

00114

高雄市政府教育局主管
高雄市教育發展基金
高雄市立文山高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 6 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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	260,704,000	19,465,578	19,490,000	-24,422	-0.13	151,168,966	151,208,000	-39,034	-0.03
徵收及依法分配收入		510		510		510		510	
違規罰款收入		510		510		510		510	
財產收入	1,015,000	3,718	71,000	-67,282	-94.76	681,143	693,000	-11,857	-1.71
租金收入	1,014,000	625	70,000	-69,375	-99.11	678,050	692,000	-13,950	-2.02
利息收入	1,000	3,093	1,000	2,093	209.30	3,093	1,000	2,093	209.30
政府撥入收入	243,347,000	19,419,000	19,419,000			143,548,000	143,548,000		
公庫撥款收入	243,347,000	19,419,000	19,419,000			143,548,000	143,548,000		
教學收入	12,158,000	2,220		2,220		6,120,626	5,983,000	137,626	2.30
學雜費收入	12,158,000	2,220		2,220		6,120,626	5,983,000	137,626	2.30
其他收入	4,184,000	40,130		40,130		818,687	984,000	-165,313	-16.80
雜項收入	4,184,000	40,130		40,130		818,687	984,000	-165,313	-16.80
基金用途	264,704,000	19,328,200	19,688,000	-359,800	-1.83	143,411,184	151,406,000	-7,994,816	-5.28
高中及高職教育計畫	188,937,000	13,072,911	13,651,000	-578,089	-4.23	101,436,848	106,855,000	-5,418,152	-5.07
其他	188,937,000	13,072,911	13,651,000	-578,089	-4.23	101,436,848	106,855,000	-5,418,152	-5.07
一般行政管理計畫	66,811,000	5,602,080	5,494,000	108,080	1.97	40,683,047	41,431,000	-747,953	-1.81
其他	66,811,000	5,602,080	5,494,000	108,080	1.97	40,683,047	41,431,000	-747,953	-1.81
建築及設備計畫	8,956,000	653,209	543,000	110,209	20.30	1,291,289	3,120,000	-1,828,711	-58.61
購建固定資產	8,956,000	653,209	543,000	110,209	20.30	1,291,289	3,120,000	-1,828,711	-58.61
本期賸餘(短絀)	-4,000,000	137,378	-198,000	335,378	-169.38	7,757,782	-198,000	7,955,782	-4,018.07
期初基金餘額	30,754,000					39,555,413	30,754,000	8,801,413	28.62
解繳公庫									
期末基金餘額	26,754,000					47,313,195	30,556,000	16,757,195	54.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：國中畢業紀念冊違規罰款收入510元。
3. 利息收入：因活存利率調升註冊專戶利息增加2,093元。
1. 雜項收入：係國高中輔導費收入不如預期，較預算分配數減少。

基金用途：

建築及設備計畫：

1. 興建土地改良物：手球場防滑面漆工程200,000元，規劃辦理中。
2. 擴充改良房屋建築及設備：忠孝樓教室照明設備汰換28間教室318,000元規劃辦理中，結餘款500元。
3. 其他設備：

(1)購置機械及設備：個人電腦、筆記型電620,000元，已驗收尚未付款，結餘款60,000元。

(2)購置雜項設備：補助學校午餐設備及飲用水設施等165,000元，已發包尚未付款，圖書71,808元規劃辦理中，結餘款12,000元，爭取補助之配合款381,403元，配合補助計畫執行。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 6 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				13,072,911	13,651,000	-578,089	-4.23
		累計數				101,436,848	106,855,000	-5,418,152	-5.07
一般行政管理計畫		本月數				5,602,080	5,494,000	108,080	1.97
		累計數				40,683,047	41,431,000	-747,953	-1.81
建築及設備計畫		本月數				653,209	543,000	110,209	20.30
		累計數				1,291,289	3,120,000	-1,828,711	-58.61

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	299,453,240	158,729,837	1,889,635	5,551,850	1,400,638	135,660,550
非理財目的之長期投資						
土地	4,048,000					4,048,000
土地改良物	22,873,363	13,847,565			589,518	8,436,280
房屋及建築	164,000,613	65,703,981	149,500	149,500	1,687,374	96,609,258
機械及設備	47,019,930	35,082,816	524,000	2,897,015	-680,159	10,244,258
交通及運輸設備	7,986,063	5,694,439	25,745	1,348,180	-905,205	1,874,394
雜項設備	52,629,721	38,401,036	1,190,390	996,739	709,110	13,713,226
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						
遞耗資產						

- 註：1.房屋及建築--本年度增加數：149,500元(預算購置149,500元)；本年度減少數：忠孝樓圖資5樓天花板整修工程舊有物移除減值149,500元。
- 2.機械及設備--本年度增加數：524,000元〔預算購置330,000元、應付代收款購置109,000元、教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)〕；本年度減少數：報廢2,897,015元(累計折舊2,868,029元)。
- 3.交通及運輸設備--本年度增加數：25,745元(應付代收款購置25,745元)；本年度減少數：報廢1,348,180元(累計折舊1,334,701元)。
- 4.雜項設備--本年度增加數：1,190,390元(預算購置811,789元、應付代收款購置111,000元、112年圖書數量更正267,601元)；本年度減少數：996,739元〔報廢729,138元(累計折舊721,847元)，112年圖書數量更正267,601元〕。
- 5.電腦軟體--本年度減少數：攤銷數160,416元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	895,550			160,416		735,134

- 註：1.房屋及建築--本年度增加數：149,500元(預算購置149,500元)；本年度減少數：忠孝樓圖資5樓天花板整修工程舊有物移除減值149,500元。
 2.機械及設備--本年度增加數：524,000元〔預算購置330,000元、應付代收款購置109,000元、教育部國教署移入85,000元(累計折舊84,150元)〕；本年度減少數：報廢2,897,015元(累計折舊2,868,029元)。
 3.交通及運輸設備--本年度增加數：25,745元(應付代收款購置25,745元)；本年度減少數：報廢1,348,180元(累計折舊1,334,701元)。
 4.雜項設備--本年度增加數：1,190,390元(預算購置811,789元、應付代收款購置111,000元、112年圖書數量更正267,601元)；本年度減少數：996,739元〔報廢729,138元(累計折舊721,847元)，112年圖書數量更正267,601元〕。
 5.電腦軟體--本年度減少數：攤銷數160,416元。

[illegible]

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 6 月份

114-7

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	%		
總計		8,956,000			8,956,000	3,120,000	1,291,289		1,291,289	41.39	-1,828,711	-58.61		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立文山高級中學

平衡表

中華民國113年6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	199,258,456	100.00	負 債	2	16,284,711	8.17
流動資產	11	62,674,430	31.45	流動負債	21	14,710,146	7.38
現金	1101	60,920,397	30.57	應付款項	2102	14,710,146	7.38
銀行存款	110102	60,770,397	30.50	應付代收款	210203	14,710,146	7.38
財政局市庫	110102-1	54,951,176	27.58	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,831,167	1.42	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,293,823	1.15	其他負債	28	1,574,565	0.79
教育儲蓄戶	110102-4	157,440	0.08	什項負債	2801	1,574,565	0.79
其他專戶	110102-5	536,791	0.27	存入保證金	280104	651,089	0.33
零用及週轉金	110103	150,000	0.08	應付退休及離職金	280106	923,476	0.46
應收款項	1103	880,000	0.44	淨資產	3	182,973,745	91.83
其他應收款	110398	880,000	0.44	淨資產	31	182,973,745	91.83
預付款項	1108	874,033	0.44	淨資產	3101	182,973,745	91.83
預付費用	110804	874,033	0.44	累積餘額	310101	180,278,816	90.47
長期貸墊款及準備金	12	923,476	0.46	本期賸餘	310102	2,694,079	1.35
準備金	1203	923,476	0.46				

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. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目，不列入資產、負債項下其總額及內容：無
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

高雄市教育發展基金 — 高雄市立文山高級中學

平衡表

中華民國113年6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		
退休及離職準備金	120301	923,476	0.46	淨資產調整數	310104	850	0.00
固定資產	14	134,925,416	67.71	合計：		199,258,456	
土地	1401	4,048,000	2.03				
土地	140101	4,048,000	2.03				
土地改良物	1402	8,436,280	4.23				
土地改良物	140201	22,873,363	11.48				
累計折舊-土地改良物	140202	-14,437,083	-7.25				
房屋建築及設備	1404	96,609,258	48.48				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	82.31				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-67,391,355	-33.82				
機械及設備	1405	10,244,258	5.14				
機械及設備	140501	44,646,915	22.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-34,402,657	-17.27				
交通及運輸設備	1406	1,874,394	0.94				
交通及運輸設備	140601	6,663,628	3.34				

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. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目，不列入資產、負債項下其總額及內容：無
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

高雄市教育發展基金 — 高雄市立文山高級中學

收入支出表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,590,578	151,414,711
徵收及依法分配收入	510	510
違規罰款收入	510	510
財產收益	3,718	681,143
財產孳息收入	3,718	681,143
政府撥入收入	19,419,000	143,548,000
公庫撥款收入	19,419,000	143,548,000
教學收入	2,220	6,120,626
學雜費收入	2,220	6,120,626
其他收入	165,130	1,064,432
雜項收入	165,130	1,064,432
支出	19,714,773	148,720,632
人事支出	17,747,120	138,084,370
人事支出	17,747,120	138,084,370
業務支出	845,557	3,922,708
業務支出	845,557	3,922,708
財產損失	2,782	199,256
財產交易損失	2,782	199,256
折舊、折耗及攤銷	1,037,000	6,401,481
固定資產折舊	1,010,264	6,241,065
無形資產攤銷	26,736	160,416
其他支出	82,314	112,817
其他支出	82,314	112,817

高雄市教育發展基金 — 高雄市立文山高級中學

收入支出表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-124,195	2,694,079
期初淨資產		180,278,816
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		182,973,745

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	151,168,966	245,745	151,414,711	收入
徵收及依法分配收入	510		510	徵收及依法分配收入
財產收入	681,143		681,143	財產收益
政府撥入收入	143,548,000		143,548,000	政府撥入收入
教學收入	6,120,626		6,120,626	教學收入
其他收入	818,687	245,745	1,064,432	其他收入
基金用途	143,411,184	5,309,448	148,720,632	支出
用人費用	138,084,370		138,084,370	人事支出
服務費用	3,159,275	763,433	3,922,708	業務支出
材料及用品費	581,458	-581,458		
租金、償債、利息及相關手續費	113,683	-113,683		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,292	-68,292		獎補助支出
資產短絀		199,256	199,256	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	1,291,289	-1,291,289		
		6,401,481	6,401,481	折舊、折耗及攤銷
其他	112,817		112,817	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,757,782	-5,063,703	2,694,079	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,555,413	140,723,403	180,278,816	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		850	850	淨資產調整數
期末基金餘額	47,313,195	135,660,550	182,973,745	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 月份

1. 「其他收入」之調整數245,745=代收款項購置機械及設備109,000元+代收款項購置交通及運輸設備25,745元+代收款項購置雜項設備111,000元。
2. 「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1,291,289元=購置房屋及建築149,500元+購置機械及設備330,000元+購置雜項設備811,789元。
3. 「財產損失」之調整數199,256元=處分房屋及建築(減值) 149,500元+處分機械及設備財產損失28,986元(原值2,897,015元，累計折舊2,868,029元)+處分交通及運輸設備損失13,479元(原值1,348,180元，累計折舊1,334,701元)+處分雜項設備財產損失7,291元(原值729,138元，累計折舊721,847元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,401,481元=固定資產折舊6,241,065元+電腦軟體攤銷數160,416元。
5. 「淨資產調整數」850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)。

高雄市教育發展基金－高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表 中華民國113年6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	239,379,000	138,084,370	-101,294,630	-42.32
11 正式員額薪資	131,213,000	80,451,007	-50,761,993	-38.69
113 職員薪金	130,663,000	80,184,237	-50,478,763	-38.63
114 工員工資	550,000	266,770	-283,230	-51.50
12 聘僱及兼職人員薪資	10,517,000	4,257,779	-6,259,221	-59.52
122 約僱職員薪金	922,000	530,664	-391,336	-42.44
124 兼職人員酬金	9,595,000	3,727,115	-5,867,885	-61.16
13 加(夜)班費	1,680,000	24,600	-1,655,400	-98.54
131 延長工時加班費	180,000	24,600	-155,400	-86.33
134 未休假加班費	1,500,000		-1,500,000	-100.00
15 獎金	33,359,000	18,529,292	-14,829,708	-44.45
151 考績獎金	16,550,000	1,828,335	-14,721,665	-88.95
152 年終獎金	16,809,000	16,700,957	-108,043	-0.64
16 退休及卹償金	48,011,000	28,238,490	-19,772,510	-41.18
161 職員退休及離職金	45,252,000	26,269,640	-18,982,360	-41.95
162 工員退休及離職金	348,000	28,095	-319,905	-91.93
163 卹償金	2,411,000	1,940,755	-470,245	-19.50
18 福利費	14,598,000	6,583,165	-8,014,835	-54.90
181 分擔員工保險費	11,706,000	5,357,265	-6,348,735	-54.23
183 傷病醫藥費	274,000	22,500	-251,500	-91.79
18Y 其他福利費	2,618,000	1,203,400	-1,414,600	-54.03
19 提繳費	1,000	37	-963	-96.30
191 提繳工資墊償費用	1,000	37	-963	-96.30
2 服務費用	11,527,000	3,159,275	-8,367,725	-72.59
21 水電費	2,410,000	690,118	-1,719,882	-71.36
212 工作場所電費	2,134,000	569,713	-1,564,287	-73.30

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表

中華民國113年6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	270,000	118,965	-151,035	-55.94
216 氣體費	6,000	1,440	-4,560	-76.00
22 郵電費	320,000	116,192	-203,808	-63.69
221 郵費	90,000	45,429	-44,571	-49.52
222 電話費	180,000	40,763	-139,237	-77.35
224 數據通信費	50,000	30,000	-20,000	-40.00
23 旅運費	380,000	186,859	-193,141	-50.83
231 國內旅費	140,000	95,859	-44,141	-31.53
232 國外旅費	63,000	21,000	-42,000	-66.67
235 貨物運費	40,000		-40,000	-100.00
23Y 其他旅運費	137,000	70,000	-67,000	-48.91
24 印刷裝訂與廣告費	386,000	89,725	-296,275	-76.76
241 印刷及裝訂費	286,000	89,725	-196,275	-68.63
245 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	2,011,000	612,176	-1,398,824	-69.56
251 土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00
252 一般房屋修護費	793,000	145,073	-647,927	-81.71
255 機械及設備修護費	503,000	128,744	-374,256	-74.40
257 雜項設備修護費	665,000	338,359	-326,641	-49.12
26 保險費	12,000	15,192	3,192	26.60
261 一般房屋保險費	10,000	10,000		0.00
26Y 其他保險費	2,000	5,192	3,192	159.60
27 一般服務費	1,771,000	728,573	-1,042,427	-58.86
279 外包費	1,520,000	728,573	-791,427	-52.07
27D 計時與計件人員酬金	246,000		-246,000	-100.00
27F 體育活動費	5,000		-5,000	-100.00

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表 中華民國113年6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	%
28 專業服務費	4,094,000	662,317	-3,431,683	-83.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,629,000	502,182	-3,126,818	-86.16
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,000	11,060	-55,940	-83.49
288 委託考選訓練費	20,000	9,100	-10,900	-54.50
289 試務甄選費	40,000		-40,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	338,000	139,975	-198,025	-58.59
29 公共關係費	143,000	58,123	-84,877	-59.35
291 公共關係費	143,000	58,123	-84,877	-59.35
3 材料及用品費	2,176,000	581,458	-1,594,542	-73.28
31 使用材料費	10,000		-10,000	-100.00
313 油脂	10,000		-10,000	-100.00
32 用品消耗	2,166,000	581,458	-1,584,542	-73.16
321 辦公(事務)用品	356,000	172,042	-183,958	-51.67
322 報章雜誌	85,000	10,600	-74,400	-87.53
323 農業與園藝用品及環境美化費	335,000	78,403	-256,597	-76.60
324 化學藥劑與實驗用品	80,000	73,168	-6,832	-8.54
328 醫療用品(非醫療院所使用)	59,000	3,590	-55,410	-93.92
32Y 其他用品消耗	1,251,000	243,655	-1,007,345	-80.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	113,683	-364,317	-76.22
44 交通及運輸設備租金	50,000	13,050	-36,950	-73.90
442 車租	50,000	13,050	-36,950	-73.90
45 雜項設備租金	428,000	100,633	-327,367	-76.49
451 雜項設備租金	428,000	100,633	-327,367	-76.49
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	8,956,000	1,291,289	-7,664,711	-85.58
51 購建固定資產	8,956,000	1,291,289	-7,664,711	-85.58
512 興建土地改良物	1,700,000		-1,700,000	-100.00

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表

中華民國113年6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	%
513 擴充改良房屋建築及設備	2,618,000	149,500	-2,468,500	-94.29
514 購置機械及設備	999,000	330,000	-669,000	-66.97
516 購置雜項設備	3,639,000	811,789	-2,827,211	-77.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,248,000	68,292	-1,179,708	-94.53
71 會費	18,000	9,500	-8,500	-47.22
712 學術團體會費	12,000	7,500	-4,500	-37.50
713 職業團體會費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助	900,000		-900,000	-100.00
726 獎助學員生給與	900,000		-900,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000		-80,000	-100.00
743 獎勵費用	80,000		-80,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	250,000	58,792	-191,208	-76.48
751 技能競賽	250,000	58,792	-191,208	-76.48
9 其他	940,000	112,817	-827,183	-88.00
91 其他支出	940,000	112,817	-827,183	-88.00
91Y 其他	940,000	112,817	-827,183	-88.00
合計	264,704,000	143,411,184	-121,292,816	-45.82