

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 2 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 2 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	18,035,608	17,961,000	74,608	0.42	70,819,940	70,939,000	-119,060	-0.17
財產收入	1,015,000	524,036	522,000	2,036	0.39	548,477	522,000	26,477	5.07
租金收入	1,014,000	524,036	522,000	2,036	0.39	548,477	522,000	26,477	5.07
利息收入	1,000								
政府撥入收入	243,347,000	17,359,000	17,359,000			70,113,000	70,113,000		
公庫撥款收入	243,347,000	17,359,000	17,359,000			70,113,000	70,113,000		
教學收入	12,158,000								
學雜費收入	12,158,000								
其他收入	4,184,000	152,572	80,000	72,572	90.72	158,463	304,000	-145,537	-47.87
雜項收入	4,184,000	152,572	80,000	72,572	90.72	158,463	304,000	-145,537	-47.87
基金用途	264,704,000	16,420,523	17,961,000	-1,540,477	-8.58	64,148,793	70,939,000	-6,790,207	-9.57
高中及高職教育計畫	188,937,000	11,117,671	12,478,000	-1,360,329	-10.90	48,227,153	51,522,000	-3,294,847	-6.40
其他	188,937,000	11,117,671	12,478,000	-1,360,329	-10.90	48,227,153	51,522,000	-3,294,847	-6.40
一般行政管理計畫	66,811,000	5,302,852	5,483,000	-180,148	-3.29	15,921,640	19,417,000	-3,495,360	-18.00
其他	66,811,000	5,302,852	5,483,000	-180,148	-3.29	15,921,640	19,417,000	-3,495,360	-18.00
建築及設備計畫	8,956,000								
購建固定資產	8,956,000								
本期賸餘(短絀)	-4,000,000	1,615,085		1,615,085		6,671,147		6,671,147	
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					46,226,560	30,754,000	15,472,560	50.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

基金來源：

雜項收入：國一二高三112-1學期課後輔導未開課，輔導費收入減少145,537元。

基金用途：

一般行政管理計畫：預付112年度考績獎金1,592,960元尚未轉正，教職員退休及撫卹給付人事費分配數賸餘1,285,182元。

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 2 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				11,117,671	12,478,000	-1,360,329	-10.90
		累計數				48,227,153	51,522,000	-3,294,847	-6.40
一般行政管理計畫		本月數				5,302,852	5,483,000	-180,148	-3.29
		累計數				15,921,640	19,417,000	-3,495,360	-18.00

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 2 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	1,641,400	941,317	138,493,287
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			242,706	8,783,092
房屋及建築	164,000,613	65,703,981			588,734	97,707,898
機械及設備	47,019,930	35,082,816	85,000	705,264	93,911	11,222,939
交通及運輸設備	7,986,063	5,694,439		56,000	88,404	2,147,220
雜項設備	52,629,721	38,401,036	267,601	826,664	-72,438	13,742,060
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705,264元(累計折舊698,213元)。
 2. 交通及運輸設備--本年度減少數：報廢56,000元(累計折舊55,440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559,063元(累計折舊553,473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53,472元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			53,472		842,078

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705,264元(累計折舊698,213元)。

2. 交通及運輸設備--本年度減少數：報廢56,000元(累計折舊55,440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559,063元(累計折舊553,473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53,472元。

[illegible]

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2月29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	204,112,417	100.00	負 債	2	19,392,570	9.50
流動資產	11	64,702,994	31.70	流動負債	21	17,547,157	8.60
現金	1101	57,425,208	28.13	應付款項	2102	17,547,157	8.60
銀行存款	110102	57,275,208	28.06	應付代收款	210203	17,543,657	8.60
財政局市庫	110102-1	52,455,448	25.70	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,866,131	1.40	其他應付款	210299	3,500	0.00
午餐專戶	110102-3	1,154,356	0.57	其他負債	28	1,845,413	0.90
教育儲蓄戶	110102-4	156,019	0.08	什項負債	2801	1,845,413	0.90
其他專戶	110102-5	643,254	0.32	存入保證金	280104	929,277	0.46
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	應付退休及離職金	280106	916,136	0.45
應收款項	1103	3,970,880	1.95	淨資產	3	184,719,847	90.50
其他應收款	110398	3,970,880	1.95	淨資產	31	184,719,847	90.50
預付款項	1108	3,306,906	1.62	淨資產	3101	184,719,847	90.50
預付費用	110804	3,306,906	1.62	累積餘額	310101	180,278,816	88.32
長期貸墊款及準備金	12	916,136	0.45	本期賸餘	310102	4,440,181	2.18
準備金	1203	916,136	0.45				

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2月29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	0.45	淨資產調整數	310104	850	0.00
固定資產	14	137,651,209	67.44	合計：		204,112,417	
土地	1401	4,048,000	1.98				
土地	140101	4,048,000	1.98				
土地改良物	1402	8,783,092	4.30				
土地改良物	140201	22,873,363	11.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-14,090,271	-6.90				
房屋建築及設備	1404	97,707,898	47.87				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	80.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-66,292,715	-32.48				
機械及設備	1405	11,222,939	5.50				
機械及設備	140501	46,399,666	22.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-35,176,727	-17.23				
交通及運輸設備	1406	2,147,220	1.05				
交通及運輸設備	140601	7,930,063	3.89				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

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

中華民國113年2月29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	-5,782,843	-2.83				
雜項設備	1407	13,742,060	6.73				
雜項設備	140701	52,070,658	25.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,328,598	-18.78				
無形資產	16	842,078	0.41				
無形資產	1601	842,078	0.41				
電腦軟體	160102	842,078	0.41				
合計：		204,112,417					

0

1

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,035,608	70,819,940
財產收益	524,036	548,477
財產孳息收入	524,036	548,477
政府撥入收入	17,359,000	70,113,000
公庫撥款收入	17,359,000	70,113,000
其他收入	152,572	158,463
雜項收入	152,572	158,463
支出	17,475,881	66,379,759
人事支出	15,961,637	63,430,089
人事支出	15,961,637	63,430,089
業務支出	453,837	713,655
業務支出	453,837	713,655
財產損失	2,704	13,201
財產交易損失	2,704	13,201
折舊、折耗及攤銷	1,052,654	2,217,765
固定資產折舊	1,025,918	2,164,293
無形資產攤銷	26,736	53,472
其他支出	5,049	5,049
其他支出	5,049	5,049
本期賸餘（短絀）	559,727	4,440,181
期初淨資產		180,278,816
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		184,719,847

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 2 月 29 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	70,819,940		70,819,940	收入
財產收入	548,477		548,477	財產收益
政府撥入收入	70,113,000		70,113,000	政府撥入收入
其他收入	158,463		158,463	其他收入
基金用途	64,148,793	2,230,966	66,379,759	支出
用人費用	63,430,089		63,430,089	人事支出
服務費用	569,614	144,041	713,655	業務支出
材料及用品費	113,977	-113,977		
租金、償債、利息及相關手續費	30,064	-30,064		
資產短絀		13,201	13,201	財產損失
		2,217,765	2,217,765	折舊、折耗及攤銷
其他	5,049		5,049	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,671,147	-2,230,966	4,440,181	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	46,226,560	138,493,287	184,719,847	期末淨資產

註：1. 「財產損失」之調整數 13,201元=處分機械及設備財產損失7,051元(原值705,264元，累計折舊698,213元)+處分交通及運輸設備損失560元(原值56,000元，累計折舊55,440元)+處分雜項設備財產損失5,590元(原值559,063元，累計折舊553,473元)。
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,217,765元=固定資產折舊2,164,293元+電腦軟體攤銷數53,472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2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	63,430,089	-175,948,911	-73.50
11 正式員額薪資	131,213,000	34,401,410	-96,811,590	-73.78
113 職員薪金	130,663,000	34,287,080	-96,375,920	-73.76
114 工員工資	550,000	114,330	-435,670	-79.21
12 聘僱及兼職人員薪資	10,517,000	791,624	-9,725,376	-92.47
122 約僱職員薪金	922,000	228,264	-693,736	-75.24
124 兼職人員酬金	9,595,000	563,360	-9,031,640	-94.13
13 加(夜)班費	1,680,000		-1,680,000	-100.00
131 延長工時加班費	180,000		-180,000	-100.00
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	10,837,818	-37,173,182	-77.43
161 職員退休及離職金	45,252,000	10,240,574	-35,011,426	-77.37
162 工員退休及離職金	348,000	1,906	-346,094	-99.45
163 卹償金	2,411,000	595,338	-1,815,662	-75.31
18 福利費	14,598,000	719,790	-13,878,210	-95.07
181 分擔員工保險費	11,706,000	664,990	-11,041,010	-94.32
183 傷病醫藥費	274,000		-274,000	-100.00
18Y 其他福利費	2,618,000	54,800	-2,563,200	-97.91
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	11,527,000	569,614	-10,957,386	-95.06
21 水電費	2,410,000	166,400	-2,243,600	-93.10
212 工作場所電費	2,134,000	140,490	-1,993,510	-93.42

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113年2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	25,910	-244,090	-90.40
216 氣體費	6,000		-6,000	-100.00
22 郵電費	320,000	16,718	-303,282	-94.78
221 郵費	90,000	9,557	-80,443	-89.38
222 電話費	180,000	7,161	-172,839	-96.02
224 數據通信費	50,000		-50,000	-100.00
23 旅運費	380,000	9,312	-370,688	-97.55
231 國內旅費	140,000	9,312	-130,688	-93.35
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	51,582	-334,418	-86.64
241 印刷及裝訂費	286,000	51,582	-234,418	-81.96
245 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	2,011,000	110,297	-1,900,703	-94.52
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	4,150	-788,850	-99.48
255 機械及設備修護費	503,000	36,900	-466,100	-92.66
257 雜項設備修護費	665,000	69,247	-595,753	-89.59
26 保險費	12,000	10,075	-1,925	-16.04
261 一般房屋保險費	10,000	10,000		0.00
26Y 其他保險費	2,000	75	-1,925	-96.25
27 一般服務費	1,771,000	71,558	-1,699,442	-95.96
279 外包費	1,520,000	71,558	-1,448,442	-95.29
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2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	116,051	-3,977,949	-97.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,629,000	103,751	-3,525,249	-97.14
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	40,000		-40,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	338,000	12,300	-325,700	-96.36
29 公共關係費	143,000	17,621	-125,379	-87.68
291 公共關係費	143,000	17,621	-125,379	-87.68
3 材料及用品費	2,176,000	113,977	-2,062,023	-94.76
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	113,977	-2,052,023	-94.74
321 辦公(事務)用品	356,000	56,314	-299,686	-84.18
322 報章雜誌	85,000	900	-84,100	-98.94
323 農業與園藝用品及環境美化費	335,000		-335,000	-100.00
324 化學藥劑與實驗用品	80,000	1,084	-78,916	-98.65
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	55,679	-1,195,321	-95.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	30,064	-447,936	-93.71
44 交通及運輸設備租金	50,000		-50,000	-100.00
442 車租	50,000		-50,000	-100.00
45 雜項設備租金	428,000	30,064	-397,936	-92.98
451 雜項設備租金	428,000	30,064	-397,936	-92.98
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2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		-1,248,000	-100.00
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	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		-250,000	-100.00
751 技能競賽	250,000		-250,000	-100.00
9 其他	940,000	5,049	-934,951	-99.46
91 其他支出	940,000	5,049	-934,951	-99.46
91Y 其他	940,000	5,049	-934,951	-99.46
合計	264,704,000	64,148,793	-200,555,207	-75.77