

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立鼓山高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 109 年 3 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立鼓山高級中學

目次

中華民國 109 年 度 3 月份

基金來源、用途及餘絀表	第1頁至第2頁
平衡表	第3頁至第4頁
各項費用彙計表	第5頁至第8頁
平衡表科目明細表	第9頁至第12頁
主要業務計畫執行明細表	第13頁至第13頁
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第14頁至第14頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第15頁至第15頁
銀行存款差額解釋表	第16頁至第16頁
對帳單	第17頁至第25頁
保管(證)品月報	第26頁至第26頁
保管品對帳單	第27頁至第27頁
財產折舊月報表	第28頁至第28頁
市有財產增減結存表	第29頁至第29頁
財產增減月報表	第30頁至第30頁
電腦軟體增減結存表	第31頁至第32頁

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 109 年 3 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			
名稱	編號		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	4	203,119,000	16,026,580	18,980,000	-2,953,420	-15.56	85,214,429	88,264,000	-3,049,571	-3.46
財產收入	45	220,000	27,000	37,000	-10,000	-27.03	86,458	57,000	29,458	51.68
財產處分收入	451	10,000								
租金收入	452	210,000	27,000	37,000	-10,000	-27.03	86,458	57,000	29,458	51.68
政府撥入收入	46	188,440,000	16,000,000	16,000,000			84,814,000	84,814,000		
公庫撥款收入	462	188,440,000	16,000,000	16,000,000			84,814,000	84,814,000		
教學收入	4S	11,031,000	922	2,673,000	-2,672,078	-99.97	4,158	2,673,000	-2,668,842	-99.84
學雜費收入	4S1	11,031,000	922	2,673,000	-2,672,078	-99.97	4,158	2,673,000	-2,668,842	-99.84
其他收入	4Y	3,428,000	-1,342	270,000	-271,342	-100.50	309,813	720,000	-410,187	-56.97
雜項收入	4YY	3,428,000	-1,342	270,000	-271,342	-100.50	309,813	720,000	-410,187	-56.97
基金用途	5	203,119,000	15,708,832	17,374,000	-1,665,168	-9.58	71,469,706	86,629,000	-15,159,294	-17.50
高中及高職教育計畫	52	123,222,000	9,981,643	11,317,000	-1,335,357	-11.80	48,292,844	58,293,000	-10,000,156	-17.15
高中教育	521	123,222,000	9,981,643	11,317,000	-1,335,357	-11.80	48,292,844	58,293,000	-10,000,156	-17.15
一般行政管理計畫	5L	75,159,000	5,727,189	6,057,000	-329,811	-5.45	23,176,862	28,336,000	-5,159,138	-18.21
行政管理及推展	5L1	75,159,000	5,727,189	6,057,000	-329,811	-5.45	23,176,862	28,336,000	-5,159,138	-18.21
建築及設備計畫	5M	4,738,000								
營建及修建工程	5M2	2,800,000								
其他設備	5M4	1,938,000								
本期賸餘(短絀)	6		317,748	1,606,000	-1,288,252	-80.21	13,744,723	1,635,000	12,109,723	740.66
期初基金餘額	71	7,123,000					7,300,855	7,123,000	177,855	2.50
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,123,000					21,045,578	8,758,000	12,287,578	140.30

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 109 年 3 月份

基金來源：

1. 租金收入：超收係學生住宿費預收轉入及場地租借收入超出預期。
2. 學雜費收入：短收係108學年第2學期學雜費尚未結轉。
3. 雜項收入：短收係寒假輔導課因故未辦理及108學年第2學期課後輔導費尚未結轉所致。

基金用途：

1. 高中教育：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. 行政管理及推展：係考績獎金尚未發放及部分請購單已核銷零用金尚未撥還造成落後。

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109年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	37,950,164	100.00	負 債	2	16,904,586	44.54
流動資產	11	37,950,164	100.00	流動負債	21	15,319,194	40.37
現金	111	36,713,226	96.74	應付款項	212	15,319,194	40.37
銀行存款	1112	36,563,226	96.35	應付代收款	2123	15,319,194	40.37
財政局市庫	1112-1	26,948,210	71.01	應付費用	2125	0	0.00
保管金	1112-2	1,937,484	5.11	其他應付款	212Y	0	0.00
午餐專戶	1112-3	938,311	2.47	預收款項	213	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	934,415	2.46	預收收入	2133	0	0.00
其他專戶	1112-5	5,804,806	15.30	其他負債	22	1,585,392	4.18
零用及週轉金	1113	150,000	0.40	什項負債	221	1,585,392	4.18
應收款項	113	1,055,000	2.78	存入保證金	2211	1,585,392	4.18
其他應收款	113Y	1,055,000	2.78	基金餘額	3	21,045,578	55.46
預付款項	115	181,938	0.48	基金餘額	31	21,045,578	55.46
預付費用	1154	181,938	0.48	基金餘額	311	21,045,578	55.46
合計：		37,950,164		累積餘額	3111	7,300,855	19.24
				本期賸餘	3112	13,744,723	36.22

信託代理與保證資產 1,523,937

保證品 1,523,937

信託代理與保證負債

應付保證品

1,523,937

1,523,937

註：信託代理與保證資產係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金1,523,937元。

中華民國109年3月31日

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
				合計：		37,950,164	

註：信託代理與保證資產係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金1,523,937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109年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	184,228,000	70,223,535	-114,004,465	-61.88
11 正式員額薪資	88,374,000	36,411,427	-51,962,573	-58.80
113 職員薪金	87,684,000	36,146,347	-51,537,653	-58.78
114 工員工資	690,000	265,080	-424,920	-61.58
12 聘僱及兼職人員薪資	6,312,000	771,181	-5,540,819	-87.78
122 約僱職員薪金	30,000	5,301	-24,699	-82.33
124 兼職人員酬金	6,282,000	765,880	-5,516,120	-87.81
13 超時工作報酬	1,316,000	19,508	-1,296,492	-98.52
131 加班費	1,170,000	11,088	-1,158,912	-99.05
132 值班費	146,000	8,420	-137,580	-94.23
15 獎金	19,810,000	13,525,012	-6,284,988	-31.73
151 考績獎金	5,460,000	115,353	-5,344,647	-97.89
152 年終獎金	14,350,000	13,409,659	-940,341	-6.55
16 退休及卹償金	58,946,000	17,196,436	-41,749,564	-70.83
161 職員退休及離職金	56,914,000	16,641,471	-40,272,529	-70.76
162 工員退休及離職金	320,000	15,581	-304,419	-95.13
163 卹償金	1,712,000	539,384	-1,172,616	-68.49
18 福利費	9,469,000	2,299,950	-7,169,050	-75.71
181 分擔員工保險費	7,100,000	1,596,689	-5,503,311	-77.51
183 傷病醫藥費	53,000	3,500	-49,500	-93.40
18Y 其他福利費	2,316,000	699,761	-1,616,239	-69.79
19 提繳費	1,000	21	-979	-97.90
191 提繳工資墊償費用	1,000	21	-979	-97.90
2 服務費用	10,170,000	992,236	-9,177,764	-90.24
21 水電費	2,391,000	173,432	-2,217,568	-92.75
212 工作場所電費	2,020,000	125,666	-1,894,334	-93.78

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109年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
214 工作場所水費	371,000	47,766	-323,234	-87.13
22 郵電費	131,000	7,132	-123,868	-94.56
221 郵費	34,000	1,087	-32,913	-96.80
222 電話費	67,000	6,045	-60,955	-90.98
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00
23 旅運費	757,000	31,586	-725,414	-95.83
231 國內旅費	150,000	9,186	-140,814	-93.88
232 國外旅費	178,000		-178,000	-100.00
235 貨物運費	304,000	22,400	-281,600	-92.63
23Y 其他旅運費	125,000		-125,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	267,000	32,827	-234,173	-87.71
241 印刷及裝訂費	267,000	32,827	-234,173	-87.71
25 修理保養及保固費	1,080,000	171,936	-908,064	-84.08
252 一般房屋修護費	592,000	105,190	-486,810	-82.23
255 機械及設備修護費	163,000	15,950	-147,050	-90.21
256 交通及運輸設備修護費	48,000	4,000	-44,000	-91.67
257 雜項設備修護費	277,000	46,796	-230,204	-83.11
26 保險費	26,000	16,110	-9,890	-38.04
261 一般房屋保險費	26,000	14,574	-11,426	-43.95
26Y 其他保險費		1,536	1,536	
27 一般服務費	1,385,000	222,865	-1,162,135	-83.91
279 外包費	1,325,000	213,365	-1,111,635	-83.90
27D 計時與計件人員酬金	60,000	9,500	-50,500	-84.17
28 專業服務費	3,990,000	320,375	-3,669,625	-91.97
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,429,000	228,575	-3,200,425	-93.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,000	9,800	-70,200	-87.75

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109年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00
289 試務甄選費	38,000		-38,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	423,000	82,000	-341,000	-80.61
29 公共關係費	143,000	15,973	-127,027	-88.83
291 公共關係費	143,000	15,973	-127,027	-88.83
3 材料及用品費	1,150,000	82,954	-1,067,046	-92.79
32 用品消耗	1,150,000	82,954	-1,067,046	-92.79
321 辦公(事務)用品	216,000	5,830	-210,170	-97.30
322 報章雜誌	80,000	5,400	-74,600	-93.25
323 農業與園藝用品及環境美化費	200,000	33,368	-166,632	-83.32
324 化學藥劑與實驗用品	50,000		-50,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	17,641	-22,359	-55.90
32Y 其他用品消耗	564,000	20,715	-543,285	-96.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,372,000	41,660	-1,330,340	-96.96
43 機器租金	1,100,000		-1,100,000	-100.00
432 機械及設備租金	1,100,000		-1,100,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	92,000	6,000	-86,000	-93.48
442 車租	20,000		-20,000	-100.00
443 電信設備租金	72,000	6,000	-66,000	-91.67
45 雜項設備租金	180,000	35,660	-144,340	-80.19
451 雜項設備租金	180,000	35,660	-144,340	-80.19
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	4,738,000		-4,738,000	-100.00
51 購建固定資產	4,738,000		-4,738,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	2,800,000		-2,800,000	-100.00
514 購置機械及設備	1,277,000		-1,277,000	-100.00
516 購置雜項設備	661,000		-661,000	-100.00

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109年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	736,000	58,112	-677,888	-92.10
71 會費	10,000		-10,000	-100.00
712 學術團體會費	10,000		-10,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	510,000	29,000	-481,000	-94.31
726 獎助學員生給與	510,000	29,000	-481,000	-94.31
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	96,000		-96,000	-100.00
743 獎勵費用	96,000		-96,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	120,000	29,112	-90,888	-75.74
751 技能競賽	100,000	29,112	-70,888	-70.89
752 交流活動費	20,000		-20,000	-100.00
9 其他	725,000	71,209	-653,791	-90.18
91 其他支出	725,000	71,209	-653,791	-90.18
91Y 其他	725,000	71,209	-653,791	-90.18
合計	203,119,000	71,469,706	-131,649,294	-64.81

高雄市立鼓山高級中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109 年 3 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	26,948,210	26,948,210	
	保管金	1,937,484	1,937,484	
	午餐專戶	938,311	938,311	
	教育儲蓄戶	934,415	934,415	
	其他專戶	5,804,806	5,804,806	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	其他應收款	862,000	1,055,000	
	AI9A01 部補助109年1-7月高中優質化經常門經費	193,000		
	AI9G02 部補助109年1-7月高中均質化經常門經費			
	預付費用	2,400	181,938	
	CI9A04 108學年度第1學期第19-22週海洋教育培訓研習代課鐘點費109.7.1	56,438		
	CI9A05 核發國中增置專長代理教師吳政	37,625		
	昕108年年終獎金109.6.1	30,000		
	CI9A06 核發國中增置專長代理教師吳政	17,850		
	昕109年3月薪資109.6.1	37,625		
	CI9A08 浩安科技有限公司優質化108-D-1國際視野筆記型電腦款109.7.1			
	CI9A09 優質化108-A無線影音分享器款109.7.1			
	CI9A11 核發國中增置專長代理教師吳政			
	昕109年4月薪資109.6.1	1,323,937	1,523,937	
	保證品			
	KZ4Z06 明義營造有限公司學生活動中心興建工程土木建築保固金-定期存款存單111.9.30	200,000		
	KZ4Z07 建升企業有限公司學生活動中心興建工程水電工程保固金-定期存款存單109.9.30			
	應付代收款			
	L1ZA05 教材費	7,370	15,319,194	
	L1ZB02 平安保險	19,164		
	L1ZB09 仁愛基金	1,684,114		
	L1ZB12 品德獎助金	16,000		
	L1ZB16 捐助舉重隊學生經費	377,623		

高雄市立鼓山高級中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L1ZB30	校外教學費用	505,000		
L1ZC19	冷氣使用費	338,607		
L1ZC20	冷氣押金	3,200		
L1ZZ07	家長會費	13,034		
L1ZZ11	其他	66,380		
L1ZZ15	其他捐款	114,222		
L1ZZ31	贖餘款待扣回	403,068		
L1ZZ32	獎學金	20,000		
L2ZZ10	公保費	140,455		
L2ZZ20	健保費	686,967		
L2ZZ30	勞保費	26,292		
L2ZZ40	軍保費	7,207		
L2ZZ50	退撫基金	427,615		
L2ZZ70	所得稅	235,802		
L2ZZZ0	二代健保保費	649		
L2ZZZ1	轉帳代扣費款	34,003		
L2ZZZ6	身障生教師助理員經費	77,290		
L2ZZZ9	國中會考工作費	2,250		
L2ZZZA	教學卓越獎獎金	100,000		
L2ZZZC	品德教育競賽獎金	1,000		
L2ZZZD	待轉集中支付款項	3,600		
L2ZZZE	公教急難貸款	7,173		
L2ZZZG	獎助學金	3,000		
L2ZZZK	精神科醫師駐診	24,458		
L2ZZZP	扶輪之子獎學金	123,713		
L2ZZZZ	國防培育班	36,010		
L3ZZ10	午餐費	938,311		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	934,415		
L5ZZ11	自強獎學金526822	5,726,230		
L5ZZ12	自強獎學金700017	78,576		
L68105	邏輯思維表達力	7,300		
L69502	體育獎勵金	48,000		
L69901	全民國防增能研習	203		
L78176	第二外語經費	7,200		
L78208	中輟追蹤復學輔導	21,093		
L78228	學習扶助開班第二期經費	3,264		
L78309	輔導教師經費	350,589		
L78563	運動傷害防護員經費	41,874		
L78564	聘任專任運動教練獎勵金	360,000		
L78828	資訊科技教學推廣	42,000		
L79109	高中優質化經費	763,707		
L79112	高中均質化經費	193,000		
L79906	防制藥物濫用服務團	105,380		
L88216	學習扶助開班經費	53,854		
L88220	國中生涯發展	12,647		

高雄市立鼓山高級中學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 109年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L88224	本土語言經費	2,234		
L88228	專長教師經費	19,622		
L88236	活化多元學習	96,029		
L88237	精進教學課程品質	6,000		
L88713	身障生課照專班	2,400		
	存入保證金		1,585,392	
R38C22	佳麗華攝景社108學年高21屆國50屆畢業紀念冊採購履約保證金109.8.23	16,245		
R38C25	李章承活動中心場地租借保證金109.3.1	2,500		
R39C01	南和假期旅行社股份有限公司109年國三校外參觀教學活動履約保證金109.8.30	50,000		
R39C02	續約展延退還日期-哈瑪星06足球俱樂部操場場地租借保證金110.1.31	3,000		
R44C02	仲榮工程股份有限公司儲冰式空調系統設置暨維護工程保固金118.9.25	620,400		
R46C09	更正退還日期-頂揚科技股份有限公司104年個人電腦採購保固金109.1.30	6,120		
R46C27	仁群營造有限公司勵學樓耐震補強工程保固保證金110.1.10	477,610		
R46C29	傑崙營造工作有限公司學重館重量訓練室裝修工程保固金110.5.30	22,534		
R47C32	八丫旺實業有限公司106年活動中心空調設備裝設統包採購保固金110.4.18	53,688		
R47C33	佰億企業社107年度跨域拼圖履約保證金轉保固金109.1.31	7,290		
R48C02	炳昌企業有限公司前瞻新興科技智慧家庭教學展示場域履約保證金轉保固金111.4.3	16,500		
R48C03	頂揚科技股份有限公司前瞻基礎建設環境建置統包採購履約保證金轉保固金111.3.3	72,000		
R48C04	閩晉室內裝修有限公司圖書館閱覽表演教室裝修工程履約保證金轉保固金109.2.28	32,360		
R48C05	濠福有限公司優質化107-A自然科設備採購履約保證金轉保固金109.3.26	3,057		
R48C06	濠福有限公司優質化107-A物理科設備採購履約保證金轉保固金109.3.26	3,570		
R48C07	韋瑞創意有限公司108年全國中等學校運動會舉重場地桌椅採購保固金109.7.21	6,450		
R48C08	勁園國際股份有限公司充實公立國民中學生活科技教室設備採購保固金109.8.23	17,520		

高雄市立鼓山高級中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
R48C09	飛活運動行銷股份有限公司全國中等學校運動會舉重設備履保金轉保固金 109.8.13	45,774		
R48C10	更正退還日期艾及第股份有限公司106年數位教學設備採購保固保證金 111.1.31	5,250		
R48C12	金冠軍體育用品有限公司108年運動防護員巡迴服務試行計畫保固金 109.9.16	11,370		
R48C13	功學社音樂中心股份有限公司高雄分公司數位鋼琴採購保固金 109.12.31	3,900		
R48C14	豐苗機械股份有限公司108年基層運動選手訓練站器材設備採購保固金 111.2.2	5,700		
R48C15	建億商業社教室黑板整修工程保固金 112.2.25	11,789		
R48C16	龍緣企業有限公司物理教室互動式體驗區採購案保固金 110.3.16	6,720		
R48C17	圓創力科技有限公司充實一般科目教學設備資訊科技機器人模組保固金 110.3.11	10,001		
R48C18	書豪企業有限公司充實一般科目教學設備計畫地球科學採購保固金 112.3.11	5,550		
R48C19	錫昌科技股份有限公司充實一般科目教學設備計畫護理採購保固金 110.3.10	5,550		
R48C20	庠瑞創意有限公司國際教育暨領域課程教室活化履約保證金轉保固保證金 111.3.7	31,500		
R48C21	金冠軍體育用品有限公司108基層運動選手區域人才訓練站設備保固金 110.3.22	13,596		
R49C01	川綺五金商行108年第1階段充實生活科技教室擴充設備採購保固金 110.3.20	14,171		
R49C02	勝豐興業有限公司充實一般科目教學設備計畫生活科技類工具保固金 110.5.5	3,677		
	應付保證品	1,523,937	1,523,937	

高雄市教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學

111-13

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 3 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				9,981,643	11,317,000	-1,335,357	-11.8
		累計數				48,292,844	58,293,000	-10,000,156	-17.1
一般行政管理計畫		本月數				5,727,189	6,057,000	-329,811	-5.4
		累計數				23,176,862	28,336,000	-5,159,138	-18.2

高雄市地方教育發展基金—高雄市立鼓山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 3 月份

111-14

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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	1,958,581,194	169,367,409	468,716	91,911,556	2,696,541	1,695,074,404
非理財目的之長期投資						
土地	1,579,219,768			91,703,292		1,487,516,476
土地改良物	11,649,902	8,012,225			179,487	3,458,190
房屋及建築	258,295,207	82,515,612			1,211,214	174,568,381
機械及設備	52,620,535	40,512,143	427,940	33,109	867,190	11,636,033
交通及運輸設備	7,833,063	5,483,984	17,850		120,331	2,246,598
雜項設備	48,428,308	32,843,445	22,926	125,070	318,319	15,164,400
購建中固定資產						
電腦軟體	534,411			50,085		484,326
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.土地：本年度減少數係土地公告現值調整減值91,703,292元。

2.機械及設備：本年度增加數係人體模型更正財產編號新增43,000元、教育局移撥286,860元、應付代收款68,080元及預付優質化30,000元。本年度減少數係報廢33,109元。

3.交通及運輸設備：本年度增加數係預付優質化17,850元。

4.雜項設備：本年度增加數係應付代收款22,926元。本年度減少數係人體模型更正財產編號報廢減損43,000元及報廢82,070元。

5.電腦軟體：本年度減少數係累計攤銷50,085元。

