

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 112 年 1 月份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立文山高級中學

目次

中華民國 112年度1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

六、保管(證)品月報

第 36 頁至第 36 頁

七、保管品對帳單

第 37 頁至第 37 頁

八、市有財產增減結存表

第 38 頁至第 38 頁

九、財產折舊月報表

第 39 頁至第 39 頁

十、財產增減月報表

第 40 頁至第 48 頁

十一、電腦軟體增減結存表

第 49 頁至第 51 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 112 年 1 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	248,737,000	51,417,344	51,471,000	-53,656	-0.10	51,417,344	51,471,000	-53,656	-0.10
徵收及依法分配收入		621		621		621		621	
違規罰款收入		621		621		621		621	
財產收入	874,000	25,890		25,890		25,890		25,890	
財產處分收入		8,740		8,740		8,740		8,740	
租金收入	873,000	17,150		17,150		17,150		17,150	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	231,835,000	51,247,000	51,247,000			51,247,000	51,247,000		
公庫撥款收入	231,835,000	51,247,000	51,247,000			51,247,000	51,247,000		
教學收入	12,147,000								
學雜費收入	12,147,000								
其他收入	3,881,000	143,833	224,000	-80,167	-35.79	143,833	224,000	-80,167	-35.79
雜項收入	3,881,000	143,833	224,000	-80,167	-35.79	143,833	224,000	-80,167	-35.79
基金用途	251,237,000	47,066,211	51,406,000	-4,339,789	-8.44	47,066,211	51,406,000	-4,339,789	-8.44
高中及高職教育計畫	178,412,000	36,210,950	37,422,000	-1,211,050	-3.24	36,210,950	37,422,000	-1,211,050	-3.24
其他	178,412,000	36,210,950	37,422,000	-1,211,050	-3.24	36,210,950	37,422,000	-1,211,050	-3.24
一般行政管理計畫	66,010,000	10,855,261	13,984,000	-3,128,739	-22.37	10,855,261	13,984,000	-3,128,739	-22.37
其他	66,010,000	10,855,261	13,984,000	-3,128,739	-22.37	10,855,261	13,984,000	-3,128,739	-22.37
建築及設備計畫	6,815,000								
購建固定資產	6,815,000								
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	4,351,133	65,000	4,286,133	6,594.05	4,351,133	65,000	4,286,133	6,594.05
期初基金餘額	24,338,000					33,253,952	24,338,000	8,915,952	36.63
解繳公庫									
期末基金餘額	21,838,000					37,605,085	24,403,000	13,202,085	54.10

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 112 年 1 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：籃排球場暨周邊平地整修工程逾期違約金收入621元。
2. 財產處分收入：財產報廢變賣收入8,740元。
3. 租金收入：場地租金增加17,150元。
4. 雜項收入：國一二高三課後輔導未開班輔導費收入減少84,000元。資源回收及甄選代理教師報名費等收入增加3,833元。

基金用途：

一般行政管理計畫：預付111年度考績獎金1,781,455元尚未轉正，教職員退休及撫卹給付人事費分配數賸餘1,172,552元。

「因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

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 112 年 1 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				36,210,950	37,422,000	-1,211,050	-3.24
		累計數				36,210,950	37,422,000	-1,211,050	-3.24
一般行政管理計畫		本月數				10,855,261	13,984,000	-3,128,739	-22.37
		累計數				10,855,261	13,984,000	-3,128,739	-22.37

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	299,215,898	147,952,837		2,415,075	-1,167,852	150,015,838
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	11,975,529			156,003	10,741,831
房屋及建築	164,000,613	61,933,682			314,484	101,752,447
機械及設備	46,108,234	32,692,044		1,526,007	-1,138,842	13,029,025
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187		476,140	-398,062	2,905,633
雜項設備	51,570,328	36,058,395		391,444	-101,435	15,221,924
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	1,512,653					1,512,653
遞耗資產						

- 註： 1.機械及設備--本年度減少數：報廢1,526,007元。
 2.交通及運輸設備--本年度減少數：報廢476,140元。
 3.雜項設備--本年度減少數：報廢391,444元。
 4.電腦軟體--本年度減少數：攤銷數21,484元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	825,809			21,484		804,325

註： 1.機械及設備--本年度減少數：報廢1,526,007元。
 2.交通及運輸設備--本年度減少數：報廢476,140元。
 3.雜項設備--本年度減少數：報廢391,444元。
 4.電腦軟體--本年度減少數：攤銷數21,484元。

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112年1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	211,283,749	100.00	負 債	2	23,662,826	11.20
流動資產	11	60,365,413	28.57	流動負債	21	21,459,661	10.16
現金	1101	53,389,026	25.27	應付款項	2102	21,459,661	10.16
銀行存款	110102	53,239,026	25.20	應付代收款	210203	21,124,428	10.00
財政局市庫	110102-1	44,950,929	21.28	應付費用	210204	1,570	0.00
保管金	110102-2	3,192,304	1.51	應付工程款	210206	310,163	0.15
午餐專戶	110102-3	3,291,213	1.56	其他應付款	210299	23,500	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	153,695	0.07	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	1,650,885	0.78	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	其他負債	28	2,203,165	1.04
應收款項	1103	1,063,000	0.50	什項負債	2801	2,203,165	1.04
其他應收款	110398	1,063,000	0.50	存入保證金	280104	1,300,667	0.62
預付款項	1108	5,913,387	2.80	應付退休及離職金	280106	902,498	0.43
預付費用	110804	5,913,387	2.80	淨資產	3	187,620,923	88.80
長期貸墊款及準備金	12	902,498	0.43	淨資產	31	187,620,923	88.80
準備金	1203	902,498	0.43	淨資產	3101	187,620,923	88.80

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二十九條後，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112年1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	902,498	0.43	累積餘額	310101	184,517,013	87.33
固定資產	14	149,211,513	70.62	本期賸餘	310102	3,103,910	1.47
土地	1401	4,048,000	1.92	合計：		211,283,749	
土地	140101	4,048,000	1.92				
土地改良物	1402	10,741,831	5.08				
土地改良物	140201	22,873,363	10.83				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,131,532	-5.74				
房屋建築及設備	1404	101,752,447	48.16				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	77.62				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-62,248,166	-29.46				
機械及設備	1405	13,029,025	6.17				
機械及設備	140501	44,582,227	21.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,553,202	-14.93				
交通及運輸設備	1406	2,905,633	1.38				
交通及運輸設備	140601	7,800,758	3.69				

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二十九條後，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112年1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	-4,895,125	-2.32				
雜項設備	1407	15,221,924	7.20				
雜項設備	140701	51,178,884	24.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-35,956,960	-17.02				
購建中固定資產	1411	1,512,653	0.72				
購建中固定資產	141101	1,512,653	0.72				
無形資產	16	804,325	0.38				
無形資產	1601	804,325	0.38				
電腦軟體	160102	804,325	0.38				
合計：		211,283,749					

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二十九條後，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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,417,344	51,417,344
徵收及依法分配收入	621	621
違規罰款收入	621	621
財產收益	25,890	25,890
財產孳息收入	17,150	17,150
財產交易利益	8,740	8,740
政府撥入收入	51,247,000	51,247,000
公庫撥款收入	51,247,000	51,247,000
其他收入	143,833	143,833
雜項收入	143,833	143,833
支出	48,313,434	48,313,434
人事支出	46,962,888	46,962,888
人事支出	46,962,888	46,962,888
業務支出	97,903	97,903
業務支出	97,903	97,903
財產交易損失	23,922	23,922
財產交易損失	23,922	23,922
折舊、折耗及攤銷	1,223,301	1,223,301
固定資產折舊	1,201,817	1,201,817
無形資產攤銷	21,484	21,484
其他支出	5,420	5,420
其他支出	5,420	5,420
本期賸餘（短絀）	3,103,910	3,103,910
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		187,620,923

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	51,417,344		51,417,344	收入
徵收及依法分配收入	621		621	徵收及依法分配收入
財產收入	25,890		25,890	財產收益
政府撥入收入	51,247,000		51,247,000	政府撥入收入
其他收入	143,833		143,833	其他收入
基金用途	47,066,211	1,247,223	48,313,434	支出
用人費用	46,962,888		46,962,888	人事支出
服務費用	77,873	20,030	97,903	業務支出
材料及用品費	20,030	-20,030		
資產短絀		23,922	23,922	財產交易損失
		1,223,301	1,223,301	折舊、折耗及攤銷
其他	5,420		5,420	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,351,133	-1,247,223	3,103,910	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,253,952	151,263,061	184,517,013	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	37,605,085	150,015,838	187,620,923	期末淨資產

註：1. 「財產交易損失」之調整數 23,922元=處分機械及設備財產交易損失15,248元(原值1,526,007元，累計折舊1,510,759元)+處分交通及運輸設備財產交易損失4,760元(原值476,140元，累計折舊471,380元)+處分雜項設備財產交易損失3,914元(原值391,444元，累計折舊387,530元)。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 1,223,301元=固定資產折舊1,201,817元+電腦軟體攤銷數21,484元。