-13.15	餘157,639元為執行結餘款。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,927,000	4,457,380		10,384,380	10,384,380	7,335,022	2,010,000	9,345,022	89.99	-1,039,358	-10.01		

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12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	1,833,298,255	100.00	負 債	2	41,440,877	2.26
流動資產	11	49,152,737	2.68	流動負債	21	35,433,493	1.93
現金	1101	47,237,354	2.58	應付款項	2102	35,343,593	1.93
銀行存款	110102	47,237,354	2.58	應付代收款	210203	32,446,528	1.77
財政局市庫	110102-1	35,463,473	1.93	應付費用	210204	860,735	0.05
保管金	110102-2	707,476	0.04	應付工程款	210206	2,010,000	0.11
午餐專戶	110102-3	2,424,804	0.13	其他應付款	210299	26,330	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	2,770,814	0.15	預收款項	2106	89,900	0.00
其他專戶	110102-5	5,870,787	0.32	預收收入	210602	89,900	0.00
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	6,007,384	0.33
應收款項	1103	331,230	0.02	什項負債	2801	6,007,384	0.33
其他應收款	110398	331,230	0.02	存入保證金	280104	6,007,384	0.33
預付款項	1108	1,584,153	0.09	淨資產	3	1,791,857,378	97.74
預付費用	110804	1,584,153	0.09	淨資產	31	1,791,857,378	97.74
固定資產	14	1,782,255,634	97.22	淨資產	3101	1,791,857,378	97.74
土地	1401	1,573,879,372	85.85	累積餘額	310101	1,786,656,172	97.46
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12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	1,573,879,372	85.85	本期賸餘	310102	1,082,817	0.06
土地改良物	1402	8,275,559	0.45	淨資產調整數	310104	4,118,389	0.00
土地改良物	140201	19,855,431	1.08	合計：		1,833,298,255	
累計折舊-土地改良物	140202	-11,579,872	-0.63				
房屋建築及設備	1404	157,746,301	8.60				
房屋建築及設備	140401	272,090,990	14.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-114,344,689	-6.24				
機械及設備	1405	11,329,315	0.62				
機械及設備	140501	57,734,084	3.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-46,404,769	-2.53				
交通及運輸設備	1406	1,969,044	0.11				
交通及運輸設備	140601	5,832,895	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,863,851	-0.21				
雜項設備	1407	19,455,745	1.06				
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12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	46,224,063	2.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-26,768,318	-1.46				
購建中固定資產	1411	9,600,298	0.52				
購建中固定資產	141101	9,600,298	0.52				
無形資產	16	1,889,884	0.10				
無形資產	1601	1,889,884	0.10				
電腦軟體	160102	1,889,884	0.10				
合計：		1,833,298,255					

信託代理與保證資產 1,132,000

保證品 1,132,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,132,000

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,983,053	264,899,205
財產收益	88,330	1,258,571
財產孳息收入	87,340	1,167,307
廢舊物品售價收入	40	1,504
財產交易利益	950	89,760
政府撥入收入	-26,330	228,456,610
公庫撥款收入	-26,330	228,456,610
教學收入	4,320,720	11,222,629
學雜費收入	4,320,720	11,222,629
其他收入	600,333	23,961,395
雜項收入	600,333	23,961,395
支出	11,629,140	263,816,388
人事支出	6,306,307	224,162,176
人事支出	6,306,307	224,162,176
業務支出	2,345,280	11,966,222
業務支出	2,345,280	11,966,222
獎補助支出	41,900	507,700
其他獎補助	41,900	507,700
財產損失	1,579,870	4,565,281
財產交易損失	1,579,870	4,565,281
折舊、折耗及攤銷	1,190,258	14,284,999
固定資產折舊	1,120,026	13,476,496
無形資產攤銷	70,232	808,503
其他支出	165,525	8,330,010
其他支出	165,525	8,330,010

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,646,087	1,082,817
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		1,791,857,378

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 12 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	243,519,831	21,379,374	264,899,205	收入
財產收入	1,258,571		1,258,571	財產收益
政府撥入收入	228,456,610		228,456,610	政府撥入收入
教學收入	11,222,629		11,222,629	教學收入
其他收入	2,582,021	21,379,374	23,961,395	其他收入
基金用途	246,737,495	17,078,893	263,816,388	支出
用人費用	224,162,176		224,162,176	人事支出
服務費用	9,271,329	2,694,893	11,966,222	業務支出
材料及用品費	1,164,900	-1,164,900		
租金、償債、利息及相關手續費	1,386,201	-1,386,201		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	651,492	-143,792	507,700	獎補助支出
資產短絀		4,565,281	4,565,281	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	9,345,022	-9,345,022		
其他	756,375	7,573,635	8,330,010	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,217,664	4,300,481	1,082,817	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
淨資產調整數		4,118,389	4,118,389	淨資產調整數
期末基金餘額	7,711,860	1,784,145,518	1,791,857,378	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 月份

1. 「其他收入」之調整數21,379,374元=代收款項興建土地改良物5,394,718元(購建中固定資產)、購建房屋及建築1,587,052元、購置機械及設備1,273,340元、交通及運輸設備160,800元、雜項設備811,719元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元)、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)及高雄市立圖書館鼓山分館補登購建房屋及建築11,981,645元。
2. 「財產損失」之調整數4,565,281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3,822,128元(原值3,822,128元)+處分機械設備財產交易損失39,938元(原值2,346,663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9,345,022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3,841,770元+購置機械及設備2,246,397元+購置交通及運輸設備20,000元+購置雜項設備1,041,275元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數14,284,999元=固定資產折舊13,476,496元+電腦軟體攤銷數808,503元。
5. 「其他支出」之調整數7,573,635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元及財產單價未達1萬元轉列為物品25,395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)。