

00111

中華民國114年度  
(114年1月1日起至114年12月31日止)

高雄市總決算

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市立鼓山高級中學編

# 高雄市教育發展基金-高雄市立鼓山高級中學

## 目 次

中華民國114年度

甲、總說明	1-5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	7
(2) 基金用途明細表	8-9
(3) 資本資產明細表	10-11
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	12
(5) 員工人數彙計表	13
(6) 用人費用彙計表	14-15
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	16
(8) 各項費用彙計表	17
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	18
丙、會計報表	
(1) 平衡表	19-20
(2) 收入支出表	21
(3) 現金流量表	22
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	23

# 高雄市教育發展基金-高雄市立鼓山高級中學

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 一、業務計畫實施績效

#### (一)業務計畫重點概述：

##### 1. 施政計畫重點及執行成果：

「高中及高職教育計畫」、「一般行政管理計畫」及「建築及設備計畫」等業務均能達成目標。

##### 2. 本年度各業務計畫預算編列及執行情形：

業 務 計 畫	本年度預算數(元)	本年度決算數(元)	執行率 (%)
高中及高職教育計畫	164,511,000	163,390,138	99.32
一般行政管理計畫	75,602,000	74,075,404	97.98
建築及設備計畫	5,684,000	4,804,274	84.52

#### (二)業務計畫分項說明：

業務計畫	實施內容	辦理情形	
		已完成或未完成之說明 (各業務計畫比較增減超過20%者，請說明原因)	因應改善措施
高中及高職教育計畫	辦理十二年國教課程計畫，設計多元、統整、適性之教學活動，辦理性別教育推廣工作	已完成	如期完成
一般行政管理計畫	執行行政運作計畫，配合教育業務推動、強化行政管理功能，增進校務運作效能	已完成	如期完成
建築及設備計畫	充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境	已完成	如期完成

**高雄市教育發展基金-高雄市立鼓山高級中學**

**總 說 明**

中華民國 114 年度

(三)年度關鍵績效指標達成分析：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	績效衡量暨達成情形分析
改善及充實教學環境設備，營造優質與安全學習環境	資本支出執行率	(建築及設備計畫決算數+執行結餘數)/ 建築及設備計畫可用 預算數*100%	一、資本支出執行率年度目標值 80%。 二、本年度資本支出執行率 100%，已達年度目標值。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 20% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	598,000	549,379	-48,621	-8.13	
(一)財產處分 收入	30,000	38,215	8,215	27.38	財產報廢變賣收入高於 預期致超收 8,215 元。
(二)租金收入	568,000	511,164	-56,836	-10.01	
二、政府撥入 收入	229,692,000	229,676,751	-15,249	-0.01	
(一)公庫撥款 收入	229,692,000	229,676,751	-15,249	-0.01	增班撥補經費 2 萬 5,267 元、繳回下授午 餐運輸費 1 萬 4,227 元 及繳回教職員健康檢查 下授經費賸餘款 2 萬 6,289 元。
三、規費收入	394,000	1,046,360	652,360	165.57	
(一)行政規費 收入	12,000	12,880	880	7.33	
(二)使用規費 收入	382,000	1,033,480	651,480	170.54	場地租借收入高於預期 致超收 65 萬 1,480 元。
四、教學收入	11,204,000	11,309,409	105,409	0.94	
(一)學雜費收 入	11,204,000	11,309,409	105,409	0.94	
五、其他收入	2,509,000	2,141,442	-367,558	-14.65	
(一)雜項收 入	2,509,000	2,141,442	-367,558	-14.65	

高雄市教育發展基金-高雄市立鼓山高級中學

總 說 明

中華民國 114 年度

(二)基金用途

用 途 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 20% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、高中及高職 教育計畫	164,511,000	163,390,138	-1,120,862	-0.68	
二、一般行政管 理計畫	75,602,000	74,075,404	-1,526,596	-2.02	
三、建築及設備 計畫	5,684,000	4,804,274	-879,726	-15.48	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 245 萬 3,525 元，較預算短絀數 140 萬元，增加賸餘數 385 萬 3,525 元，主要係：

1. 規費收入、教學收入等基金來源較預算數增加 32 萬 6,341 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 352 萬 7,184 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 378 萬 1,907 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 600 萬 5,657 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 2 萬 4,628 元。
- (四)期初現金及約當現金 4,723 萬 7,354 元。
- (五)期末現金及約當現金 4,498 萬 8,976 元。

高雄市教育發展基金-高雄市立鼓山高級中學

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	45,729,515	2.48	49,152,737	2.68	-3,423,222	-6.96	敦品樓西側廁所修繕及通學步道改善工程等代收代辦案件執行完成所致。
固定資產	1,800,074,804	97.45	1,782,255,634	97.22	17,819,170	1.00	土地公告現值調增所致。
無形資產	1,350,943	0.07	1,889,884	0.10	-538,941	-28.52	電腦軟體攤銷所致
合計	1,847,155,262	100.00	1,833,298,255	100.00	13,857,007	0.76	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	29,581,374	1.60	35,433,493	1.93	-5,852,119	-16.52	敦品樓西側廁所修繕及通學步道改善工程等代收代辦案件執行完成所致。
其他負債	5,982,756	0.32	6,007,384	0.33	-24,628	-0.41	採購案履約保證金

# 高雄市教育發展基金-高雄市立鼓山高級中學

## 總 說 明

中華民國 114 年度

							及保固金減少所致。
淨資產	1,811,591,132	98.08	1,791,857,378	97.74	19,733,754	1.10	土地公告現值調增及各項費用摺節支出所致。
合計	1,847,155,262	100.00	1,833,298,255	100.00	13,857,007	0.76	

### 五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：

項次	業務計畫	備查或核准日期及文號	金額(元)
1	高中及高職教育計畫	114年10月8日高市教會字第11438067100號函	1,383,486

2. 管制科目：國外旅費因變更出國計畫：

(1)依據 114 年 5 月 23 日高市教資字第 11433978300 號函核定，調整容納支應 2 萬 4,000 元。

(2)依據 114 年 6 月 6 日高市教資字第 11434335000 號函核定，調整容納支應 1,900 元。

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

(六)其他：無

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	244,397,000	100.00	244,723,341	100.00	326,341	0.13	243,519,831	100.00
45 財產收入	598,000	0.24	549,379	0.22	-48,621	-8.13	1,258,571	0.52
451財產處分收入	30,000	0.01	38,215	0.02	8,215	27.38	91,264	0.04
452租金收入	568,000	0.23	511,164	0.21	-56,836	-10.01	1,167,307	0.48
46 政府撥入收入	229,692,000	93.98	229,676,751	93.85	-15,249	-0.01	228,456,610	93.81
462公庫撥款收入	229,692,000	93.98	229,676,751	93.85	-15,249	-0.01	228,456,610	93.81
47規費收入	394,000	0.16	1,046,360	0.43	652,360	165.57		
471行政規費收入	12,000	0.00	12,880	0.01	880	7.33		
473使用規費收入	382,000	0.16	1,033,480	0.42	651,480	170.54		
4S 教學收入	11,204,000	4.58	11,309,409	4.62	105,409	0.94	11,222,629	4.61
4S1學雜費收入	11,204,000	4.58	11,309,409	4.62	105,409	0.94	11,222,629	4.61
4Y 其他收入	2,509,000	1.03	2,141,442	0.88	-367,558	-14.65	2,582,021	1.06
4YY雜項收入	2,509,000	1.03	2,141,442	0.88	-367,558	-14.65	2,582,021	1.06
5 基金用途	245,797,000	100.57	242,269,816	99.00	-3,527,184	-1.43	246,737,495	101.32
52 高中及高職教育計畫	164,511,000	67.31	163,390,138	66.77	-1,120,862	-0.68	162,538,623	66.75
5L 一般行政管理計畫	75,602,000	30.93	74,075,404	30.27	-1,526,596	-2.02	74,853,850	30.74
5M 建築及設備計畫	5,684,000	2.33	4,804,274	1.96	-879,726	-15.48	9,345,022	3.84
購建固定資產	5,684,000	2.33	4,804,274	1.96	-879,726	-15.48	9,345,022	3.84
本期賸餘 (短絀)	-1,400,000		2,453,525		3,853,525	-275.25	-3,217,664	
期初基金餘額	8,403,000		7,711,860		-691,140	-8.22	10,929,524	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,003,000		10,165,385		3,162,385	45.16	7,711,860	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	244,397,000	244,723,341	326,341	0.13	
45 財產收入	598,000	549,379	-48,621	-8.13	
451 財產處分收入	30,000	38,215	8,215	27.38	係財產報廢變賣收入高於預期致超收8,215元。
452 租金收入	568,000	511,164	-56,836	-10.01	
46 政府撥入收入	229,692,000	229,676,751	-15,249	-0.01	
462 公庫撥款收入	229,692,000	229,676,751	-15,249	-0.01	係增班撥補經費25,267元、繳回下授午餐運輸費14,227元及繳回教職員健康檢查下授經費賸餘款26,289元。
47 規費收入	394,000	1,046,360	652,360	165.57	
471 行政規費收入	12,000	12,880	880	7.33	
473 使用規費收入	382,000	1,033,480	651,480	170.54	係場地租借收入高於預期致超收651,480元。
4S 教學收入	11,204,000	11,309,409	105,409	0.94	
4S1 學雜費收入	11,204,000	11,309,409	105,409	0.94	
4Y 其他收入	2,509,000	2,141,442	-367,558	-14.65	
4YY 雜項收入	2,509,000	2,141,442	-367,558	-14.65	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

**基金用途明細表**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	245,797,000	242,269,816	-3,527,184	-1.43	
52 高中及高職教育計畫	164,511,000	163,390,138	-1,120,862	-0.68	一、以服務費用自行進用約用人 員係舉重住宿管理舍監預算1人， 預算數60,000元，決算1人，決算 數64,750元。 二、國外旅費：預算數96,000元， 決算數121,900元；業務宣導費： 預算數50,000元，決算數0元。
1 用人費用	151,426,000	152,794,307	1,368,307	0.90	
11 正式員額薪資	99,323,000	99,501,556	178,556	0.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,385,000	11,443,559	2,058,559	21.93	
13 加（夜）班費	1,450,000	1,472,982	22,982	1.58	
15 獎金	27,914,000	27,660,448	-253,552	-0.91	
16 退休及卹償金	55,000	91,572	36,572	66.49	
18 福利費	13,299,000	12,624,190	-674,810	-5.07	
2 服務費用	8,460,000	6,708,352	-1,751,648	-20.71	
21 水電費	2,253,000	1,858,714	-394,286	-17.50	
22 郵電費	80,000	71,332	-8,668	-10.84	
23 旅運費	840,000	734,783	-105,217	-12.53	
24 印刷裝訂與廣告費	390,000	381,618	-8,382	-2.15	
25 修理保養及保固費	1,688,000	1,485,362	-202,638	-12.00	
26 保險費	27,000	15,048	-11,952	-44.27	
27 一般服務費	540,000	115,240	-424,760	-78.66	
28 專業服務費	2,642,000	2,046,255	-595,745	-22.55	
3 材料及用品費	1,711,000	1,430,028	-280,972	-16.42	
32 用品消耗	1,711,000	1,430,028	-280,972	-16.42	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	1,301,000	1,253,200	-47,800	-3.67	
43 機器租金	966,000	965,054	-946	-0.10	
44 交通及運輸設備租金	110,000		-110,000	-100.00	
45 雜項設備租金	225,000	288,146	63,146	28.06	
5 購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投資 及營舍與設施工程支出	104,000	89,990	-14,010	-13.47	
52 購置無形資產	104,000	89,990	-14,010	-13.47	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,010,000	711,792	-298,208	-29.53	
71 會費	10,000	11,340	1,340	13.40	
72 捐助、補助與獎助	710,000	571,732	-138,268	-19.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	70,000	45,448	-24,552	-35.07	

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

**基金用途明細表**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	220,000	83,272	-136,728	-62.15	
9 其他	499,000	402,469	-96,531	-19.34	
91 其他支出	499,000	402,469	-96,531	-19.34	
5L 一般行政管理計畫	75,602,000	74,075,404	-1,526,596	-2.02	一、公共關係費：預算數143,000元，決算數142,676元
1 用人費用	73,671,000	72,287,514	-1,383,486	-1.88	
11 正式員額薪資	11,826,000	11,684,410	-141,590	-1.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	454,000	486,898	32,898	7.25	
13 加（夜）班費	570,000	510,353	-59,647	-10.46	
15 獎金	3,100,000	2,764,159	-335,841	-10.83	
16 退休及卹償金	56,072,000	55,375,782	-696,218	-1.24	
18 福利費	1,648,000	1,465,780	-182,220	-11.06	
19 提繳費	1,000	132	-868	-86.80	
2 服務費用	1,874,000	1,726,572	-147,428	-7.87	
21 水電費	140,000		-140,000	-100.00	
22 郵電費	60,000	55,400	-4,600	-7.67	
23 旅運費	10,000	3,220	-6,780	-67.80	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	4,613	-5,387	-53.87	
25 修理保養及保固費	13,000		-13,000	-100.00	
27 一般服務費	1,481,000	1,494,304	13,304	0.90	
28 專業服務費	17,000	26,359	9,359	55.05	
29 公共關係費	143,000	142,676	-324	-0.23	
3 材料及用品費	40,000	37,872	-2,128	-5.32	
31 使用材料費	10,000	11,010	1,010	10.10	
32 用品消耗	30,000	26,862	-3,138	-10.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
9 其他	15,000	23,446	8,446	56.31	
91 其他支出	15,000	23,446	8,446	56.31	
5M 建築及設備計畫	5,684,000	4,804,274	-879,726	-15.48	一、購建固定資產：以前年度保留預算數474,600元，決算數329,600元；本年度法定預算數5,684,000元，決算數4,474,674元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,684,000	4,804,274	-879,726	-15.48	
51 購建固定資產	5,684,000	4,804,274	-879,726	-15.48	

高雄市教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

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
			增加 預算數
<b>資產</b>	1,987,107,017	202,961,499	6,262,600
非理財目的之長期投資			
土地	1,573,879,372		
土地改良物	19,855,431	11,579,872	
房屋及建築	272,090,990	114,344,689	4,063,788
機械及設備	57,734,084	46,404,769	911,302
交通及運輸設備	5,832,895	3,863,851	117,182
雜項設備	46,224,063	26,768,318	1,066,328
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		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	1,889,884		104,000
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地：(1)可用預算數0元。(2)本年度增加數：土地公告現值調整增值16,873,720元。  
 2.土地改良物：(1)可用預算數0元。(2)本年度增加數：購建中固定資產轉入16,175,622元及應付代收  
 款149,982元。本年度減少數：報廢149,982元。  
 3.房屋及建築：(1)可用預算數4,063,788元；以前年度保留數474,600元，本年度法定預算數4,173,000  
 元，調整轉出數583,812元。(2)本年度增加數：預算內購置1,912,737元，應付代收款2,211,076  
 元及購建中固定資產轉入6,674,575元。本年度減少數：工程完工同時減值10,650,044元。  
 4.機械及設備：(1)可用預算數911,302元；本年度法定預算數881,000元，調整轉入數30,302元。  
 (2)本年度增加數：預算內購置910,890元，應付代收款4,827,070元(其中教育局委託仁武區登發國  
 小辦理統一採購315,000元及教育部數位學習精進方案配發統一採購3,562,000元)。本年度減少  
 數：報廢2,320,575元(累計折舊2,210,884元)。  
 5.交通及運輸設備：(1)可用預算數117,182元；本年度法定預算數40,000元，調整轉入數  
 77,182元。(2)本年度增加數：預算內購置117,182元及應付代收款530,449元(其中教育部數位學習  
 精進方案配發統一採購461,000元)。本年度減少數：報廢94,560元(累計折舊93,614元)。

高雄市立鼓山高級中學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
69,208,211	5,409,000	39,062,193	12,865,789	1,801,425,747
16,873,720				1,590,753,092
16,325,604		149,982	1,969,479	22,481,702
10,798,388	600,000	10,650,044	4,954,279	152,940,366
5,737,960	2,000,000	2,320,575	4,513,231	10,233,469
647,631		94,560	510,427	2,011,688
4,367,953	2,000,000	2,172,104	918,373	20,733,221
14,171,165		22,850,197		921,266
285,790	809,000	824,731		1,350,943

- 註：6.雜項設備：(1)可用預算數1,066,328元：本年度法定預算數590,000元，調整轉入數476,328元。  
 (2)本年度增加數：預算內購置964,858元及應付代收款1,648,095元及高雄市政府運動發展局移入1,755,000元。本年度減少數：報廢2,172,104元(累計折舊1,550,804元)。  
 7.購建中固定資產：本年度增加數：預算內購建898,607元及應付代收款13,272,558元。本年度減少數：敦品樓西側廁所修繕工程完工轉列房屋及建築6,674,575元及明德路及鼓山三路通學步道改善工程轉列土地改良物16,175,622元。  
 8.電腦軟體：(1)可用預算數104,000元：本年度法定預算數104,000元。(2)本年度增加數：預算內購置89,990元及應付代收款195,800元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購195,800元)。本年度減少數：累計攤銷824,731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明細表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
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	474,600	4,173,000		-583,812	4,063,788	2,811,344	-1,252,444	
房屋及建築	474,600	4,173,000		-583,812	4,063,788	1,912,737	-2,151,051	
購建中固定資產						898,607	898,607	
機械及設備		881,000		30,302	911,302	910,890	-412	
機械及設備		881,000		30,302	911,302	910,890	-412	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		77,182	117,182	117,182		
交通及運輸設備		40,000		77,182	117,182	117,182		
購建中固定資產								
雜項設備		590,000		476,328	1,066,328	964,858	-101,470	
雜項設備		590,000		476,328	1,066,328	964,858	-101,470	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	474,600	5,684,000			6,158,600	4,804,274	-1,354,326	

一、調整轉入(轉出)數已依附屬單位預算執行要點辦理調整容納。

二、調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數，但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

三、決算數與可用預算數比較增減超過20%：

(一)房屋及建築：勵學樓無障礙坡道增設工程已完工尚未完成驗收，餘1,252,444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

**員工人數彙計表**

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	137	129	-8	
職員	133	124	-9	
技工	2	1	-1	
工友	0	0	0	
約僱人員	2	4	2	新增控管教官職缺進用校安業務人員2人(依據高雄市政府114.8.29高市府人力字第11404735200號函辦理)。
合 計	137	129	-8	

填表說明：以服務費用自行進用約用人員係舉重住宿管理舍監預算1人，預算數60,000元，決算1人，決算數64,750元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	99,323,000	907,000	1,450,000		27,914,000	55,000		13,299,000		142,948,000	8,478,000	151,426,000
正式人員	99,323,000		1,450,000		27,800,000			13,091,000		141,664,000		141,664,000
聘僱人員		907,000			114,000	55,000		208,000		1,284,000		1,284,000
兼任人員											8,238,000	8,238,000
其他人員											240,000	240,000
一般行政管理計畫	11,826,000	454,000	570,000		3,100,000	56,072,000		1,648,000	1,000	73,671,000		73,671,000
正式人員	11,826,000		570,000		3,100,000	12,879,000		1,556,000	1,000	29,932,000		29,932,000
聘僱人員												
兼任人員						111,000				111,000		111,000
其他人員		454,000				43,082,000		92,000		43,628,000		43,628,000
合 計	111,149,000	1,361,000	2,020,000		31,014,000	56,127,000		14,947,000	1,000	216,619,000	8,478,000	225,097,000

- 1.高中及高職教育計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放115人，預算數13,914,000元，決算數13,407,195元。考核獎金依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放100人，預算數14,000,000元，決算數14,253,253元。
- 2.一般行政管理計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放18人，預算數1,550,000元，決算數1,537,159元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放15人，預算數1,550,000元，決算數1,227,000元。
- 3.進用約用人員係舉重住宿管理舍監預算1人，預算數60,000元，決算1人，決算數64,750元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
99,501,556	1,502,638	1,472,982		27,660,448	91,572		12,624,190		142,853,386	9,940,921	152,794,307
99,501,556		1,472,982		27,584,848			12,397,726		140,957,112	1,580,865	142,537,977
	1,502,638			75,600	91,572		226,464		1,896,274		1,896,274
										8,073,742	8,073,742
										286,314	286,314
11,684,410	484,102	510,353		2,764,159	55,375,782		1,465,780	132	72,284,718	2,796	72,287,514
11,684,410		510,353		2,764,159	13,365,890		1,378,780	132	29,703,724		29,703,724
	3,294								3,294		3,294
					125,287				125,287	2,796	128,083
	480,808				41,884,605		87,000		42,452,413		42,452,413
111,185,966	1,986,740	1,983,335		30,424,607	55,467,354		14,089,970	132	215,138,104	9,943,717	225,081,821

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			245,797,000		242,269,816		-3,527,184	-1.43	
高中及高職教 育計畫			164,511,000		163,390,138		-1,120,862	-0.68	
一般行政管理 計畫			75,602,000		74,075,404		-1,526,596	-2.02	
建築及設備計 畫			5,684,000		4,804,274		-879,726	-15.48	可用預算數 6,158,600元：以前 年度保留數 474,600元、本年度 法定預算數 5,684,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

**各項費用彙計表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	225,097,000	225,081,821	-15,179	-0.01
11 正式員額薪資	111,149,000	111,185,966	36,966	0.03
12 聘僱及兼職人員薪資	9,839,000	11,930,457	2,091,457	21.26
13 加(夜)班費	2,020,000	1,983,335	-36,665	-1.82
15 獎金	31,014,000	30,424,607	-589,393	-1.90
16 退休及卹償金	56,127,000	55,467,354	-659,646	-1.18
18 福利費	14,947,000	14,089,970	-857,030	-5.73
19 提繳費	1,000	132	-868	-86.80
2 服務費用	10,334,000	8,434,924	-1,899,076	-18.38
21 水電費	2,393,000	1,858,714	-534,286	-22.33
22 郵電費	140,000	126,732	-13,268	-9.48
23 旅運費	850,000	738,003	-111,997	-13.18
24 印刷裝訂與廣告費	400,000	386,231	-13,769	-3.44
25 修理保養及保固費	1,701,000	1,485,362	-215,638	-12.68
26 保險費	27,000	15,048	-11,952	-44.27
27 一般服務費	2,021,000	1,609,544	-411,456	-20.36
28 專業服務費	2,659,000	2,072,614	-586,386	-22.05
29 公共關係費	143,000	142,676	-324	-0.23
3 材料及用品費	1,751,000	1,467,900	-283,100	-16.17
31 使用材料費	10,000	11,010	1,010	10.10
32 用品消耗	1,741,000	1,456,890	-284,110	-16.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,301,000	1,253,200	-47,800	-3.67
43 機器租金	966,000	965,054	-946	-0.10
44 交通及運輸設備租金	110,000	0	-110,000	-100.00
45 雜項設備租金	225,000	288,146	63,146	28.06
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,788,000	4,894,264	-893,736	-15.44
51 購建固定資產	5,684,000	4,804,274	-879,726	-15.48
52 購置無形資產	104,000	89,990	-14,010	-13.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,012,000	711,792	-300,208	-29.66
71 會費	12,000	11,340	-660	-5.50
72 捐助、補助與獎助	710,000	571,732	-138,268	-19.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	45,448	-24,552	-35.07
75 競賽及交流活動費	220,000	83,272	-136,728	-62.15
9 其他	514,000	425,915	-88,085	-17.14
91 其他支出	514,000	425,915	-88,085	-17.14
合 計	245,797,000	242,269,816	-3,527,184	-1.43

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	289,000	264,576	-24,424	-8.45	
232 國外旅費	96,000	121,900	25,900	26.98	因變更出國計畫依據114年5月23日高市教資字第11433978300號函及114年6月6日高市教資字第11434335000號函核定，分別調整容納支應24,000元及1,900元。
245 業務宣導費	50,000		-50,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,676	-324	-0.23	
統計所需項目	2,416,000	1,800,694	-615,306	-25.47	
27D 計時與計件人員酬金	180,000	64,750	-115,250	-64.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,132,000	1,645,954	-486,046	-22.80	
521 購置電腦軟體	104,000	89,990	-14,010	-13.47	

高雄市教育發展基金—  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,847,155,262	100.00	1,833,298,255	100.00	13,857,007	0.76
流動資產	45,729,515	2.48	49,152,737	2.68	-3,423,222	-6.96
現金	44,988,976	2.44	47,237,354	2.58	-2,248,378	-4.76
銀行存款	44,988,976	2.44	47,237,354	2.58	-2,248,378	-4.76
應收款項	0	0.00	331,230	0.02	-331,230	-100.00
其他應收款	0	0.00	331,230	0.02	-331,230	-100.00
預付款項	740,539	0.04	1,584,153	0.09	-843,614	-53.25
預付費用	740,539	0.04	1,584,153	0.09	-843,614	-53.25
固定資產	1,800,074,804	97.45	1,782,255,634	97.22	17,819,170	1.00
土地	1,590,753,092	86.12	1,573,879,372	85.85	16,873,720	1.07
土地	1,590,753,092	86.12	1,573,879,372	85.85	16,873,720	1.07
土地改良物	22,481,702	1.22	8,275,559	0.45	14,206,143	171.66
土地改良物	36,031,053	1.95	19,855,431	1.08	16,175,622	81.47
累計折舊-土地改良物	-13,549,351	-0.73	-11,579,872	-0.63	-1,969,479	17.01
房屋建築及設備	152,940,366	8.28	157,746,301	8.60	-4,805,935	-3.05
房屋建築及設備	272,239,334	14.74	272,090,990	14.84	148,344	0.05
累計折舊-房屋建築及設備	-119,298,968	-6.46	-114,344,689	-6.24	-4,954,279	4.33
機械及設備	10,233,469	0.55	11,329,315	0.62	-1,095,846	-9.67
機械及設備	61,151,469	3.31	57,734,084	3.15	3,417,385	5.92
累計折舊-機械及設備	-50,918,000	-2.76	-46,404,769	-2.53	-4,513,231	9.73
交通及運輸設備	2,011,688	0.11	1,969,044	0.11	42,644	2.17
交通及運輸設備	6,385,966	0.35	5,832,895	0.32	553,071	9.48
累計折舊-交通及運輸設備	-4,374,278	-0.24	-3,863,851	-0.21	-510,427	13.21
雜項設備	20,733,221	1.12	19,455,745	1.06	1,277,476	6.57
雜項設備	48,419,912	2.62	46,224,063	2.52	2,195,849	4.75
累計折舊-雜項設備	-27,686,691	-1.50	-26,768,318	-1.46	-918,373	3.43
購建中固定資產	921,266	0.05	9,600,298	0.52	-8,679,032	-90.40
購建中固定資產	921,266	0.05	9,600,298	0.52	-8,679,032	-90.40
無形資產	1,350,943	0.07	1,889,884	0.10	-538,941	-28.52
無形資產	1,350,943	0.07	1,889,884	0.10	-538,941	-28.52
電腦軟體	1,350,943	0.07	1,889,884	0.10	-538,941	-28.52
合 計	1,847,155,262	100.00	1,833,298,255	100.00	13,857,007	0.76

信託代理與保證資產 0  
保證品 0

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0元。  
2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0元。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產詳總說明五、(四)。  
4. 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。

高雄市立鼓山高級中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	35,564,130	1.93	41,440,877	2.26	-5,876,747	-14.18
流動負債	29,581,374	1.60	35,433,493	1.93	-5,852,119	-16.52
應付款項	29,472,192	1.60	35,343,593	1.93	-5,871,401	-16.61
應付代收款	27,918,987	1.51	32,446,528	1.77	-4,527,541	-13.95
應付費用	628,309	0.03	860,735	0.05	-232,426	-27.00
應付工程款	898,607	0.05	2,010,000	0.11	-1,111,393	-55.29
其他應付款	26,289	0.00	26,330	0.00	-41	-0.16
預收款項	109,182	0.01	89,900	0.00	19,282	21.45
預收收入	109,182	0.01	89,900	0.00	19,282	21.45
其他負債	5,982,756	0.32	6,007,384	0.33	-24,628	-0.41
什項負債	5,982,756	0.32	6,007,384	0.33	-24,628	-0.41
存入保證金	5,982,756	0.32	6,007,384	0.33	-24,628	-0.41
淨資產	1,811,591,132	98.07	1,791,857,378	97.74	19,733,754	1.10
淨資產	1,811,591,132	98.07	1,791,857,378	97.74	19,733,754	1.10
淨資產	1,811,591,132	98.07	1,791,857,378	97.74	19,733,754	1.10
累積餘額	1,811,591,132	98.07	1,791,857,378	97.74	19,733,754	1.10
合 計	1,847,155,262	100.00	1,833,298,255	100.00	13,857,007	0.76

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

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114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	267,558,371	100.00	264,899,205	100.00	2,659,166	1.00
財產收益	549,379	0.21	1,258,571	0.48	-709,192	-56.35
財產孳息收入	511,164	0.19	1,167,307	0.44	-656,143	-56.21
廢舊物品售價收入	13,575	0.01	1,504	0.00	12,071	802.59
財產交易利益	24,640	0.01	89,760	0.03	-65,120	-72.55
政府撥入收入	229,676,751	85.84	228,456,610	86.24	1,220,141	0.53
公庫撥款收入	229,676,751	85.84	228,456,610	86.24	1,220,141	0.53
規費收入	1,046,360	0.39	0	0.00	1,046,360	0.00
行政規費收入	12,880	0.00	0	0.00	12,880	0.00
使用規費收入	1,033,480	0.39	0	0.00	1,033,480	0.00
教學收入	11,309,409	4.23	11,222,629	4.24	86,780	0.77
學雜費收入	11,309,409	4.23	11,222,629	4.24	86,780	0.77
其他收入	24,976,472	9.34	23,961,395	9.05	1,015,077	4.24
雜項收入	24,976,472	9.34	23,961,395	9.05	1,015,077	4.24
支出	266,427,998	99.58	263,816,388	99.59	2,611,610	0.99
人事支出	225,081,821	84.12	224,162,176	84.62	919,645	0.41
人事支出	225,081,821	84.12	224,162,176	84.62	919,645	0.41
業務支出	11,296,084	4.22	11,966,222	4.52	-670,138	-5.60
業務支出	11,296,084	4.22	11,966,222	4.52	-670,138	-5.60
獎補助支出	571,732	0.21	507,700	0.19	64,032	12.61
其他獎補助	571,732	0.21	507,700	0.19	64,032	12.61
財產損失	11,531,963	4.31	4,565,281	1.72	6,966,682	152.60
財產交易損失	11,531,963	4.31	4,565,281	1.72	6,966,682	152.60
折舊、折耗及攤銷	15,555,524	5.81	14,284,999	5.39	1,270,525	8.89
固定資產折舊	14,730,793	5.51	13,476,496	5.09	1,254,297	9.31
無形資產攤銷	824,731	0.31	808,503	0.31	16,228	2.01
其他支出	2,390,874	0.89	8,330,010	3.14	-5,939,136	-71.30
其他支出	2,390,874	0.89	8,330,010	3.14	-5,939,136	-71.30
本期賸餘(短絀)	1,130,373	0.42	1,082,817	0.41	47,556	4.39
期初淨資產	1,791,857,378	669.71	1,786,656,172	674.47	5,201,206	0.29
解繳公庫						
淨資產調整數	18,603,381	6.95	4,118,389	1.55	14,484,992	351.72
期末淨資產	1,811,591,132	677.08	1,791,857,378	676.43	19,733,754	1.10

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

**現金流量表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	1,130,373
8002 調整非現金項目	2,651,534
800202 折舊、折耗及攤銷	15,555,524
800203 處理資產損失(利益)	11,531,963
800204 其他	-20,870,071
800205 流動資產淨減(淨增)	1,174,844
800206 流動負債淨增(淨減)	-4,740,726
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,781,907
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,005,657
820901 增加固定資產	-5,915,667
820903 增加無形資產	-89,990
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,005,657
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-24,628
840402 減少其他負債	-24,628
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-24,628
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,248,378
87 期初現金及約當現金	47,237,354
88 期末現金及約當現金	44,988,976

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	244,723,341	22,835,030	267,558,371	收入
財產收入	549,379		549,379	財產收益
政府撥入收入	229,676,751		229,676,751	政府撥入收入
規費收入	1,046,360		1,046,360	規費收入
教學收入	11,309,409		11,309,409	教學收入
其他收入	2,141,442	22,835,030	24,976,472	其他收入
基金用途	242,269,816	24,158,182	266,427,998	支出
用人費用	225,081,821		225,081,821	人事支出
服務費用	8,434,924	2,861,160	11,296,084	業務支出
材料及用品費	1,467,900	-1,467,900		
租金、償債、利息及相關手續費	1,253,200	-1,253,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	711,792	-140,060	571,732	獎補助支出
資產短絀		11,531,963	11,531,963	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,894,264	-4,894,264		
其他	425,915	1,964,959	2,390,874	其他支出
其他	425,915	1,964,959	2,390,874	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,453,525	-1,323,152	1,130,373	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,711,860	1,784,145,518	1,791,857,378	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		18,603,381	18,603,381	淨資產調整數
期末基金餘額	10,165,385	1,801,425,747	1,811,591,132	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數22,835,030元=代收款項興建土地改良物149,982元、購建房屋及建築2,211,076元、購置機械及設備4,827,070元(其中教育局委託仁武區登發國小辦理統一採購315,000元及教育部數位學習精進方案配發統一採購3,562,000元)、交通及運輸設備530,449元(其中教育部數位學習精進方案配發統一採購461,000元)、雜項設備1,648,095元及購建中固定資產13,272,558元及電腦軟體195,800元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購195,800元)。
2. 「財產損失」之調整數11,531,963元=處分土地改良物財產交易損失149,982元(原值149,982元)+房屋及建築減值財產交易損失10,650,044元(原值10,650,044元)+處分機械設備財產交易損失109,691元(原值2,320,575元，累計折舊2,210,884元)+處分交通及運輸設備財產交易損失946元(原值94,560元，累計折舊93,614元)+處分雜項設備財產交易損失621,300元(原值2,172,104元，累計折舊1,550,804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4,894,264元=購建房屋及建築2,811,344元+購置機械及設備910,890元+購置交通及運輸設備117,182元+購置雜項設備964,858元+購置電腦軟體89,990元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數15,555,524元=固定資產折舊14,730,793元+電腦軟體攤銷數824,731元。
5. 「其他支出」之調整數1,964,959元=教育部數位學習精進方案設備購置日期較早補提列113年12月31日前折舊費用1,964,959元。
6. 「淨資產調整數」18,603,381元=土地公告現值增加16,873,720元+高雄市政府運動發展局移入雜項設備1,729,661元(原值1,755,000元，累計折舊25,339元)。

主辦會計人員：

基金主持人：