

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 108 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 趙桂敏

基金主持人

高雄市立文山高級中學 校長 王明政

高雄市立文山高級中學

目次

中華民國 108 年1月

基金來源、用途及餘絀表	第01頁至第02頁
平衡表	第03頁至第04頁
各項費用彙計表	第05頁至第08頁
平衡表各科目明細表	第09頁至第11頁
主要業務計畫執行明細表	第12頁至第12頁
資本資產及長期負債增減情形表	第13頁至第16頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第17頁至第17頁
銀行存款差額解釋表	第18頁至第19頁
對帳單	第20頁至第33頁
保管品月報	第34頁至第34頁
保管品對帳單	第35頁至第35頁
市有財產增減結存表	第36頁至第36頁
財產增減報表(月報)	第37頁至第38頁
電腦軟體增減結存表	第39頁至第40頁

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 108 年 1 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	233,219,000	49,813,238	49,419,000	394,238	0.80	49,813,238	49,419,000	394,238	0.80
財產收入	45	376,000	27,500		27,500		27,500		27,500	
租金收入	452	375,000	27,500		27,500		27,500		27,500	
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	215,107,000	49,325,000	49,325,000			49,325,000	49,325,000		
公庫撥款收入	462	215,107,000	49,325,000	49,325,000			49,325,000	49,325,000		
教學收入	4S	12,762,000	94,020		94,020		94,020		94,020	
學雜費收入	4S1	12,762,000	94,020		94,020		94,020		94,020	
其他收入	4Y	4,974,000	366,718	94,000	272,718	290.13	366,718	94,000	272,718	290.13
雜項收入	4YY	4,974,000	366,718	94,000	272,718	290.13	366,718	94,000	272,718	290.13
基金用途	5	240,017,000	45,634,557	49,419,000	-3,784,443	-7.66	45,634,557	49,419,000	-3,784,443	-7.66
高中及高職教育計畫	52	161,253,000	34,407,203	35,948,000	-1,540,797	-4.29	34,407,203	35,948,000	-1,540,797	-4.29
高中教育	521	161,253,000	34,407,203	35,948,000	-1,540,797	-4.29	34,407,203	35,948,000	-1,540,797	-4.29
一般行政管理計畫	5L	66,621,000	11,227,354	13,471,000	-2,243,646	-16.66	11,227,354	13,471,000	-2,243,646	-16.66
行政管理及推展	5L1	66,621,000	11,227,354	13,471,000	-2,243,646	-16.66	11,227,354	13,471,000	-2,243,646	-16.66
建築及設備計畫	5M	12,143,000								
營建及修建工程	5M2	8,442,000								
交通及運輸設備	5M3	140,000								
其他設備	5M4	3,561,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-6,798,000	4,178,681		4,178,681		4,178,681		4,178,681	
期初基金餘額	71	22,898,507					30,468,197	22,898,507	7,569,690	33.06
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	16,100,507					34,646,878	22,898,507	11,748,371	51.31

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

基金來源：

1. 租金收入：補收107學年第1學期學生住宿收入。
2. 學雜費收入：補收107學年第1學期高中學費、雜費等89,620元。
3. 雜項收入：補收107學年第1學期國高中課後輔導費256,076元、高中重補修11,880元等。

基金用途：

1. 行政管理及推展：預付107年度考績獎金1,458,298元尚未轉正，職員尚有4人未進用等人事費分配數賸餘。

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108年1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	54,296,403	100.00	負 債	2	19,649,525	36.19
流動資產	11	53,429,377	98.40	流動負債	21	17,814,764	32.81
現金	111	47,816,040	88.06	應付款項	212	17,814,764	32.81
銀行存款	1112	47,666,040	87.79	應付代收款	2123	17,813,169	32.81
財政局市庫	1112-1	41,588,326	76.59	應付費用	2125	1,595	0.00
保管金	1112-2	3,554,518	6.55	應付工程款	2129	0	0.00
午餐專戶	1112-3	1,640,203	3.02	預收款項	213	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	174,180	0.32	預收收入	2133	0	0.00
其他專戶	1112-5	708,813	1.31	其他負債	22	1,834,761	3.38
零用及週轉金	1113	150,000	0.28	什項負債	221	1,834,761	3.38
應收款項	113	1,037,000	1.91	存入保證金	2211	967,735	1.78
其他應收款	113Y	1,037,000	1.91	應付退休及離職金	2213	867,026	1.60
預付款項	115	4,576,337	8.43	基金餘額	3	34,646,878	63.81
預付費用	1154	4,576,337	8.43	基金餘額	31	34,646,878	63.81
投資、長期應收款項、貸	12	867,026	1.60	基金餘額	311	34,646,878	63.81
墊款及準備金				累積餘額	3111	30,468,197	56.11

信託代理與保證資產

719,600

信託代理與保證負債

719,600

保證品

719,600

應付保證品

719,600

註：主要係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金219,600元，及銀行連帶保證書繳納工程履約保證金500,000元。

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108年1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		
準備金	124	867,026	1.60	本期賸餘	3112	4,178,681	7.70
退休及離職準備金	1241	867,026	1.60	合計：		54,296,403	
合計：		54,296,403					

信託代理與保證資產

719,600

信託代理與保證負債

719,600

保證品

719,600

應付保證品

719,600

註：主要係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金219,600元，及銀行連帶保證書繳納工程履約保證金500,000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108年1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	211,977,000	45,172,737	-166,804,263	-78.69
11 正式員額薪資	114,687,000	20,878,123	-93,808,877	-81.80
113 職員薪金	113,091,000	20,613,043	-92,477,957	-81.77
114 工員工資	1,596,000	265,080	-1,330,920	-83.39
12 聘僱及兼職人員薪資	6,271,000	552,132	-5,718,868	-91.20
122 約僱職員薪金	50,000	563	-49,437	-98.87
124 兼職人員酬金	6,221,000	551,569	-5,669,431	-91.13
13 超時工作報酬	1,667,000		-1,667,000	-100.00
131 加班費	1,607,000		-1,607,000	-100.00
132 值班費	60,000		-60,000	-100.00
15 獎金	28,927,000	15,372,308	-13,554,692	-46.86
151 考績獎金	13,075,000		-13,075,000	-100.00
152 年終獎金	15,852,000	15,372,308	-479,692	-3.03
16 退休及卹償金	45,980,000	7,694,716	-38,285,284	-83.27
161 職員退休及離職金	43,645,000	7,402,891	-36,242,109	-83.04
162 工員退休及離職金	587,000	6,627	-580,373	-98.87
163 卹償金	1,748,000	285,198	-1,462,802	-83.68
18 福利費	14,444,000	675,458	-13,768,542	-95.32
181 分擔員工保險費	11,985,000	629,458	-11,355,542	-94.75
183 傷病醫藥費	68,000		-68,000	-100.00
18Y 其他福利費	2,391,000	46,000	-2,345,000	-98.08
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	11,115,000	285,010	-10,829,990	-97.44
21 水電費	2,170,000	750	-2,169,250	-99.97
212 工作場所電費	1,824,000		-1,824,000	-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108年1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	340,000		-340,000	-100.00
216 氣體費	6,000	750	-5,250	-87.50
22 郵電費	303,000	4,368	-298,632	-98.56
221 郵費	90,000	4,368	-85,632	-95.15
222 電話費	180,000		-180,000	-100.00
224 數據通信費	33,000		-33,000	-100.00
23 旅運費	440,000		-440,000	-100.00
231 國內旅費	200,000		-200,000	-100.00
235 貨物運費	40,000		-40,000	-100.00
23Y 其他旅運費	200,000		-200,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	485,000	1,938	-483,062	-99.60
241 印刷及裝訂費	385,000	1,938	-383,062	-99.50
245 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,987,000	151,450	-1,835,550	-92.38
251 土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00
252 一般房屋修護費	845,000	70,650	-774,350	-91.64
255 機械及設備修護費	422,000		-422,000	-100.00
257 雜項設備修護費	670,000	80,800	-589,200	-87.94
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	758,000		-758,000	-100.00
279 外包費	617,000		-617,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	136,000		-136,000	-100.00
27F 體育活動費	5,000		-5,000	-100.00
28 專業服務費	4,827,000	123,750	-4,703,250	-97.44
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,415,000	113,750	-4,301,250	-97.42

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108年1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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,000		-67,000	-100.00
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00
289 試務甄選費	30,000		-30,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	295,000	10,000	-285,000	-96.61
29 公共關係費	143,000	2,754	-140,246	-98.07
291 公共關係費	143,000	2,754	-140,246	-98.07
3 材料及用品費	2,117,000	108,272	-2,008,728	-94.89
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	2,107,000	108,272	-1,998,728	-94.86
321 辦公(事務)用品	516,000	38,839	-477,161	-92.47
322 報章雜誌	85,000	3,000	-82,000	-96.47
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000		-300,000	-100.00
324 化學藥劑與實驗用品	80,000		-80,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000		-20,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	1,106,000	66,433	-1,039,567	-93.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	534,000	24,600	-509,400	-95.39
44 交通及運輸設備租金	50,000	1,200	-48,800	-97.60
442 車租	50,000	1,200	-48,800	-97.60
45 雜項設備租金	484,000	23,400	-460,600	-95.17
451 雜項設備租金	484,000	23,400	-460,600	-95.17
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	12,176,000		-12,176,000	-100.00
51 購建固定資產	12,143,000		-12,143,000	-100.00
512 興建土地改良物	6,000,000		-6,000,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	2,442,000		-2,442,000	-100.00
514 購置機械及設備	2,622,000		-2,622,000	-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108年1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	%
515 購置交通及運輸設備	140,000		-140,000	-100.00
516 購置雜項設備	939,000		-939,000	-100.00
52 購置無形資產	33,000		-33,000	-100.00
521 購置電腦軟體	33,000		-33,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,398,000	37,848	-1,360,152	-97.29
71 會費	18,000		-18,000	-100.00
712 學術團體會費	12,000		-12,000	-100.00
713 職業團體會費	6,000		-6,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	1,000,000	19,418	-980,582	-98.06
726 獎助學員生給與	1,000,000	19,418	-980,582	-98.06
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	300,000	18,430	-281,570	-93.86
751 技能競賽	300,000	18,430	-281,570	-93.86
9 其他	700,000	6,090	-693,910	-99.13
91 其他支出	700,000	6,090	-693,910	-99.13
91Y 其他	700,000	6,090	-693,910	-99.13
合計	240,017,000	45,634,557	-194,382,443	-80.99

高雄市立文山高級中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108 年 1 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	41,588,326	41,588,326	
	保管金	3,554,518	3,554,518	
	午餐專戶	1,640,203	1,640,203	
	教育儲蓄戶	174,180	174,180	
	其他專戶	708,813	708,813	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	其他應收款	1,037,000	1,037,000	
	A1ZA01 高中優質化輔助方案			
	預付費用	1,600,000	4,576,337	
	C17G01 圖書館預付前瞻基礎建設	183,166		
	C1ZA01 增置專長教師員額	48,000		
	C1ZA02 高中導師職務加給差額	548,615		
	C1ZA03 國中專任輔導教師	24,000		
	C1ZA04 國中普通班課稅配套措施	64,703		
	C1ZA06 國家運動訓練中心調訓教師經費	16,800		
	C1ZA09 預付課程諮詢教師經費	15,305		
	C1ZA15 教務處預付補教教學經費	87,290		
	C1ZB01 約僱專任教練	427,800		
	C1ZB05 預付全中運競賽器材設備場地整修	102,360		
	C1ZC04 身障業務助理人事費	1,458,298		
	C1ZE01 考核獎金		867,026	
	退休及離職準備金	433,513		
	E1ZZ01 公提離職儲金-張丙松	433,513		
	E2ZZ01 自提離職儲金-張丙松		719,600	
	保證品	719,600		
	應付代收款		17,813,169	
	L17D01 生涯教育特色活動	39,990		
	L17G01 分組合作學習經費	43,520		
	L1ZA01 韓語活動經費	39,477		
	L1ZB02 舉重隊捐款	94,878		
	L1ZB03 捐助體育班經費	74,530		
	L1ZB06 捐贈-改善設備及活動	10,000		
	L1ZH01 國防培育班招生費	13,593		
	L1ZZ01 平安保險費	21,556		
	L1ZZ02 教科書費	195,703		

高雄市立文山高級中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L1ZZ14	高中重補修學分費	1,949,430		
L1ZZ16	電腦使用管理費	102,900		
L1ZZ18	資源回收費	70,979		
L1ZZ20	冷氣費	158,187		
L1ZZ21	冷氣押金	25,200		
L1ZZ23	家長會費	136,600		
L1ZZ26	國教輔導團專兼輔人員經費	370,956		
L1ZZZZ	補助計畫贖餘款(待扣回)	97,569		
L2ZZ10	公保費	167,859		
L2ZZ21	職員健保費	517,333		
L2ZZ22	工員健保費	53,107		
L2ZZ23	補充健保費	7,276		
L2ZZ30	勞保費	50,822		
L2ZZ40	軍保費	20,697		
L2ZZ50	退撫基金	489,586		
L2ZZ60	勞工退休準備金	4,356		
L2ZZ61	勞工退休金(舊制)	6,627		
L2ZZ70	所得稅	981,102		
L2ZZ80	法院扣款	7,333		
L2ZZZ1	獎補(助)學金	96,900		
L2ZZZ3	清寒服務學習獎助學金	130,240		
L2ZZZZ	其他	1,021,280		
L3ZZ10	午餐費	1,640,203		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	174,180		
L5ZZ10	廚工退休準備金	680,154		
L5ZZZ0	註冊專戶	28,659		
L67206	國中社區產業參訪	5,000		
L67701	身心障礙業務助理薪資	25,751		
L68501	約僱運動教練	535,634		
L68701	身障業務助理人事費	1,040,118		
L76183	第二通學步道	2,940,000		
L77125	高中生學習扶助方案	8,493		
L77133	試辦高中課程諮詢教師設置	28,160		
L77142	107學年度高中優質化輔助方案	1,031,862		
L77152	高中第二外語	61,560		
L77208	特教教師課稅配套	184,984		
L77216	科技教育推動總體計畫	94,074		
L77312	輔導教師人力運用計畫	61,049		
L77520	部補助午餐採國產可追溯生鮮食材獎勵金	83,377		
L77550	約用運動傷害防護員	26,150		
L77563	專任運動教練	311,800		
L77573	午餐採國產可追溯生鮮食材獎勵金	90,157		
L77905	執行學校外生活輔導工作經費	500		
L87159	新課綱規劃課室空間	490,000		

高雄市立文山高級中學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108 年 1 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L87222	國中生涯發展教育	73,200		
L87223	增置專長教師員額	147,180		
L87238	前導學校協作經費	58,245		
L87247	兼任輔導員代課鐘點費	28,800		
L87321	局部補助華語補救課程	7,347		
L8ZZ09	高瞻計畫	956,946		
	應付費用	1,595	1,595	
	存入保證金			
R3ZZ01	履約保證金	282,330	967,735	
R4ZZ01	保固保證金	685,405		
	應付退休及離職金	867,026	867,026	
	應付保證品	719,600	719,600	

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-12

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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				34,407,203	35,948,000	-1,540,797	-4.29
		累計數				34,407,203	35,948,000	-1,540,797	-4.29
一般行政管理計畫		本月數				11,227,354	13,471,000	-2,243,646	-16.66
		累計數				11,227,354	13,471,000	-2,243,646	-16.66
合 計		本月數				45,634,557	49,419,000	-3,784,443	-7.66
		累計數				45,634,557	49,419,000	-3,784,443	-7.66

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	270,263,939	111,981,191	10,701,923		20,794,204		964,100	147,226,367	
非理財目的之長期投資									
土地	4,048,000							4,048,000	
土地改良物	17,506,348	9,134,234					87,609	8,284,505	

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
房屋及建築	158,508,144	48,537,466	10,527,323	(1)	10,527,323	(12)	本年度增加數： 10,527,323 元 (購建 中固定資產-房屋及 建築，完工轉列房 屋建 築10,235,823元、應 付代收款購 置291,500元)；本年 度減少 數：10,527,323 元 (仁愛樓ABC棟耐震 補強完工房屋建築 舊有物移除減 帳10,235,823元、全 中運場地整修補助 更新禮堂弱電線路	255,079	109,715,599

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
機械及設備	33,190,485	21,648,936	174,600	(1)	10,235,823	(12)	暨地下纜線及通道 安全門窗，其舊有 物移除減 帳291,500元)	321,316	11,220,233
交通及運輸設備	5,209,589	4,184,998					22,181	1,002,410	
雜項設備	40,491,493	28,475,557					277,915	11,912,621	
購建中固定資產	10,235,823								

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	1,074,057				31,058	(11)	本年度減少數：攤 銷數31,058元	1,042,999	
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

114-17

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]