

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 111 年 2 月 份

主辦會計人員

黃雪嬌

基金主持人

王明政

高雄市立文山高級中學

目次

中華民國 111年度2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、資本資產明細表

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6頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10頁至第10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第21頁

四、銀行存款差額解釋表

第22頁至第23頁

五、對帳單

第24頁至第35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 111 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	243,748,000	17,818,986	17,891,000	-72,014	-0.40	69,427,399	69,271,000	156,399	0.23
財產收入	322,000	2,500		2,500		68,213		68,213	
租金收入	321,000	2,500		2,500		68,213		68,213	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	226,437,000	17,811,000	17,811,000			69,117,000	69,117,000		
公庫撥款收入	226,437,000	17,811,000	17,811,000			69,117,000	69,117,000		
教學收入	12,100,000								
學雜費收入	12,100,000								
其他收入	4,889,000	5,486	80,000	-74,514	-93.14	242,186	154,000	88,186	57.26
雜項收入	4,889,000	5,486	80,000	-74,514	-93.14	242,186	154,000	88,186	57.26
基金用途	250,248,000	18,902,000	18,085,000	817,000	4.52	64,420,523	69,485,000	-5,064,477	-7.29
高中及高職教育計畫	175,137,000	13,155,027	12,713,000	442,027	3.48	48,124,313	50,591,000	-2,466,687	-4.88
其他	175,137,000	13,155,027	12,713,000	442,027	3.48	48,124,313	50,591,000	-2,466,687	-4.88
一般行政管理計畫	64,629,000	5,746,973	5,372,000	374,973	6.98	16,296,210	18,894,000	-2,597,790	-13.75
其他	64,629,000	5,746,973	5,372,000	374,973	6.98	16,296,210	18,894,000	-2,597,790	-13.75
建築及設備計畫	10,482,000								
購建固定資產	10,482,000								
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	-1,083,014	-194,000	-889,014	458.25	5,006,876	-214,000	5,220,876	-2,439.66
期初基金餘額	24,200,000					30,838,332	24,200,000	6,638,332	27.43
解繳公庫									
期末基金餘額	17,700,000					35,845,208	23,986,000	11,859,208	49.44

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 111 年 2 月份

基金來源：

1. 租金收入：員生消費合作社租金、技能檢定場地租金及學生宿舍費增加68,213元。
2. 雜項收入：資源回收、場地使用水電清潔費、教師及體育班生甄選報名費收入增加9,619元，補助計畫執行剩餘款78,567元。

基金用途：

一般行政管理計畫：預付110年度考績獎金1,603,197元尚未轉正，教職員退休及撫卹給付人事費分配數賸餘806,086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 111 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				13,155,027	12,713,000	442,027	3.48
		累計數				48,124,313	50,591,000	-2,466,687	-4.88
一般行政管理計畫		本月數				5,746,973	5,372,000	374,973	6.98
		累計數				16,296,210	18,894,000	-2,597,790	-13.75

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 111 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	286,741,838	134,310,623	133,000	59,190	2,296,025	150,209,000
非理財目的之長期投資						
土地	4,048,000					4,048,000
土地改良物	22,774,863	10,110,810			310,380	12,353,673
房屋及建築	161,297,979	58,187,026			614,728	102,496,225
機械及設備	42,730,106	28,581,092	98,000		717,935	13,529,079
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971			138,288	3,118,299
雜項設備	47,116,709	32,842,724			514,694	13,759,291
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：98,000元(應付代收款購置98,000元)

2.電腦軟體--本年度增加數：預算購置35,000元；本年度減少數：攤銷數59,190元。

資本資產明細表

中華民國 111 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	928,623		35,000	59,190		904,433

註： 1.機械及設備--本年度增加數：98,000元(應付代收款購置98,000元)

2.電腦軟體--本年度增加數：預算購置35,000元；本年度減少數：攤銷數59,190元。

中華民國 111 年 2 月份

114-6

單位：新臺幣元

[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111年2月28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	216,013,056	100.00	負 債	2	29,958,848	13.87
流動資產	11	64,911,476	30.05	流動負債	21	27,626,902	12.79
現金	1101	60,632,831	28.07	應付款項	2102	27,626,902	12.79
銀行存款	110102	60,482,831	28.00	應付代收款	210203	27,626,902	12.79
財政局市庫	110102-1	53,541,113	24.79	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,308,256	1.53	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,777,789	0.82	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	160,895	0.07	其他負債	28	2,331,946	1.08
其他專戶	110102-5	1,694,778	0.78	什項負債	2801	2,331,946	1.08
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	存入保證金	280104	1,439,366	0.67
應收款項	1103	1,137,000	0.53	應付退休及離職金	280106	892,580	0.41
其他應收款	110398	1,137,000	0.53	淨資產	3	186,054,208	86.13
預付款項	1108	3,141,645	1.45	淨資產	31	186,054,208	86.13
預付費用	110804	3,141,645	1.45	淨資產	3101	186,054,208	86.13
長期貸墊款及準備金	12	892,580	0.41	累積餘額	310101	183,269,547	84.84
準備金	1203	892,580	0.41	本期賸餘	310102	2,784,661	1.29
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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：

- (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) 瑪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111年2月28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	892,580	0.41	合計：		216,013,056	
固定資產	14	149,304,567	69.12				
土地	1401	4,048,000	1.87				
土地	140101	4,048,000	1.87				
土地改良物	1402	12,353,673	5.72				
土地改良物	140201	22,774,863	10.54				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,421,190	-4.82				
房屋建築及設備	1404	102,496,225	47.45				
房屋建築及設備	140401	161,297,979	74.67				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-58,801,754	-27.22				
機械及設備	1405	13,529,079	6.26				
機械及設備	140501	42,828,106	19.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,299,027	-13.56				
交通及運輸設備	1406	3,118,299	1.44				
交通及運輸設備	140601	7,845,558	3.63				
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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：

- (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) 瑪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111年2月28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	-4,727,259	-2.19				
雜項設備	1407	13,759,291	6.37				
雜項設備	140701	47,116,709	21.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-33,357,418	-15.44				
無形資產	16	904,433	0.42				
無形資產	1601	904,433	0.42				
電腦軟體	160102	904,433	0.42				
合計：		216,013,056					
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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：

(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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,818,986	69,525,399
財產收益	2,500	68,213
財產孳息收入	2,500	68,213
政府撥入收入	17,811,000	69,117,000
公庫撥款收入	17,811,000	69,117,000
其他收入	5,486	340,186
雜項收入	5,486	340,186
支出	20,043,726	66,740,738
人事支出	18,237,946	63,583,185
人事支出	18,237,946	63,583,185
業務支出	621,424	793,128
業務支出	621,424	793,128
折舊、折耗及攤銷	1,176,726	2,355,215
固定資產折舊	1,147,131	2,296,025
無形資產攤銷	29,595	59,190
其他支出	7,630	9,210
其他支出	7,630	9,210
本期賸餘（短絀）	-2,224,740	2,784,661
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		186,054,208

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	69,427,399	98,000	69,525,399	收入
財產收入	68,213		68,213	財產收益
政府撥入收入	69,117,000		69,117,000	政府撥入收入
其他收入	242,186	98,000	340,186	其他收入
基金用途	64,420,523	2,320,215	66,740,738	支出
用人費用	63,583,185		63,583,185	人事支出
服務費用	597,973	195,155	793,128	業務支出
材料及用品費	147,945	-147,945		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	47,210	-47,210		獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	35,000	-35,000		
		2,355,215	2,355,215	折舊、折耗及攤銷
其他	9,210		9,210	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,006,876	-2,222,215	2,784,661	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,838,332	152,431,215	183,269,547	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	35,845,208	150,209,000	186,054,208	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數98,000元=代收款項購置機械及設備98,000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35,000元=購置電腦軟體35,000元。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,355,215元=固定資產折舊2,296,025元+電腦軟體攤銷數59,190元。