

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 107 年 02 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 107 年 2 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14頁
固定項目增減情形表	第15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32頁
保管品月報	第33頁至第33頁
保管品對帳單	第34頁至第34頁
財產分類量值統計月報表	第35頁至第35頁
財產增減月報表	第36頁至第42頁
電腦軟體增減結存表	第43頁至第53頁

高雄市地方教育發展基金－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 107 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			
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	246,563,000	35,162,647	35,141,000	21,647	0.06	67,538,647	67,562,000	-23,353	-0.03
財產收入	45	247,000	840		840		840		840	
租金收入	452	246,000	840		840		840		840	
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	227,060,000	35,011,000	35,011,000			67,332,000	67,332,000		
公庫撥款收入	462	227,060,000	35,011,000	35,011,000			67,332,000	67,332,000		
教學收入	4S	13,446,000	71,360		71,360		71,360		71,360	
學雜費收入	4S1	13,446,000	71,360		71,360		71,360		71,360	
其他收入	4Y	5,810,000	79,447	130,000	-50,553	-38.89	134,447	230,000	-95,553	-41.54
雜項收入	4YY	5,810,000	79,447	130,000	-50,553	-38.89	134,447	230,000	-95,553	-41.54
基金用途	5	246,563,000	15,344,216	35,141,000	-19,796,784	-56.34	58,921,403	67,562,000	-8,640,597	-12.79
高中及高職教育計畫	52	215,514,000	13,945,435	30,173,000	-16,227,565	-53.78	54,051,675	59,614,000	-5,562,325	-9.33
高中教育	521	215,514,000	13,945,435	30,173,000	-16,227,565	-53.78	54,051,675	59,614,000	-5,562,325	-9.33
一般行政管理計畫	5L	25,419,000	1,214,014	4,968,000	-3,753,986	-75.56	4,661,961	7,948,000	-3,286,039	-41.34
行政管理及推展	5L1	25,419,000	1,214,014	4,968,000	-3,753,986	-75.56	4,661,961	7,948,000	-3,286,039	-41.34
建築及設備計畫	5M	5,630,000	184,767		184,767		207,767		207,767	
營建及修建工程	5M2	2,155,000								
其他設備	5M4	3,475,000	184,767		184,767		207,767		207,767	
本期賸餘(短絀一)	6		19,818,431		19,818,431		8,617,244		8,617,244	
期初基金餘額	71	18,947,000					22,898,507	18,947,000	3,951,507	20.86
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	18,947,000					31,515,751	18,947,000	12,568,751	66.34

註：

高雄市地方教育發展基金－高雄市立文山高級中學

114-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 月份

基金來源：

1. 租金收入：收入高於預期
2. 學雜費收入：部分較預期早先行繳入
3. 雜項收入：寒假輔導部分尚未繳入

基金用途：

1. 行政管理及推展：考績獎金尚未支付及職員尚有4人未進用等人事費分配數賸餘
2. 其他設備：業務需要提前購置監視攝影機23000元割草機17000元照明更新167767元

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市立文山高級中學

平衡表

中華民國107年2月28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	50,104,820	100.00	負 債	2	18,589,069	37.10
流動資產	11	49,264,652	98.32	流動負債	21	17,126,686	34.18
現金	111	47,709,754	95.22	應付款項	212	17,126,686	34.18
銀行存款	1112	47,559,754	94.92	應付代收款	2123	17,126,686	34.18
財政局市庫	1112-1	43,064,998	85.95	應付費用	2125	0	0.00
保管金	1112-2	2,122,158	4.24	預收款項	213	0	0.00
午餐專戶	1112-3	1,467,398	2.93	預收收入	2133	0	0.00
教育儲蓄戶	1112-4	175,624	0.35	其他負債	22	1,462,383	2.92
其他專戶	1112-5	729,576	1.46	什項負債	221	1,462,383	2.92
零用及週轉金	1113	150,000	0.30	存入保證金	2211	622,215	1.24
應收款項	113	827,000	1.65	應付退休及離職金	2213	840,168	1.68
其他應收款	113Y	827,000	1.65	基金餘額	3	31,515,751	62.90
預付款項	115	727,898	1.45	基金餘額	31	31,515,751	62.90
預付費用	1154	727,898	1.45	基金餘額	311	31,515,751	62.90
投資、長期應收款項、貸	12	840,168	1.68	累積餘額	3111	22,898,507	45.70
墊款及準備金				本期賸餘	3112	8,617,244	17.20

信託代理與保證資產

219,600

保證品

219,600

註：

信託代理與保證負債

219,600

應付保證品

219,600

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市立文山高級中學

平衡表

中華民國107年2月28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	840,168	1.68	合計：		50,104,820	
退休及離職準備金	1241	840,168	1.68				
合計：		50,104,820					
信託代理與保證資產		219,600		信託代理與保證負債		219,600	
保證品		219,600		應付保證品		219,600	
註：							

高雄市地方教育發展基金－高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表 中華民國107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	223,847,000	58,095,740	-165,751,260	-74.05
11 正式員額薪資	120,735,000	30,704,710	-90,030,290	-74.57
113 職員薪金	119,220,000	30,307,090	-88,912,910	-74.58
114 工員工資	1,515,000	397,620	-1,117,380	-73.75
12 聘僱及兼職人員薪資	7,163,000	463,791	-6,699,209	-93.53
122 約僱職員薪金	50,000	9,415	-40,585	-81.17
124 兼職人員酬金	7,113,000	454,376	-6,658,624	-93.61
13 超時工作報酬	1,516,000		-1,516,000	-100.00
131 加班費	1,456,000		-1,456,000	-100.00
132 值班費	60,000		-60,000	-100.00
15 獎金	28,265,000	14,329,532	-13,935,468	-49.30
151 考績獎金	12,620,000		-12,620,000	-100.00
152 年終獎金	15,645,000	14,329,532	-1,315,468	-8.41
16 退休及卹償金	51,189,000	11,917,147	-39,271,853	-76.72
161 職員退休及離職金	43,916,000	11,057,538	-32,858,462	-74.82
162 工員退休及離職金	5,488,000	6,432	-5,481,568	-99.88
164 卹償金	1,785,000	853,177	-931,823	-52.20
18 福利費	14,978,000	680,560	-14,297,440	-95.46
181 分擔員工保險費	11,985,000	624,960	-11,360,040	-94.79
183 傷病醫藥費	63,000		-63,000	-100.00
18Y 其他福利費	2,930,000	55,600	-2,874,400	-98.10
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	11,886,000	356,641	-11,529,359	-97.00
21 水電費	2,524,000	38,858	-2,485,142	-98.46
212 工作場所電費	2,178,000		-2,178,000	-100.00

高雄市地方教育發展基金－高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表 中華民國107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	340,000	38,858	-301,142	-88.57
217 氣體費	6,000		-6,000	-100.00
22 郵電費	283,000	21,967	-261,033	-92.24
221 郵費	70,000	12,148	-57,852	-82.65
222 電話費	180,000	9,819	-170,181	-94.55
224 數據通信費	33,000		-33,000	-100.00
23 旅運費	440,000	9,665	-430,335	-97.80
231 國內旅費	200,000	9,665	-190,335	-95.17
236 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	475,000	7,990	-467,010	-98.32
241 印刷及裝訂費	375,000	7,990	-367,010	-97.87
246 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,786,000	68,922	-1,717,078	-96.14
251 土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00
252 一般房屋修護費	700,000	31,257	-668,743	-95.53
255 機械及設備修護費	386,000	4,700	-381,300	-98.78
257 什項設備修護費	650,000	32,965	-617,035	-94.93
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	696,000	78,568	-617,432	-88.71
279 外包費	591,000	78,568	-512,432	-86.71
27D 計時與計件人員酬金	100,000		-100,000	-100.00
27F 體育活動費	5,000		-5,000	-100.00
28 專業服務費	5,537,000	116,071	-5,420,929	-97.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,145,000	63,946	-5,081,054	-98.76

高雄市地方教育發展基金－高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表 中華民國107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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,000	300	-66,700	-99.55
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00
289 試務甄選費	10,000		-10,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	295,000	51,825	-243,175	-82.43
29 公共關係費	143,000	14,600	-128,400	-89.79
291 公共關係費	143,000	14,600	-128,400	-89.79
3 材料及用品費	2,118,000	81,064	-2,036,936	-96.17
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	2,108,000	81,064	-2,026,936	-96.15
321 辦公(事務)用品	546,000	41,319	-504,681	-92.43
322 報章什誌	85,000		-85,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	16,885	-283,115	-94.37
324 化學藥劑與實驗用品	80,000	2,395	-77,605	-97.01
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000		-20,000	-100.00
32Y 其他	1,077,000	20,465	-1,056,535	-98.10
4 租金、償債與利息	680,000	36,800	-643,200	-94.59
44 交通及運輸設備租金	50,000	2,600	-47,400	-94.80
442 車租	50,000	2,600	-47,400	-94.80
45 什項設備租金	630,000	34,200	-595,800	-94.57
451 什項設備租金	630,000	34,200	-595,800	-94.57
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	6,100,000	207,767	-5,892,233	-96.59
51 購置固定資產	5,630,000	207,767	-5,422,233	-96.31
513 擴充改良房屋建築及設備	2,155,000		-2,155,000	-100.00
514 購置機械及設備	2,320,000	184,767	-2,135,233	-92.04
516 購置什項設備	1,155,000	23,000	-1,132,000	-98.01

高雄市地方教育發展基金－高雄市立文山高級中學

各項費用彙計表 中華民國107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	%
52 購置無形資產	470,000		-470,000	-100.00
521 購置電腦軟體	470,000		-470,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,398,000	122,472	-1,275,528	-91.24
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	105,592	-894,408	-89.44
726 獎助學員生給與	1,000,000	105,592	-894,408	-89.44
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000		-80,000	-100.00
746 獎勵費用	80,000		-80,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	300,000	16,880	-283,120	-94.37
751 技能競賽	300,000	16,880	-283,120	-94.37
9 其他	534,000	20,919	-513,081	-96.08
91 其他支出	534,000	20,919	-513,081	-96.08
91Y 其他	534,000	20,919	-513,081	-96.08
合計	246,563,000	58,921,403	-187,641,597	-76.10

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 107 年 2 月 28 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	43,064,998	43,064,998	
	保管金	2,122,158	2,122,158	
	午餐專戶	1,467,398	1,467,398	
	教育儲蓄戶	175,624	175,624	
	其他專戶	729,576	729,576	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	其他應收款	827,000	827,000	
	預付費用	45,266	45,266	
	C1ZA01 增置專長教師員額	72,000	72,000	
	C1ZA02 高中導師職務加給差額	497,748	497,748	
	C1ZA03 國中專任輔導教師	50,000	50,000	
	C1ZA04 國中普通班課稅配套措施	62,884	62,884	
	C1ZB02 預支參加各項體育競賽			
	退休及離職準備金	420,084	420,084	840,168
	E1ZZ01 公提離職儲金-張丙松	420,084	420,084	
	E2ZZ01 自提離職儲金-張丙松			
	保證品	219,600	219,600	
	應付代收款			17,126,686
	L1ZB01 手球隊捐款	10,000	10,000	
	L1ZB02 舉重隊捐款	94,878	94,878	
	L1ZB03 捐助體育班經費	74,530	74,530	
	L1ZB04 國際生專用款	9,771	9,771	
	L1ZB06 捐贈-改善設備及活動	10,000	10,000	
	L1ZZ01 平安保險費	20,275	20,275	
	L1ZZ02 教科書費	193,091	193,091	
	L1ZZ10 高中課後輔導費	492,306	492,306	
	L1ZZ11 高中補救教學費	236,073	236,073	
	L1ZZ12 高中暑期輔導費	665,853	665,853	
	L1ZZ13 高中寒假輔導費	2,200	2,200	
	L1ZZ14 高中重補修學分費	3,227,175	3,227,175	
	L1ZZ15 輔導費(99以前)	1,522,286	1,522,286	
	L1ZZ16 電腦使用管理費	1,641,909	1,641,909	
	L1ZZ17 仁愛基金	8,663	8,663	
	L1ZZ18 資源回收費	68,077	68,077	

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 107 年 2 月 28 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L1ZZ19	住宿費	195,867		
L1ZZ20	冷氣費	88,925		
L1ZZ21	冷氣押金	24,500		
L1ZZ22	場地租借清潔費	195,725		
L1ZZ23	家長會費	700		
L2ZZ10	公保費	180,164		
L2ZZ21	職員健保費	736,993		
L2ZZ22	工員健保費	55,143		
L2ZZ23	補充健保費	6,581		
L2ZZ30	勞保費	57,473		
L2ZZ40	軍保費	6,018		
L2ZZ50	退撫基金	507,023		
L2ZZ60	勞工退休準備金	31,519		
L2ZZ70	所得稅	238,660		
L2ZZ80	法院扣款	30		
L2ZZZ1	獎補(助)學金	82,200		
L2ZZZ3	清寒服務學習獎助學金	97,840		
L2ZZZ4	教務業務經費	92,753		
L2ZZZ5	各項體育經費	2,844		
L2ZZZ7	學務業務經費	6,892		
L2ZZZZ	其他	20,025		
L3ZZ10	午餐費	1,467,398		
L4ZZ10	教育儲蓄戶	175,624		
L5ZZ10	廚工退休準備金	673,882		
L5ZZ20	註冊專戶	55,694		
L67501	局補約僱運動教練薪資等	449,127		
L67701	身心障礙業務助理薪資	908,892		
L67Z03	高中兼行政人員兼課鐘點費	29,840		
L67Z05	專任運動教練薪資	6,288		
L67Z09	清寒優秀獎學金	7,500		
L67Z11	跨域課程	25,274		
L67ZZZ	其他	13,830		
L77105	部補-106學年度高中優質化輔助方案	813,965		
L77109	局部補-畢業生適性入學講師培訓及說明會	4,000		
L86514	部補-學生午餐採四章一Q食材獎勵金	169,373		
L8ZZ01	學習扶助方案	180		
L8ZZ02	高中優質化	14,389		
L8ZZ03	課稅配套經費	137,963		
L8ZZ04	特教課稅配套	131,104		
L8ZZ05	第二外語教育經費	42,400		
L8ZZ07	補救教學	23,915		
L8ZZ09	高瞻計畫	724,363		

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 107 年 2 月 28 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L8ZZ14 約用運動傷害防護員計畫	143,800		
	L8ZZ16 國中生涯發展教育	51,000		
	L8ZZ18 校園安全值班費	6,000		
	L8ZZ21 局部補-增置專長教師	918		
	L8ZZ24 局部補-科學教育	126,163		
	L8ZZ30 部補-免學費	4,160		
	L8ZZ31 部補-華語補救課程	14,682		
	存入保證金		622,215	
	R3ZZ01 履約保證金	345,027		
	R4ZZ01 保固保證金	277,188		
	應付退休及離職金	840,168		
	應付保證品	219,600		
			219,600	

高雄市地方教育發展基金—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 107 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				13,945,435	30,173,000	-16,227,565	-53.78
		累計數				54,051,675	59,614,000	-5,562,325	-9.33
一般行政管理計畫		本月數				1,214,014	4,968,000	-3,753,986	-75.56
		累計數				4,661,961	7,948,000	-3,286,039	-41.34
建築及設備計畫		本月數				184,767	0	184,767	0.00
		累計數				207,767	0	207,767	0.00
合 計		本月數				15,344,216	35,141,000	-19,796,784	-56.34
		累計數				58,921,403	67,562,000	-8,640,597	-12.79

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 2 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	254,379,398	79,405,773	315,767		1,835,915		252,431	173,201,046	
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	7,427,538					163,764	9,915,046	
房屋及建築	156,588,574	28,902,316					663,328	127,022,930	
機械及設備	29,847,763	16,826,258	292,767	(1)	1,068,892	(5)	-411,816	12,657,196	
交通及運輸設備	5,039,589	3,538,333					49,988	1,451,268	
雜項設備	38,305,898	22,711,328	23,000	(1)	767,023	(5)	-212,833	15,063,380	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 2 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			
購建中固定資產	53,350							53,350	
軟體	2,989,876							2,989,876	
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

固定項目增減情形表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	254,379,398	315,767	1,835,915	252,859,250		-1,727,915
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			17,506,348		
房屋及建築	156,588,574			156,588,574		
機械及設備	29,847,763	292,767	1,068,892	29,071,638	本年度增加 數：292,767元(預算購 置184,767元，應付代收 款購置108,000元)；本 年度減少數：報 廢1,068,892元	-960,892
交通及運輸設備	5,039,589			5,039,589		
雜項設備	38,305,898	23,000	767,023	37,561,875	本年度增加 數：23,000元(預算購 置23,000元，應付代收 款購置0元)；本年度減 少數：報廢767,023元	-767,023
購建中固定資產	53,350			53,350		
軟體	2,989,876			2,989,876		
權利						

高雄市地方教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-17

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		2,155,000			2,155,000									
房屋及建築		2,155,000			2,155,000									
購建中固定資產														
機械及設備		2,320,000			2,320,000		184,767		184,767		184,767			
機械及設備		2,320,000			2,320,000		184,767		184,767		184,767		業務需要提前購置割草 機17000元照明更新167767元	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		1,155,000			1,155,000		23,000		23,000		23,000			
雜項設備		1,155,000			1,155,000		23,000		23,000		23,000		業務需要提前購置監視攝影 機23000元	
購建中固定資產														
總計		5,630,000			5,630,000		207,767		207,767		207,767			