

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 3 月份

主辦會計人員

會計室王麗慧

基金主持人

高雄市立文山高級中學校長陳建民

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 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			
		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	19,862,032	21,390,000	-1,527,968	-7.14	90,681,972	92,329,000	-1,647,028	-1.78
財產收入	1,015,000	88,821	50,000	38,821	77.64	637,298	572,000	65,298	11.42
租金收入	1,014,000	88,821	50,000	38,821	77.64	637,298	572,000	65,298	11.42
利息收入	1,000								
政府撥入收入	243,347,000	17,977,000	17,977,000			88,090,000	88,090,000		
公庫撥款收入	243,347,000	17,977,000	17,977,000			88,090,000	88,090,000		
教學收入	12,158,000	1,318,574	2,683,000	-1,364,426	-50.85	1,318,574	2,683,000	-1,364,426	-50.85
學雜費收入	12,158,000	1,318,574	2,683,000	-1,364,426	-50.85	1,318,574	2,683,000	-1,364,426	-50.85
其他收入	4,184,000	477,637	680,000	-202,363	-29.76	636,100	984,000	-347,900	-35.36
雜項收入	4,184,000	477,637	680,000	-202,363	-29.76	636,100	984,000	-347,900	-35.36
基金用途	264,704,000	18,926,119	21,390,000	-2,463,881	-11.52	83,074,912	92,329,000	-9,254,088	-10.02
高中及高職教育計畫	188,937,000	13,533,501	14,159,000	-625,499	-4.42	61,760,654	65,681,000	-3,920,346	-5.97
其他	188,937,000	13,533,501	14,159,000	-625,499	-4.42	61,760,654	65,681,000	-3,920,346	-5.97
一般行政管理計畫	66,811,000	5,392,618	5,504,000	-111,382	-2.02	21,314,258	24,921,000	-3,606,742	-14.47
其他	66,811,000	5,392,618	5,504,000	-111,382	-2.02	21,314,258	24,921,000	-3,606,742	-14.47
建築及設備計畫	8,956,000		1,727,000	-1,727,000	-100.00		1,727,000	-1,727,000	-100.00
購建固定資產	8,956,000		1,727,000	-1,727,000	-100.00		1,727,000	-1,727,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,000,000	935,913		935,913		7,607,060		7,607,060	
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					47,162,473	30,754,000	16,408,473	53.35

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

基金來源：

1. 租金收入：係場地租金較預期增加。
2. 學雜費收入：係學雜費正收繳中，部份未及入庫，另高中免學費，多分配預算數，故較預算數減少。
3. 雜項收入：係國一二高三112-1學期課後輔導未開課，致輔導費收入減少，及部分112-2學期課後輔導費收入收繳中，未及入庫，故較預算數減少。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係預付112年度考績獎金尚未轉正，教職員退休及撫卹給付人事費分配數賸餘。
2. 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) 其他設備：

購置機械及設備：個人電腦、筆記型電腦、無線基地台及大型觸控電視901,000元採購規劃中，全自動身高體重機及視力檢查器98,000元，已請購尚未付款。

購置雜項設備：活動中心投影設備360,000元，辦理招標中，攔球網、攝影機、音控室前後門電子鎖168,000元採購規劃中。

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 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				13,533,501	14,159,000	-625,499	-4.42
		累計數				61,760,654	65,681,000	-3,920,346	-5.97
一般行政管理計畫		本月數				5,392,618	5,504,000	-111,382	-2.02
		累計數				21,314,258	24,921,000	-3,606,742	-14.47
建築及設備計畫		本月數				0	1,727,000	-1,727,000	-100.00
		累計數				0	1,727,000	-1,727,000	-100.00

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	352,601	5,012,818	-1,344,459	137,407,645
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			329,409	8,696,389
房屋及建築	164,000,613	65,703,981			863,394	97,433,238
機械及設備	47,019,930	35,082,816	85,000	2,619,191	-1,447,569	10,850,492
交通及運輸設備	7,986,063	5,694,439		1,348,180	-1,119,399	2,062,843
雜項設備	52,629,721	38,401,036	267,601	965,239	29,706	13,501,341
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.機械及設備--本年度增加數：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2,619,191元(累計折舊2,592,987元)。
 2. 交通及運輸設備--本年度減少數：報廢1,348,180元(累計折舊1,334,701元)。
 3.雜項設備--本年度增加數：112年圖書數量更正267,601元；本年度減少數：報廢697,638元(累計折舊690,662元)，112年圖書數量更正267,601元。
 4.電腦軟體--本年度減少數：攤銷數80,208元。

中華民國 113 年 3 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			80,208		815,342

註： 1.機械及設備--本年度增加數：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2,619,191元(累計折舊2,592,987元)。
2. 交通及運輸設備--本年度減少數：報廢1,348,180元(累計折舊1,334,701元)。
3.雜項設備--本年度增加數：112年圖書數量更正267,601元；本年度減少數：報廢697,638元(累計折舊690,662元)，112年圖書數量更正267,601元。
4.電腦軟體--本年度減少數：攤銷數80,208元。

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 3 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	%		
其他 總 計		8,956,000			8,956,000	1,727,000					-1,727,000	-100.00		

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3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	210,381,258	100.00	負 債	2	25,811,140	12.27
流動資產	11	72,057,477	34.25	流動負債	21	23,965,727	11.39
現金	1101	69,050,621	32.82	應付款項	2102	23,965,727	11.39
銀行存款	110102	68,900,621	32.75	應付代收款	210203	23,965,727	11.39
財政局市庫	110102-1	58,908,296	28.00	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,816,490	1.34	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	5,233,461	2.49	其他負債	28	1,845,413	0.88
教育儲蓄戶	110102-4	156,019	0.07	什項負債	2801	1,845,413	0.88
其他專戶	110102-5	1,786,355	0.85	存入保證金	280104	929,277	0.44
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	應付退休及離職金	280106	916,136	0.44
應收款項	1103	880,000	0.42	淨資產	3	184,570,118	87.73
其他應收款	110398	880,000	0.42	淨資產	31	184,570,118	87.73
預付款項	1108	2,126,856	1.01	淨資產	3101	184,570,118	87.73
預付費用	110804	2,126,856	1.01	累積餘額	310101	180,278,816	85.69
長期貸墊款及準備金	12	916,136	0.44	本期賸餘	310102	4,290,452	2.04
準備金	1203	916,136	0.44				

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3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		
退休及離職準備金	120301	916,136	0.44	淨資產調整數	310104	850	0.00
固定資產	14	136,592,303	64.93	合計：		210,381,258	
土地	1401	4,048,000	1.92				
土地	140101	4,048,000	1.92				
土地改良物	1402	8,696,389	4.13				
土地改良物	140201	22,873,363	10.87				
累計折舊-土地改良物	140202	-14,176,974	-6.74				
房屋建築及設備	1404	97,433,238	46.31				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	77.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-66,567,375	-31.64				
機械及設備	1405	10,850,492	5.16				
機械及設備	140501	44,485,739	21.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-33,635,247	-15.99				
交通及運輸設備	1406	2,062,843	0.98				
交通及運輸設備	140601	6,637,883	3.16				

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3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		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,575,040	-2.17				
雜項設備	1407	13,501,341	6.42				
雜項設備	140701	51,932,083	24.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,430,742	-18.27				
無形資產	16	815,342	0.39				
無形資產	1601	815,342	0.39				
電腦軟體	160102	815,342	0.39				
合計：		210,381,258					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,862,032	90,681,972
財產收益	88,821	637,298
財產孳息收入	88,821	637,298
政府撥入收入	17,977,000	88,090,000
公庫撥款收入	17,977,000	88,090,000
教學收入	1,318,574	1,318,574
學雜費收入	1,318,574	1,318,574
其他收入	477,637	636,100
雜項收入	477,637	636,100
支出	20,011,761	86,391,520
人事支出	18,335,249	81,765,338
人事支出	18,335,249	81,765,338
業務支出	571,536	1,285,191
業務支出	571,536	1,285,191
財產損失	33,458	46,659
財產交易損失	33,458	46,659
折舊、折耗及攤銷	1,052,184	3,269,949
固定資產折舊	1,025,448	3,189,741
無形資產攤銷	26,736	80,208
其他支出	19,334	24,383
其他支出	19,334	24,383
本期賸餘（短絀）	-149,729	4,290,452
期初淨資產		180,278,816
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		184,570,118

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 3 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	90,681,972		90,681,972	收入
財產收入	637,298		637,298	財產收益
政府撥入收入	88,090,000		88,090,000	政府撥入收入
教學收入	1,318,574		1,318,574	教學收入
其他收入	636,100		636,100	其他收入
基金用途	83,074,912	3,316,608	86,391,520	支出
用人費用	81,765,338		81,765,338	人事支出
服務費用	992,560	292,631	1,285,191	業務支出
材料及用品費	212,710	-212,710		
租金、償債、利息及相關手續費	59,821	-59,821		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,100	-20,100		獎補助支出
資產短絀		46,659	46,659	財產損失
		3,269,949	3,269,949	折舊、折耗及攤銷
其他	24,383		24,383	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,607,060	-3,316,608	4,290,452	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	47,162,473	137,407,645	184,570,118	期末淨資產

- 註：1. 「財產損失」之調整數 46,659元=處分機械及設備財產損失26,204元(原值2,619,191元，累計折舊2,592,987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6,976元(原值697,638元，累計折舊690,662元)。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,269,949元=固定資產折舊3,189,741元+電腦軟體攤銷數80,208元。
3. 「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	239,379,000	81,765,338	-157,613,662	-65.84
11 正式員額薪資	131,213,000	45,817,523	-85,395,477	-65.08
113 職員薪金	130,663,000	45,665,083	-84,997,917	-65.05
114 工員工資	550,000	152,440	-397,560	-72.28
12 聘僱及兼職人員薪資	10,517,000	1,397,615	-9,119,385	-86.71
122 約僱職員薪金	922,000	303,864	-618,136	-67.04
124 兼職人員酬金	9,595,000	1,093,751	-8,501,249	-88.60
13 加(夜)班費	1,680,000	4,680	-1,675,320	-99.72
131 延長工時加班費	180,000	4,680	-175,320	-97.40
134 未休假加班費	1,500,000		-1,500,000	-100.00
15 獎金	33,359,000	16,679,447	-16,679,553	-50.00
151 考績獎金	16,550,000		-16,550,000	-100.00
152 年終獎金	16,809,000	16,679,447	-129,553	-0.77
16 退休及卹償金	48,011,000	14,969,096	-33,041,904	-68.82
161 職員退休及離職金	45,252,000	14,158,756	-31,093,244	-68.71
162 工員退休及離職金	348,000	8,625	-339,375	-97.52
163 卹償金	2,411,000	801,715	-1,609,285	-66.75
18 福利費	14,598,000	2,896,968	-11,701,032	-80.16
181 分擔員工保險費	11,706,000	2,112,368	-9,593,632	-81.95
183 傷病醫藥費	274,000	4,500	-269,500	-98.36
18Y 其他福利費	2,618,000	780,100	-1,837,900	-70.20
19 提繳費	1,000	9	-991	-99.10
191 提繳工資墊償費用	1,000	9	-991	-99.10
2 服務費用	11,527,000	992,560	-10,534,440	-91.39
21 水電費	2,410,000	294,384	-2,115,616	-87.78
212 工作場所電費	2,134,000	242,749	-1,891,251	-88.62

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	270,000	51,635	-218,365	-80.88
216 氣體費	6,000		-6,000	-100.00
22 郵電費	320,000	36,101	-283,899	-88.72
221 郵費	90,000	19,729	-70,271	-78.08
222 電話費	180,000	16,372	-163,628	-90.90
224 數據通信費	50,000		-50,000	-100.00
23 旅運費	380,000	15,608	-364,392	-95.89
231 國內旅費	140,000	15,608	-124,392	-88.85
232 國外旅費	63,000		-63,000	-100.00
235 貨物運費	40,000		-40,000	-100.00
23Y 其他旅運費	137,000		-137,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	386,000	57,635	-328,365	-85.07
241 印刷及裝訂費	286,000	57,635	-228,365	-79.85
245 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	2,011,000	201,189	-1,809,811	-90.00
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	7,773	-785,227	-99.02
255 機械及設備修護費	503,000	76,794	-426,206	-84.73
257 雜項設備修護費	665,000	116,622	-548,378	-82.46
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	134,172	-1,636,828	-92.42
279 外包費	1,520,000	134,172	-1,385,828	-91.17
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	%
28 專業服務費	4,094,000	206,711	-3,887,289	-94.95
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,629,000	161,851	-3,467,149	-95.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,000	7,560	-59,440	-88.72
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00
289 試務甄選費	40,000		-40,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	338,000	37,300	-300,700	-88.96
29 公共關係費	143,000	31,568	-111,432	-77.92
291 公共關係費	143,000	31,568	-111,432	-77.92
3 材料及用品費	2,176,000	212,710	-1,963,290	-90.22
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	212,710	-1,953,290	-90.18
321 辦公(事務)用品	356,000	81,756	-274,244	-77.03
322 報章雜誌	85,000	7,900	-77,100	-90.71
323 農業與園藝用品及環境美化費	335,000	15,449	-319,551	-95.39
324 化學藥劑與實驗用品	80,000	22,612	-57,388	-71.74
328 醫療用品(非醫療院所使用)	59,000		-59,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	1,251,000	84,993	-1,166,007	-93.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	59,821	-418,179	-87.49
44 交通及運輸設備租金	50,000	6,750	-43,250	-86.50
442 車租	50,000	6,750	-43,250	-86.50
45 雜項設備租金	428,000	53,071	-374,929	-87.60
451 雜項設備租金	428,000	53,071	-374,929	-87.60
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	8,956,000		-8,956,000	-100.00
51 購建固定資產	8,956,000		-8,956,000	-100.00
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	%
513 擴充改良房屋建築及設備	2,618,000		-2,618,000	-100.00
514 購置機械及設備	999,000		-999,000	-100.00
516 購置雜項設備	3,639,000		-3,639,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,248,000	20,100	-1,227,900	-98.39
71 會費	18,000	5,500	-12,500	-69.44
712 學術團體會費	12,000	5,500	-6,500	-54.17
713 職業團體會費	6,000		-6,000	-100.00
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	14,600	-235,400	-94.16
751 技能競賽	250,000	14,600	-235,400	-94.16
9 其他	940,000	24,383	-915,617	-97.41
91 其他支出	940,000	24,383	-915,617	-97.41
91Y 其他	940,000	24,383	-915,617	-97.41
合計	264,704,000	83,074,912	-181,629,088	-68.62