

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 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	229,942,000	209,391	25,000	184,391	737.56	230,901,667	229,942,000	959,667	0.42
財產收入	445,000	184,603	25,000	159,603	638.41	954,127	445,000	509,127	114.41
財產處分收入	25,000	1,300		1,300		54,653	25,000	29,653	118.61
租金收入	420,000	183,303	25,000	158,303	633.21	899,474	420,000	479,474	114.16
政府撥入收入	216,261,000	-39,000		-39,000		216,098,040	216,261,000	-162,960	-0.08
公庫撥款收入	216,261,000	-39,000		-39,000		216,098,040	216,261,000	-162,960	-0.08
教學收入	9,806,000	178,839		178,839		10,890,471	9,806,000	1,084,471	11.06
學雜費收入	9,806,000	178,839		178,839		10,890,471	9,806,000	1,084,471	11.06
其他收入	3,430,000	-115,051		-115,051		2,959,029	3,430,000	-470,971	-13.73
雜項收入	3,430,000	-115,051		-115,051		2,959,029	3,430,000	-470,971	-13.73
基金用途	231,242,000	10,615,892	1,424,000	9,191,892	645.50	230,332,819	231,242,000	-909,181	-0.39
高中及高職教育計畫	149,397,000	5,220,095	1,406,000	3,814,095	271.27	155,331,990	149,397,000	5,934,990	3.97
其他	149,397,000	5,220,095	1,406,000	3,814,095	271.27	155,331,990	149,397,000	5,934,990	3.97
一般行政管理計畫	77,569,000	2,431,833	18,000	2,413,833	13,410.18	69,812,165	77,569,000	-7,756,835	-10.00
其他	77,569,000	2,431,833	18,000	2,413,833	13,410.18	69,812,165	77,569,000	-7,756,835	-10.00
建築及設備計畫	4,276,000	2,963,964		2,963,964		5,188,664	4,276,000	912,664	21.34
購建固定資產	4,276,000	2,963,964		2,963,964		5,188,664	4,276,000	912,664	21.34
本期賸餘(短絀)	-1,300,000	-10,406,501	-1,399,000	-9,007,501	643.85	568,848	-1,300,000	1,868,848	-143.76
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					10,929,524	8,642,000	2,287,524	26.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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70,560元、繳回教職員健康檢查下授經費賸餘款19,000元、繳回工程賸餘款20,000元及收回減班經費53,400元。
4. 學雜費收入：超收係學生招收超出預期。
5. 雜項收入：短收係寒假輔導課開課不如預期。

二、基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：用人費用預算不敷支應，由行政管理及推展調整，併決算7,692,808元(依據高雄市政府教育局112年10月23日高市教會字第11238066200號函)。
2. 一般行政管理計畫：因以前年度退休人員支領月退休金減少及職員出缺未補，致用人費用賸餘。
3. 建築及設備計畫：
 - (1)擴充改良房屋建築及設備因多功能圖書館修繕工程動支基金餘額1,112,000元、餘39,921元為執行結餘款。
 - (2)購置機械及設備係增設無線網路存取點動支基金餘額450,000元、餘195,824元為執行結餘款。
 - (3)購置交通及運輸設備餘75,870元為執行結餘款。
 - (4)購置雜項設備餘337,721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 112 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				5,220,095	1,406,000	3,814,095	271.27
		累計數				155,331,990	149,397,000	5,934,990	3.97
一般行政管理計畫		本月數				2,431,833	18,000	2,413,833	13410.18
		累計數				69,812,165	77,569,000	-7,756,835	-10.00
建築及設備計畫		本月數				2,963,964	0	2,963,964	0.00
		累計數				5,188,664	4,276,000	912,664	21.34

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 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	1,928,644,484	183,115,163	102,130,868	67,678,900	4,254,641	1,775,726,648
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	468,622	298,224	1,840,474	9,966,187
房屋及建築	259,778,667	97,124,347	35,834,578	35,730,100	4,707,766	158,051,032
機械及設備	54,629,580	43,065,351	4,689,871	2,818,046	1,347,124	12,088,930
交通及運輸設備	6,597,300	4,932,704	810,250	1,091,273	-833,792	2,217,365
雜項設備	50,316,048	28,056,211	1,649,647	5,603,401	-2,806,931	21,113,014
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			21,405,016		
遞耗資產						

註：

資本資產明細表

中華民國 112 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	2,751,362		509,765	732,840		2,528,287

註：

資本資產明細表
中華民國 112 年 12 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.土地改良物：本年度增加數係財產重分類468,622元(累計折舊463,936元)。本年度減少數係報廢298,224元(累計折舊295,242元)。
- 3.房屋及建築：本年度增加數係年度預算3,186,079元、應付代收款11,243,483元(其中預付與國外線上教學計畫148,000元)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35,261,478元及財產重分類至土地改良物468,622元(累計折舊193,574元)。
- 4.機械及設備：本年度增加數係年度預算1,534,176元、應付代收款2,895,855元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,503,700元、教育局委託屏山國小辦理統一採購149,600元及預付與國外線上教學計畫182,000元)及受贈259,840元。本年度減少數係報廢2,818,046元(累計折舊2,789,864元)。
- 5.交通及運輸設備：本年度增加數係年度預算174,130元及應付代收款636,120元。本年度減少數係報廢1,091,273元(累計折舊1,080,362元)。
- 6.雜項設備：本年度增加數係年度預算294,279元及應付代收款1,355,368元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元及預付與國外線上教學計畫180,367元)。本年度減少數係報廢5,603,401元(累計折舊5,064,124元)。
- 7.購建中固定資產：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21,405,016元。
- 8.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款509,765元(教育局委託左營國中辦理統一採購509,765元)。本年度減少數係累計攤銷732,840元。

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 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	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中國固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築		2,114,000	1,112,000		3,226,000	3,226,000	3,186,079		3,186,079	98.76	-39,921	-1.24		
房屋及建築		2,114,000	1,112,000		3,226,000	3,226,000	3,186,079		3,186,079	98.76	-39,921	-1.24	餘39,921元為執行結餘款。	
購建中國固定資產														
機械及設備		1,280,000	450,000		1,730,000	1,730,000	1,534,176		1,534,176	88.68	-195,824	-11.32		
機械及設備		1,280,000	450,000		1,730,000	1,730,000	1,534,176		1,534,176	88.68	-195,824	-11.32	餘195,824元為執行結餘款。	
購建中國固定資產														
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000	174,130		174,130	69.65	-75,870	-30.35		
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000	174,130		174,130	69.65	-75,870	-30.35	餘75,870元為執行結餘款。	
購建中國固定資產														
雜項設備		632,000			632,000	632,000	294,279		294,279	46.56	-337,721	-53.44		
雜項設備		632,000			632,000	632,000	294,279		294,279	46.56	-337,721	-53.44	餘337,721元為執行結餘款。	
購建中國固定資產														
其他														
其他														
總計		4,276,000	1,562,000		5,838,000	5,838,000	5,188,664		5,188,664	88.88	-649,336	-11.12		

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	1,811,800,025	100.00	負 債	2	25,143,853	1.39
流動資產	11	36,073,377	1.99	流動負債	21	22,628,155	1.25
現金	1101	34,868,233	1.92	應付款項	2102	22,496,095	1.24
銀行存款	110102	34,868,233	1.92	應付代收款	210203	21,642,504	1.19
財政局市庫	110102-1	22,449,203	1.24	應付費用	210204	814,591	0.04
保管金	110102-2	271,391	0.01	其他應付款	210299	39,000	0.00
午餐專戶	110102-3	2,874,727	0.16	預收款項	2106	132,060	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	3,443,858	0.19	預收收入	210602	132,060	0.01
其他專戶	110102-5	5,829,054	0.32	其他負債	28	2,515,698	0.14
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	2,515,698	0.14
應收款項	1103	8,050	0.00	存入保證金	280104	2,515,698	0.14
其他應收款	110398	8,050	0.00	淨資產	3	1,786,656,172	98.61
預付款項	1108	1,197,094	0.07	淨資產	31	1,786,656,172	98.61
預付費用	110804	1,197,094	0.07	淨資產	3101	1,786,656,172	98.61
固定資產	14	1,773,198,361	97.87	累積餘額	310101	1,755,889,997	96.91
土地	1401	1,569,761,833	86.64	本期賸餘	310102	30,766,175	1.70

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	1,569,761,833	86.64	合計：		1,811,800,025	
土地改良物	1402	9,966,187	0.55				
土地改良物	140201	21,743,211	1.20				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,777,024	-0.65				
房屋建築及設備	1404	158,051,032	8.72				
房屋建築及設備	140401	259,883,145	14.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-101,832,113	-5.62				
機械及設備	1405	12,088,930	0.67				
機械及設備	140501	56,501,405	3.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-44,412,475	-2.45				
交通及運輸設備	1406	2,217,365	0.12				
交通及運輸設備	140601	6,316,277	0.35				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,098,912	-0.23				
雜項設備	1407	21,113,014	1.17				

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	46,362,294	2.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-25,249,280	-1.39				
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	2,528,287	0.14				
無形資產	1601	2,528,287	0.14				
電腦軟體	160102	2,528,287	0.14				
合計：		1,811,800,025					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,361,286	305,970,233
財產收益	184,603	59,122,262
財產孳息收入	183,303	899,474
廢舊物品售價收入		7,573
財產交易利益	1,300	58,215,215
政府撥入收入	-39,000	216,098,040
公庫撥款收入	-39,000	216,098,040
教學收入	178,839	10,890,471
學雜費收入	178,839	10,890,471
其他收入	5,036,844	19,859,460
受贈收入		259,840
雜項收入	5,036,844	19,599,620
支出	15,115,641	275,204,058
人事支出	4,597,861	211,709,732
人事支出	4,597,861	211,709,732
業務支出	2,831,557	12,212,960
業務支出	2,831,557	12,212,960
獎補助支出	66,586	591,386
其他獎補助	66,586	591,386
財產損失	6,276,787	35,842,830
財產交易損失	6,276,787	35,842,830
折舊、折耗及攤銷	1,186,926	13,946,711
固定資產折舊	1,125,856	13,213,871
無形資產攤銷	61,070	732,840
其他支出	155,924	900,439
其他支出	155,924	900,439

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）	-9,754,355	30,766,175
期初淨資產		1,755,889,997
解繳公庫		
期末淨資產		1,786,656,172

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 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	230,901,667	75,068,566	305,970,233	收入
財產收入	954,127	58,168,135	59,122,262	財產收益
政府撥入收入	216,098,040		216,098,040	政府撥入收入
教學收入	10,890,471		10,890,471	教學收入
其他收入	2,959,029	16,900,431	19,859,460	其他收入
基金用途	230,332,819	44,871,239	275,204,058	支出
用人費用	211,709,732		211,709,732	人事支出
服務費用	9,158,270	3,054,690	12,212,960	業務支出
材料及用品費	1,531,279	-1,531,279		
租金、償債、利息及相關手續費	1,302,277	-1,302,277		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	812,520	-221,134	591,386	獎補助支出
資產短絀		35,842,830	35,842,830	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	5,188,664	-5,188,664		
其他	630,077	13,946,711	13,946,711	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	568,848	270,362	900,439	其他支出
期初基金餘額	10,360,676	30,197,327	30,766,175	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,745,529,321	1,755,889,997	期初淨資產
期末基金餘額	10,929,524	1,775,726,648	1,786,656,172	解繳公庫
				期末淨資產

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 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
------	-------	-----	------	------

- 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16,900,431元=代收款項購建房屋及建築11,243,483元(含購建中固定資產)、購置機械及設備2,895,855元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,503,700元及教育局委託屏山國小辦理統一採購149,600元)、交通及運輸設備636,120元、雜項設備1,355,368元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元)、電腦軟體509,765元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購509,765元)及民間單位捐贈機械及設備259,840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5,188,664元=購建房屋及建築3,186,079元+購置機械及設備1,534,176元+購置交通及設備174,130元+購置雜項設備294,279元。
4. 「財產損失」之調整數35,842,830元=土地改良物減損財產交易損失2,982元(原值298,224元，累計折舊295,242元)+房屋及建築減值財產交易損失35,261,478元(原值35,261,478元，累計折舊0元)+處分機械設備財產交易損失28,182元(原值2,818,046元，累計折舊2,789,864元)+處分雜項設備財產交易損失539,277元(原值5,603,401元，累計折舊5,064,124元)+處分交通及運輸設備財產交易損失10,911元(原值1,091,273元，累計折舊1,080,362元)。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數13,946,711元=固定資產折舊13,213,871元+電腦軟體攤銷數732,840元。
6. 「其他支出」之調整數270,362元=財產重分類111年12月31日前折舊費用270,362元。