

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 110 年 9 月份

主辦會計人員

會計室主任黃雪嬌

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 110年度9月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁至第2頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第3頁至第3頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

第4頁至第5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8頁至第10頁

二、收入支出表

第11頁至第12頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第13頁至第14頁

二、各項費用彙計表

第15頁至第18頁

三、平衡表科目明細表

第19頁至第24頁

四、銀行存款差額解釋表

第25頁至第26頁

五、對帳單

第27頁至第40頁

六、保管(證)品月報	第41頁至第41頁
七、保管品對帳單	第42頁至第42頁
八、市有財產增減結存表	第43頁至第43頁
九、財產折舊月報表	第44頁至第44頁
十、財產增減月報表	第45頁至第47頁
十一、電腦軟體增減結存表	第48頁至第50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 110 年 9 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	252,177,000	28,657,849	31,836,000	-3,178,151	-9.98	207,515,825	211,391,000	-3,875,175	-1.83
徵收及依法分配收入	41						2,910		2,910	
違規罰款收入	415						2,910		2,910	
財產收入	45	255,000	72,330	50,000	22,330	44.66	335,516	201,000	134,516	66.92
財產處分收入	451						10,200		10,200	
租金收入	452	254,000	72,330	50,000	22,330	44.66	325,190	200,000	125,190	62.60
利息收入	454	1,000					126	1,000	-874	-87.40
政府撥入收入	46	234,403,000	28,497,000	28,497,000			198,053,713	198,036,000	17,713	0.01
公庫撥款收入	462	234,403,000	28,497,000	28,497,000			198,036,000	198,036,000		
政府其他撥入收入	46Y						17,713		17,713	
教學收入	4S	12,430,000	21,920	2,914,000	-2,892,080	-99.25	5,954,483	9,128,000	-3,173,517	-34.77
學雜費收入	4S1	12,430,000	21,920	2,914,000	-2,892,080	-99.25	5,954,483	9,128,000	-3,173,517	-34.77
其他收入	4Y	5,089,000	66,599	375,000	-308,401	-82.24	3,169,203	4,026,000	-856,797	-21.28
雜項收入	4YY	5,089,000	66,599	375,000	-308,401	-82.24	3,169,203	4,026,000	-856,797	-21.28
基金用途	5	254,177,000	18,017,101	31,579,000	-13,561,899	-42.95	187,211,371	211,454,000	-24,242,629	-11.46
高中及高職教育計畫	52	181,951,000	11,685,908	24,706,000	-13,020,092	-52.70	131,361,053	149,836,000	-18,474,947	-12.33
一般行政管理計畫	5L	66,385,000	5,202,121	5,408,000	-205,879	-3.81	53,433,531	56,842,000	-3,408,469	-6.00
建築及設備計畫	5M	5,841,000	1,129,072	1,465,000	-335,928	-22.93	2,416,787	4,776,000	-2,359,213	-49.40
購建固定資產		5,841,000	1,129,072	1,465,000	-335,928	-22.93	2,416,787	4,776,000	-2,359,213	-49.40
本期賸餘(短絀)	6	-2,000,000	10,640,748	257,000	10,383,748	4,040.37	20,304,454	-63,000	20,367,454	-32,329.29
期初基金餘額	71	25,177,000					26,200,391	25,177,000	1,023,391	4.06
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	23,177,000					46,504,845	25,114,000	21,390,845	85.17

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：多功能教學空間活化工程委託規畫設計、圖書視聽資料及語言科技教室工程採購案逾期違約金2,910元。
2. 財產處分收入：109年度報廢財產變賣收入10,200元。
3. 租金收入：第二停車場場地租借費增加60,000元，合作社租金收入增加906元，宿舍費收入增加35,000元，房舍設置太陽能發電系統租金增加29,284元。
4. 利息收入：註冊專戶利息減少874元。
5. 政府其他撥入收入：鳥松區公所補助110年度改善校園設備飲水機17,713元。
6. 學雜費收入：109-2學期國高中學雜費預算分配數賸餘281,437元。110學年第1學期學雜費已入註冊專戶待解繳市庫數2,533,646元。
7. 雜項收入：重補修收入及高中暑期輔導已入註冊專戶待解繳市庫數682,843元。國一二及高三課後輔導、國中暑期輔導未開班及重補修收入等分配數賸餘2,018,983元。場地清潔費增加126,782元。資源回收及報名費收入等減少56,019元。107年度以前重補修費剩餘款1,774,266元，原保留支應興建學生停車場工程，因涉及水土保持加強山坡地雜項執照申請等增加經費，經教育局109.12.1高市教高字第10939298900號函同意終止契約，相關重補修費剩餘款結轉雜項收入科目。

基金用途：

1. 高中教育：預借教師109學年度考核獎金13,878,433元尚未獲銓敘審定轉正，及人事費分配剩餘。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 土地改良物：忠孝樓水溝整修工程752,000元規劃中。業務需要提前辦理校園環境改善工程50,000元。由513擴充改良房屋建築校舍零星整修工程調整支應74,534元辦理校門路面改善工程。
 - (2) 房屋及建築：校舍整修工程、童軍教室天花板及地板整修工程135,000元規劃中。忠孝中樓廁所整修工程800,000元施作中。
 - (3) 機械及設備：資源教室及童軍教室冷氣、觸控電視、國中部教室語音系統等設備407,000元規劃中。行政電腦及電腦教室採購執行剩餘款102,915元。
 - (4) 交通及運輸設備：業務需要由513擴充改良房屋建築校舍零星整修工程調整支應22,800元辦理電話主機系統工程。
 - (5) 雜項設備：消防設備及補助配合款962,155元規劃中。業務需要提前購置圖書179,565元。鳥松區公所補助購置飲水機納入當年度預算17,713元。冰箱滅菌機等執行剩餘款2,655元。由516購置雜項設備爭取補助之配合款項下調整支應購置514機械及設備-語言教室穩壓器及一般科目設備\$159,900元。仁愛樓及和平樓等監控系統採購(保留款)298,000元完成。

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 110 年 9 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				11,685,908	24,706,000	-13,020,092	-52.70
		累計數				131,361,053	149,836,000	-18,474,947	-12.33
一般行政管理計畫		本月數				5,202,121	5,408,000	-205,879	-3.81
		累計數				53,433,531	56,842,000	-3,408,469	-6.00
建築及設備計畫		本月數				1,129,072	1,465,000	-335,928	-22.93
		累計數				2,416,787	4,776,000	-2,359,213	-49.40

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 9 月份

114-4

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	281,309,042	124,015,189	4,665,680	1,109,469	9,574,412	151,275,652
非理財目的之長期投資						
土地	4,048,000					4,048,000
土地改良物	22,004,982	8,128,451	463,091		1,491,911	12,847,711
房屋及建築	160,059,152	54,881,469	170,000	110,000	2,452,107	102,785,576
機械及設備	40,809,853	26,217,946	1,952,843	278,765	2,975,148	13,290,837
交通及運輸設備	7,817,781	3,958,855	87,800	140,400	508,841	3,297,485
雜項設備	45,893,164	30,828,468	1,638,867	361,742	2,146,405	14,195,416
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.土地改良物--本年度增加數：463,091元(預算購置172,534元，應付代收款購置290,557元)。

2.房屋及建築--本年度增加數：170,000元(預算購置170,000元)；本年度減少數：仁愛樓屋簷及教室走廊地板整修，其舊有物移除減帳110,000元。

3.機械及設備--本年度增加數：1,952,843元(預算購置1,232,985元，應付代收款購置719,858元)；本年度減少數：報廢278,765元。

4.交通及運輸設備--本年度增加數：87,800元(預算購置22,800元，應付代收款購置65,000元)；本年度減少數：報廢140,400元。

5.雜項設備--本年度增加數：1,638,867元(保留款購置298,000元、預算購置520,468元，應付代收款購置682,642元，財政局通知調整圖書採購數量由一式改為524冊虛增137,757元)；本年度減少數：361,742元(報廢205,610元、變電站維修其舊有物移除減帳18,375元、財政局通知調整圖書採購數量由一式改為524冊虛減137,757元)。

6.電腦軟體--本年度增加數：預算購置353,079元；本年度減少數：攤銷數218,562元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 9 月份

114-5

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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		
權利 電腦軟體 其他	676,110		353,079	218,562		810,627

註： 1.土地改良物--本年度增加數：463,091元(預算購置172,534元，應付代收款購置290,557元)。

2.房屋及建築--本年度增加數：170,000元(預算購置170,000元)；本年度減少數：仁愛樓屋簷及教室走廊地板整修，其舊有物移除減帳110,000元。

3.機械及設備--本年度增加數：1,952,843元(預算購置1,232,985元，應付代收款購置719,858元)；本年度減少數：報廢278,765元。

4.交通及運輸設備--本年度增加數：87,800元(預算購置22,800元，應付代收款購置65,000元)；本年度減少數：報廢140,400元。

5.雜項設備--本年度增加數：1,638,867元(保留款購置298,000元、預算購置520,468元，應付代收款購置682,642元，財政局通知調整圖書採購數量由一式改為524冊虛增137,757元)；本年度減少數：361,742元(報廢205,610元、變電站維修其舊有物移除減帳18,375元、財政局通知調整圖書採購數量由一式改為524冊虛減137,757元)。

6.電腦軟體--本年度增加數：預算購置353,079元；本年度減少數：攤銷數218,562元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		800,000		74,534	874,534	874,534	172,534		172,534	19.73	-702,000	-80.27		
土地改良物		800,000		74,534	874,534	874,534	172,534		172,534	19.73	-702,000	-80.27	忠孝樓水溝整修工程752,000元 規劃中。業務需要提前辦理校 園環境改善工程50,000元。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
房屋及建築		1,105,000		-97,334	1,007,666	1,007,666	170,000		170,000	16.87	-837,666	-83.13		
房屋及建築		1,105,000		-97,334	1,007,666	1,007,666	170,000		170,000	16.87	-837,666	-83.13	校舍整修工程、童軍教室天花 板及地板整修工程135,000元規 劃中。忠孝中樓廁所整修工 程800,000元施作中。由513擴 充改良房屋建築校舍零星整修 工程調整74,534元至512土地改 良物辦理校門路面改善工 程、調整22,800元至515科目項 下辦理電話主機系統工程。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
機械及設備		1,583,000		159,900	1,742,900	1,742,900	1,232,985		1,232,985	70.74	-509,915	-29.26		
機械及設備		1,583,000		159,900	1,742,900	1,742,900	1,232,985		1,232,985	70.74	-509,915	-29.26	資源教室及童軍教室冷氣、觸 控電視、國中即教室語音系統 等設備407,000元規劃中。行政 電腦及電腦教室採購執行剩餘 款102,915元。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備				22,800	22,800	22,800	22,800		22,800	100.00				

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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	%		
建築及設備計畫														
交通及運輸設備				22,800	22,800	22,800	22,800		22,800	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備	300,000	2,353,000		-159,900	2,493,100	1,428,100	818,468		818,468	57.31	-609,632	-42.69		
雜項設備	300,000	2,353,000		-159,900	2,493,100	1,428,100	818,468		818,468	57.31	-609,632	-42.69	消防設備及補助配合款962,155元規劃中。業務需要提前購置圖書179,565元。烏松區公所補助購置飲水機納入當年度預算17,713元。冰箱滅菌機等執行剩餘款2,655元。由516購置雜項設備爭取補助之配合款項下調整支應購置514機械及設備-語言教室穩壓器及一般科目設備\$159,900元。仁愛樓及和平樓等監控系統採購執行剩餘款2,000元(保留款)。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
總計	300,000	5,841,000			6,141,000	5,076,000	2,416,787		2,416,787	47.61	-2,659,213	-52.39		

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110年9月30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	230,229,494	100.00	負 債	2	32,448,997	14.09
流動資產	11	78,065,006	33.91	流動負債	21	29,895,199	12.98
現金	1101	61,830,805	26.86	應付款項	2102	29,895,199	12.98
銀行存款	110102	61,680,805	26.79	應付代收款	210203	29,895,199	12.98
財政局市庫	110102-1	44,387,954	19.28	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,475,273	1.51	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,716,304	1.61	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	163,765	0.07	其他負債	28	2,553,798	1.11
其他專戶	110102-5	9,937,509	4.32	什項負債	2801	2,553,798	1.11
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	存入保證金	280104	1,664,962	0.72
應收款項	1103	1,070,604	0.47	應付退休及離職金	280106	888,836	0.39
其他應收款	110398	1,070,604	0.47	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	15,163,597	6.59	淨資產	3	197,780,497	85.91
預付費用	110804	15,163,597	6.59	淨資產	31	197,780,497	85.91
長期貸墊款及準備金	12	888,836	0.39	淨資產	3101	197,780,497	85.91
準備金	1203	888,836	0.39	累積餘額	310101	183,494,244	79.70

信託代理與保證資產 836,414

保證品 836,414

信託代理與保證負債

應付保證品

836,414

836,414

註：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：

- (1) 群曜營造有限公司以設定質權之定期存單繳納忠孝樓耐震補強工程保固保證金219,600元，於106年12月7日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。
- (2) 瑞騰營造有限公司以設定質權之定期存單繳納第二通學步道工程保固保證金115,614元，於108年4月16日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。
- (3) 中華電信股份有限公司企業客戶分公司以設定質權之定期存單繳納高雄市中小學電力系統改善工程案履約保證金501,200元，於110年8月20日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。

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110年9月30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		
退休及離職準備金	120301	888,836	0.39	本期賸餘	310102	14,286,253	6.21
固定資產	14	150,465,025	65.35	合計：		230,229,494	
土地	1401	4,048,000	1.76				
土地	140101	4,048,000	1.76				
土地改良物	1402	12,847,711	5.58				
土地改良物	140201	22,468,073	9.76				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,620,362	-4.18				
房屋建築及設備	1404	102,785,576	44.64				
房屋建築及設備	140401	160,119,152	69.55				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-57,333,576	-24.90				
機械及設備	1405	13,290,837	5.77				
機械及設備	140501	42,483,931	18.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,193,094	-12.68				
交通及運輸設備	1406	3,297,485	1.43				
交通及運輸設備	140601	7,765,181	3.37				

信託代理與保證資產 836,414

保證品 836,414

信託代理與保證負債

836,414

應付保證品

836,414

註：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：

- (1) 群曜營造有限公司以設定質權之定期存單繳納忠孝樓耐震補強工程保固保證金219,600元，於106年12月7日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。
- (2) 瑞騰營造有限公司以設定質權之定期存單繳納第二通學步道工程保固保證金115,614元，於108年4月16日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。
- (3) 中華電信股份有限公司企業客戶分公司以設定質權之定期存單繳納高雄市中小學電力系統改善工程案履約保證金501,200元，於110年8月20日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。

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110年9月30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		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,467,696	-1.94				
雜項設備	1407	14,195,416	6.17				
雜項設備	140701	47,170,289	20.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-32,974,873	-14.32				
無形資產	16	810,627	0.35				
無形資產	1601	810,627	0.35				
電腦軟體	160102	810,627	0.35				
合計：		230,229,494					

信託代理與保證資產

836,414

信託代理與保證負債

836,414

保證品

836,414

應付保證品

836,414

註：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：

- (1) 群曜營造有限公司以設定質權之定期存單繳納忠孝樓耐震補強工程保固保證金219,600元，於106年12月7日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。
- (2) 瑞騰營造有限公司以設定質權之定期存單繳納第二通學步道工程保固保證金115,614元，於108年4月16日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。
- (3) 中華電信股份有限公司企業客戶分公司以設定質權之定期存單繳納高雄市中小學電力系統改善工程案履約保證金501,200元，於110年8月20日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。

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110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,639,849	209,273,882
徵收及依法分配收入		2,910
違規罰款收入		2,910
財產收益	72,330	335,516
財產孳息收入	72,330	325,316
財產交易利益		10,200
政府撥入收入	28,497,000	198,053,713
公庫撥款收入	28,497,000	198,036,000
政府其他撥入收入		17,713
教學收入	21,920	5,954,483
學雜費收入	21,920	5,954,483
其他收入	1,048,599	4,927,260
雜項收入	1,048,599	4,927,260
支出	17,829,619	194,987,629
人事支出	15,824,914	179,240,790
人事支出	15,824,914	179,240,790
業務支出	816,659	5,093,830
業務支出	816,659	5,093,830
財產損失	66,705	159,998
財產交易損失	66,705	159,998
折舊、折耗及攤銷	1,117,964	10,386,126
固定資產折舊	1,094,299	10,167,564
無形資產攤銷	23,665	218,562
其他支出	3,377	106,885
其他支出	3,377	106,885

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110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	11,810,230	14,286,253
期初淨資產		183,494,244
解繳公庫		
期末淨資產		197,780,497

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

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	207,515,825	1,758,057	209,273,882	收入
徵收及依法分配收入	2,910		2,910	徵收及依法分配收入
財產收入	335,516		335,516	財產收益
政府撥入收入	198,053,713		198,053,713	政府撥入收入
教學收入	5,954,483		5,954,483	教學收入
其他收入	3,169,203	1,758,057	4,927,260	其他收入
基金用途	187,211,371	7,776,258	194,987,629	支出
用人費用	179,240,790		179,240,790	人事支出
服務費用	4,312,899	780,931	5,093,830	業務支出
材料及用品費	539,187	-539,187		
租金、償債、利息及相關手續費	186,494	-186,494		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	55,250	-55,250		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		159,998	159,998	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	2,769,866	-2,769,866		
其他	106,885	10,386,126	10,386,126	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,304,454	-6,018,201	106,885	其他支出
期初基金餘額	26,200,391	14,286,253	14,286,253	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		157,293,853	183,494,244	期初淨資產
期末基金餘額	46,504,845	151,275,652	197,780,497	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數1,758,057元=代收款項購置土地改良物290,557元+代收款項購置機械及設備719,858元+代收款項購置交通及運輸設備65,000元+代收款項購置雜項設備682,642元。
2. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數2,769,866元=購置土地改良物172,534元+購置房屋及建築170,000元+購置機械及設備1,232,985元+購置交通及運輸設備22,800元+購置雜項設備818,468元+購置電腦軟體353,079元。
3. 「財產損失」之調整數159,998元=處分雜項設備財產交易損失23,233元+處分交通及運輸設備財產交易損失23,976元+機械及設備財產交易損失2,789元+處分房屋及建築財產交易損失110,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,386,126元=固定資產折舊10,167,564元+電腦軟體攤銷數218,562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110年9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	231,093,000	179,240,790	-51,852,210	-22.44
11 正式員額薪資	131,939,000	108,726,250	-23,212,750	-17.59
113 職員薪金	130,289,000	107,400,850	-22,888,150	-17.57
114 工員工資	1,650,000	1,325,400	-324,600	-19.67
12 聘僱及兼職人員薪資	7,147,000	3,679,547	-3,467,453	-48.52
122 約僱職員薪金	50,000	5,043	-44,957	-89.91
124 兼職人員酬金	7,097,000	3,674,504	-3,422,496	-48.22
13 超時工作報酬	1,680,000	1,307,290	-372,710	-22.19
131 加班費	1,620,000	1,276,845	-343,155	-21.18
132 值班費	60,000	30,445	-29,555	-49.26
15 獎金	28,800,000	17,796,231	-11,003,769	-38.21
151 考績獎金	13,050,000	1,615,159	-11,434,841	-87.62
152 年終獎金	15,750,000	16,181,072	431,072	2.74
16 退休及卹償金	46,928,000	37,794,231	-9,133,769	-19.46
161 職員退休及離職金	44,648,000	35,947,212	-8,700,788	-19.49
162 工員退休及離職金	580,000	136,509	-443,491	-76.46
163 卹償金	1,700,000	1,710,510	10,510	0.62
18 福利費	14,598,000	9,937,003	-4,660,997	-31.93
181 分擔員工保險費	11,881,000	8,303,152	-3,577,848	-30.11
183 傷病醫藥費	74,000	24,500	-49,500	-66.89
18Y 其他福利費	2,643,000	1,609,351	-1,033,649	-39.11
19 提繳費	1,000	238	-762	-76.20
191 提繳工資墊償費用	1,000	238	-762	-76.20
2 服務費用	11,262,000	4,312,899	-6,949,101	-61.70
21 水電費	2,140,000	1,230,447	-909,553	-42.50
212 工作場所電費	1,804,000	1,070,026	-733,974	-40.69

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110年9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	330,000	159,021	-170,979	-51.81
216 氣體費	6,000	1,400	-4,600	-76.67
22 郵電費	320,000	142,139	-177,861	-55.58
221 郵費	90,000	48,882	-41,118	-45.69
222 電話費	180,000	63,257	-116,743	-64.86
224 數據通信費	50,000	30,000	-20,000	-40.00
23 旅運費	440,000	128,841	-311,159	-70.72
231 國內旅費	200,000	57,841	-142,159	-71.08
235 貨物運費	40,000		-40,000	-100.00
23Y 其他旅運費	200,000	71,000	-129,000	-64.50
24 印刷裝訂與廣告費	485,000	193,994	-291,006	-60.00
241 印刷及裝訂費	385,000	193,994	-191,006	-49.61
245 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	2,059,000	959,932	-1,099,068	-53.38
251 土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00
252 一般房屋修護費	874,000	444,119	-429,881	-49.19
255 機械及設備修護費	410,000	253,380	-156,620	-38.20
257 雜項設備修護費	725,000	262,433	-462,567	-63.80
26 保險費	2,000	10,901	8,901	445.05
261 一般房屋保險費		10,000	10,000	
26Y 其他保險費	2,000	901	-1,099	-54.95
27 一般服務費	868,000	591,207	-276,793	-31.89
279 外包費	617,000	502,860	-114,140	-18.50
27D 計時與計件人員酬金	246,000	88,347	-157,653	-64.09
27F 體育活動費	5,000		-5,000	-100.00
28 專業服務費	4,805,000	1,009,629	-3,795,371	-78.99

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110年9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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,329,000	770,995	-3,558,005	-82.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,000	20,454	-46,546	-69.47
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00
289 試務甄選費	70,000	18,980	-51,020	-72.89
28A 電腦軟體服務費	319,000	199,200	-119,800	-37.55
29 公共關係費	143,000	45,809	-97,191	-67.97
291 公共關係費	143,000	45,809	-97,191	-67.97
3 材料及用品費	3,192,000	539,187	-2,652,813	-83.11
31 使用材料費	10,000	1,913	-8,087	-80.87
313 油脂	10,000	1,913	-8,087	-80.87
32 用品消耗	3,182,000	537,274	-2,644,726	-83.12
321 辦公(事務)用品	516,000	163,262	-352,738	-68.36
322 報章雜誌	85,000	12,340	-72,660	-85.48
323 農業與園藝用品及環境美化費	350,000	102,392	-247,608	-70.75
324 化學藥劑與實驗用品	80,000	36,642	-43,358	-54.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	59,000	35,873	-23,127	-39.20
32Y 其他用品消耗	2,092,000	186,765	-1,905,235	-91.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	534,000	186,494	-347,506	-65.08
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	484,000	186,494	-297,506	-61.47
451 雜項設備租金	484,000	186,494	-297,506	-61.47
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	6,068,000	2,769,866	-3,298,134	-54.35
51 購建固定資產	5,841,000	2,416,787	-3,424,213	-58.62
512 興建土地改良物	800,000	172,534	-627,466	-78.43
513 擴充改良房屋建築及設備	1,105,000	170,000	-935,000	-84.62

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110年9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	%
514 購置機械及設備	1,583,000	1,232,985	-350,015	-22.11
515 購置交通及運輸設備		22,800	22,800	
516 購置雜項設備	2,353,000	818,468	-1,534,532	-65.22
52 購置無形資產	227,000	353,079	126,079	55.54
521 購置電腦軟體	227,000	353,079	126,079	55.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,398,000	55,250	-1,342,750	-96.05
71 會費	18,000	9,500	-8,500	-47.22
712 學術團體會費	12,000	8,500	-3,500	-29.17
713 職業團體會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
72 捐助、補助與獎助	1,000,000		-1,000,000	-100.00
726 獎助學員生給與	1,000,000		-1,000,000	-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	300,000	45,750	-254,250	-84.75
751 技能競賽	300,000	45,750	-254,250	-84.75
9 其他	630,000	106,885	-523,115	-83.03
91 其他支出	630,000	106,885	-523,115	-83.03
91Y 其他	630,000	106,885	-523,115	-83.03
合計	254,177,000	187,211,371	-66,965,629	-26.35

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 110 年 9 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
財政局市庫		44,387,954	44,387,954	
保管金		3,475,273	3,475,273	
午餐專戶		3,716,304	3,716,304	
教育儲蓄戶		163,765	163,765	
其他專戶		9,937,509	9,937,509	
零用及週轉金		150,000	150,000	
其他應收款		1,070,604	1,070,604	
A10C01 高中電力系統改善計冷氣裝設計畫				
預付費用		5,070	15,163,597	
C10A03 教務處預借原住民族語授課經費110.12.31		75,520		
C10A06 教務處預借擴增高中雙語實驗班經費111.7.31		95,500		
C10B01 學務處預借防疫經費110.12.31		33,900		
C10B03 學務處預借辦理學生午餐與食育發展推動輔導計畫資本門110.12.31		11,024		
C19B09 學務處預借109年度午餐廚房精進計畫經費110.12.31		129,405		
C1ZA01 增置專長教師員額110.12.31		239,615		
C1ZA03 國中專任輔導教師110.12.31		72,000		
C1ZA04 國中普通班課稅配套措施110.12.31		46,800		
C1ZB02 學務處預借專任運動教練經費110.12.31		150,330		
C1ZB03 約用運動傷害防護計畫110.12.31		408,000		
C1ZB09 學務處預借基層運動選手訓練站經費110.12.31		18,000		
C1ZD01 國中特教課稅配套110.12.31		13,878,433		
C1ZE01 考核獎金110.11.30			888,836	
退休及離職準備金		444,418		
E1ZZ01 公提離職儲金-張丙松		444,418		
E2ZZ01 自提離職儲金-張丙松			836,414	
保證品				
K10C01 群曜營造有限公司-忠孝樓耐震補強工程保固保證111.11.23		219,600		
K10C02 瑀騰營造有限公司-第二通學步道工程保固保證111.4.9		115,614		

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 110年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
K10C03	中華電信(股)公司企業客戶分公司-中小學電力系統改善工程履保金111.1.131	501,200		
	應付代收款		29,895,199	
L10A03	海洋教育創新課程研發基地	42,898		
L10B02	好優Show學生藝團活動計畫經費	110,000		
L10Z01	適性輔導生涯發展教育特色活動課程經費	30,000		
L1ZA01	韓語活動經費	34,493		
L1ZB02	舉重隊捐款	88,289		
L1ZB03	捐助體育班經費	74,530		
L1ZB06	捐贈-改善設備及活動	10,000		
L1ZB07	實習指導費	20,126		
L1ZH01	國防培育班招生費	71,938		
L1ZZ01	平安保險費	23,658		
L1ZZ02	教科書費	230,155		
L1ZZ04	畢業紀念冊費	497		
L1ZZ06	公民訓練活動費	8,400		
L1ZZ20	冷氣費	792,927		
L1ZZ21	冷氣押金	25,700		
L1ZZ23	家長會費	6,400		
L1ZZ25	健康檢查費	390		
L1ZZ26	國教輔導團專兼輔人員經費	7,200		
L1ZZZZ	補助計畫賸餘款(待扣回)	2,461,251		
L2ZZ10	公保費	179,559		
L2ZZ21	職員健保費	881,806		
L2ZZ22	工員健保費	73,870		
L2ZZ23	補充健保費	10,347		
L2ZZ30	勞保費	62,218		
L2ZZ40	軍保費	16,612		
L2ZZ50	退撫基金	647,354		
L2ZZ60	勞工退休準備金	84,838		
L2ZZ70	所得稅	223,311		
L2ZZZ1	獎補(助)學金	5,000		
L2ZZZ2	輔導業務經費	24,506		
L2ZZZ3	清寒服務學習獎助學金	179,620		
L2ZZZ4	教務業務經費	25,504		
L2ZZZ7	學務業務經費	3,500		
L2ZZZA	文青營獎助學金	63,970		
L2ZZZC	扶輪社助學金-學務處	14,000		
L2ZZZE	黃O蒞校外教學補助-輔導室	4,850		
L2ZZZF	劉O宇助學金-輔導室	84,728		
L2ZZZZ	其他	889,680		
L3ZZ10	午餐費	3,716,304		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	163,765		
L5ZZ10	廚工退休準備金	228,766		

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 110年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L5ZZ20	註冊專戶	9,708,743		
L60105	雙聯學制台美雙聯班	1,383,400		
L60203	雙語共備教師專業學習社群實施計畫	50,000		
L60501	約僱運動教練薪津	134,851		
L60505	宿舍環境改善計畫	200,000		
L60508	優秀學校運動團隊	200,000		
L60601	公幼廚工研習	4,621		
L60701	身心障礙業務助理	168,975		
L60901	國防教育增能研習	24,328		
L60902	創意梗圖創作徵選	11,807		
L60903	全民國防教育教學增能暨新任軍訓主管研習	18,750		
L60C01	補助教職員健康檢查	143,986		
L69104	雙聯學制國際專班經費	735,838		
L69702	視障學生教科書	14,800		
L70104	充實行政人力方案	170,920		
L70113	高中優質化(109-2)	122,661		
L70117	空間活化計畫	40,000		
L70139	協作共好計劃	52,424		
L70145	高中學習扶助	42,250		
L70219	國中學習扶助	83,915		
L70342	國中專輔教師	580,866		
L70344	暑期英語營隊計畫	9,201		
L70404	新住民子女華語補救課程	65,335		
L70503	增聘運動教練經費	205,250		
L70505	體育班學生學習輔導	24,200		
L70516	基層運動選手訓練站	335,875		
L70529	基訓站改善訓練環境及器材設備	676,640		
L70536	運動團隊計畫	77,000		
L70553	運動選手輔導照顧實施計畫	28,000		
L70824	大手牽小手-高中生與大專院校外籍生交流計畫	63,384		
L70827	數位學習深耕計畫	495,561		
L70829	國際教育旅行課程發展計畫	10,000		
L70903	防制學生藥物濫用多元展能實施計畫	586,068		
L70905	校外執行勤務費	250		
L70912	國防教育補充教材暨繪本工作坊	50,000		
L70913	國防教育參訪活動	50,000		
L78599	營養師辦理學生午餐與食育發展推動輔導實施計畫	437,816		
L79148	提升英文成效實施計畫	51,866		
L79320	國中專輔人事費	5,280		
L79333	原住民族語教學人員交通費	16,000		

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 110年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L79338	原住民族語開課經費	5,070		
L79425	藝術與美感深耕計畫	29,474		
L79840	電力系統改善暨冷氣裝設計畫(109-111年)	1,056,834		
L80205	培訓具特殊專長弱勢學生經費	100,000		
	存入保證金		1,664,962	
R30C01	賽斯新能源有限公司-公有房舍設置太陽光電發電系統履保金116.7.31	46,747		
R30C02	伊迪行製衣興業有限公司-109學年度學生制服採購履保金案112.7.31	150,000		
R30C04	賽斯新能源有限公司-公有房舍設置太陽光電發電系統租賃履保金115.6.30	16,739		
R30C05	賽斯新能源有限公司-公有房舍設置太陽光電發電系統租賃履保金119.8.29	50,215		
R30C09	三宏木業有限公司-110學年度國中	80,000		
	部木製課桌椅採購案履保金110.10.15			
R30C10	賽斯新能源有限公司-公有房舍設置太陽光電發電系統租賃履保金110.9.30	66,954		
R30C11	祥廷室內裝修行-110年忠孝樓行政	120,000		
	廁所暨水溝整修工程履保金110.10.30			
R30C12	佳琪食品股份有限公司-110學年度	200,000		
	學校營養午餐外包案履保金(111.8.31)			
R30C13	國益旅行社有限公司-110學年度國	100,000		
	中畢業旅行活動履約保證金(111.6.25)			
R40C01	見興工程有限公司-105年第二停車	34,158		
	場圍牆工程保固金110.10.21			
R40C02	見興工程有限公司-105年壓克力球	35,400		
	場整修及圍牆工程保固金110.11.25			
R40C03	佑全營造工程有限公司-105年第二	134,076		
	停車場擋土牆工程保固金111.1.2			
R40C04	迪恩影音科技有限公司-107年度虛	14,670		
	擬實境教學軟體採購保固金110.10.23			
R40C05	群曜營造有限公司-仁愛樓ABC棟工	90,436		
	程(結構物)保固金112.12.12			
R40C06	玖盈琪工程有限公司-108年度跑道	153,000		
	擋根牆暨PU跑道重鋪工程保固111.10.28			
R40C07	佰億企業社-108學年度教室擴大機	7,044		
	設備採購保固金110.12.12			
R40C08	玖乘營造有限公司和平樓信義西棟	32,056		
	耐震補強工程保固金(結構物)113.10.21			
R40C09	創源國際有限公司-108年度前瞻基	58,860		
	礎建設資訊設備採購保固113.12.19			
R40C14	勁園國際股份有限公司-109年度生	7,740		
	活科技教室設備採購保固金110.9.9			

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 110年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R40C15 鴻丞科技工程行-109年電話機合併校園電話系統暨緊急求救系統保固金(111.9.6)	29,550		
	R40C17 冠天下室內裝修有限公司-109年度共讀站戶外連鎖磚工程保固金(110.9.7)	3,786		
	R40C20 麗聲電器有限公司-109年度校園智慧節能系統採購案保固金(111.12.31)	54,000		
	R40C23 金冠軍體育用品有限公司-109年基層訓練站環境及器材設備保固金(110.10.26)	25,260		
	R40C24 鴻丞科技工程行-109年仁愛樓及和平樓等監控系統採購保固金(111.1.31)	9,000		
	R40C25 冠天下室內裝修有限公司-109年度校園環境改善工程保固金(111.2.1)	9,305		
	R40C26 創源國際有限公司-109年大型觸控電視等設備採購保固金(114.6.17)	53,580		
	R40C27 汀沃克有限公司-110年度基層選手訓練站舉重鞋等採購保固金(111.9.2)	10,716		
	R40C28 百將室內裝修工程有限公司-多功能語言科技教室採購保固金(111.9.25)	40,980		
	R40C29 文雅傢俱有限公司-110年基層選手訓練站宿舍床組採購保固金(111.9.24)	12,240		
	R40C30 淞鉞國際有限公司-110年度2D動畫多媒體編輯軟體保固金(111.11.11)	3,360		
	R40C31 集浦有限公司-110年國中部教室語音系統教學設備採購保固金(111.12.7).	7,031		
	R40C32 金冠軍體育用品有限公司-基層選手訓練站舉重館地墊保固金(111.12.23).	8,059		
	應付退休及離職金	888,836	888,836	
	應付保證品	836,414	836,414	
	土地	4,048,000	4,048,000	
	土地改良物	22,468,073	22,468,073	
	累計折舊-土地改良物	-9,620,362	-9,620,362	
	房屋及建築	160,119,152	160,119,152	
	累計折舊-房屋及建築	-57,333,576	-57,333,576	
	機械及設備	42,483,931	42,483,931	
	累計折舊-機械及設備	-29,193,094	-29,193,094	

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 110年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	交通及運輸設備	-29,193,094	7,765,181	
	累計折舊-交通及運輸設備	7,765,181		
	雜項設備	-4,467,696	-4,467,696	
	累計折舊-雜項設備	47,170,289	47,170,289	
	電腦軟體	-32,974,873	-32,974,873	
		810,627	810,627	