

00114

有存

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 2 月份

主辦會計人員

會計室黃雪嬌

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 112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 6 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第 7 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 11 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第 12 頁至第 12 頁

二、各項費用彙計表

第 13 頁至第 16 頁

三、平衡表科目明細表

第 17 頁至第 22 頁

四、銀行存款差額解釋表

第 23 頁至第 24 頁

五、對帳單

第 25 頁至第 37 頁

六、保管(證)品月報

第 38 頁至第 38 頁

七、保管品對帳單

第 39 頁至第 39 頁

八、市有財產增減結存表

第 40 頁至第 40 頁

九、財產折舊月報表

第 41 頁至第 41 頁

十、財產增減月報表

第 42 頁至第 42 頁

十一、電腦軟體增減結存表

第 43 頁至第 45 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 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	248,737,000	18,069,029	18,080,000	-10,971	-0.06	69,486,373	69,551,000	-64,627	-0.09
徵收及依法分配收入						621		621	
違規罰款收入						621		621	
財產收入	874,000	572,967	522,000	50,967	9.76	598,857	522,000	76,857	14.72
財產處分收入						8,740		8,740	
租金收入	873,000	572,967	522,000	50,967	9.76	590,117	522,000	68,117	13.05
利息收入	1,000								
政府撥入收入	231,835,000	17,478,000	17,478,000			68,725,000	68,725,000		
公庫撥款收入	231,835,000	17,478,000	17,478,000			68,725,000	68,725,000		
教學收入	12,147,000								
學雜費收入	12,147,000								
其他收入	3,881,000	18,062	80,000	-61,938	-77.42	161,895	304,000	-142,105	-46.75
雜項收入	3,881,000	18,062	80,000	-61,938	-77.42	161,895	304,000	-142,105	-46.75
基金用途	251,237,000	17,345,932	17,673,000	-327,068	-1.85	64,412,143	69,079,000	-4,666,857	-6.76
高中及高職教育計畫	178,412,000	12,122,049	12,196,000	-73,951	-0.61	48,332,999	49,618,000	-1,285,001	-2.59
其他	178,412,000	12,122,049	12,196,000	-73,951	-0.61	48,332,999	49,618,000	-1,285,001	-2.59
一般行政管理計畫	66,010,000	5,223,883	5,477,000	-253,117	-4.62	16,079,144	19,461,000	-3,381,856	-17.38
其他	66,010,000	5,223,883	5,477,000	-253,117	-4.62	16,079,144	19,461,000	-3,381,856	-17.38
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	723,097	407,000	316,097	77.67	5,074,230	472,000	4,602,230	975.05
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					38,328,182	24,810,000	13,518,182	54.49

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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68,117元。
4. 雜項收入：國一二高三課後輔導及國高中寒假輔導課未開班，輔導費收入減少162,054元。場地水電費、資源回收及甄選代理教師報名費等收入增加19,949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，教職員退休給付人事費分配數賸餘1,277,384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 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				12,122,049	12,196,000	-73,951	-0.61
		累計數				48,332,999	49,618,000	-1,285,001	-2.59
一般行政管理計畫		本月數				5,223,883	5,477,000	-253,117	-4.62
		累計數				16,079,144	19,461,000	-3,381,856	-17.38

資本資產明細表

中華民國 112 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	299,215,898	147,952,837	862,115	3,063,763	38,446	149,022,967
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	310,163	310,163	312,006	10,585,828
房屋及建築	164,000,613	61,933,682			628,968	101,437,963
機械及設備	46,108,234	32,692,044	34,000	1,526,007	-768,333	12,692,516
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187		476,140	-324,744	2,832,315
雜項設備	51,570,328	36,058,395	371,456	395,444	190,549	15,297,396
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			310,163		1,202,490
遞耗資產						

註：

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 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	825,809		146,496	45,846		926,459

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

- 1.土地改良物--本年度增加數：購建中固定資產轉列土地改良物-忠孝樓東側排水溝後續擴充工程310,163元；本年度減少數：忠孝樓東側排水溝後續擴充工程舊有物移除減帳310,163元。
- 2.機械及設備--本年度增加數：34,000元(應付代收款購置34,000元)；本年度減少數：報廢1,526,007元(累計折舊1,510,759元)。
- 3.交通及運輸設備--本年度減少數：報廢476,140元(累計折舊471,380元)。
- 4.雜項設備--本年度增加數：371,456元(應付代收款購置371,456元)；本年度減少數：395,444元(報廢391,444元(累計折舊387,530元)、貨物稅退稅減值4,000元)。
- 5.購建中固定資產--本年度減少數：310,163元(轉列土地改良物-忠孝樓東側排水溝後續擴充工程310,163元)。
- 6.電腦軟體--本年度增加數：146,496元(應付代收款購置146,496元，其中教育局委託左營國中統一採購成果發表平台及程式設計基礎146,496元)；本年度減少數：攤銷數45,846元。

114-7

[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112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	213,077,934	100.00	負 債	2	25,726,785	12.07
流動資產	11	63,152,469	29.64	流動負債	21	23,533,620	11.04
現金	1101	56,609,717	26.57	應付款項	2102	23,533,620	11.04
銀行存款	110102	56,459,717	26.50	應付代收款	210203	23,510,120	11.03
財政局市庫	110102-1	47,262,477	22.18	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,127,371	1.47	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,315,461	0.62	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	4,600,713	2.16	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	其他負債	28	2,193,165	1.03
應收款項	1103	1,063,000	0.50	什項負債	2801	2,193,165	1.03
其他應收款	110398	1,063,000	0.50	存入保證金	280104	1,290,667	0.61
預付款項	1108	5,479,752	2.57	應付退休及離職金	280106	902,498	0.42
預付費用	110804	5,479,752	2.57	淨資產	3	187,351,149	87.93
長期貸墊款及準備金	12	902,498	0.42	淨資產	31	187,351,149	87.93
準備金	1203	902,498	0.42	淨資產	3101	187,351,149	87.93

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	902,498	0.42	累積餘額	310101	184,517,013	86.60
固定資產	14	148,096,508	69.50	本期賸餘	310102	2,834,136	1.33
土地	1401	4,048,000	1.90	合計：		213,077,934	
土地	140101	4,048,000	1.90				
土地改良物	1402	10,585,828	4.97				
土地改良物	140201	22,873,363	10.73				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,287,535	-5.77				
房屋建築及設備	1404	101,437,963	47.61				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	76.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-62,562,650	-29.36				
機械及設備	1405	12,692,516	5.96				
機械及設備	140501	44,616,227	20.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,923,711	-14.98				
交通及運輸設備	1406	2,832,315	1.33				
交通及運輸設備	140601	7,800,758	3.66				
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	-4,968,443	-2.33				
雜項設備	1407	15,297,396	7.18				
雜項設備	140701	51,546,340	24.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-36,248,944	-17.01				
購建中固定資產	1411	1,202,490	0.56				
購建中固定資產	141101	1,202,490	0.56				
無形資產	16	926,459	0.43				
無形資產	1601	926,459	0.43				
電腦軟體	160102	926,459	0.43				
合計：		213,077,934					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,620,981	70,038,325
徵收及依法分配收入		621
違規罰款收入		621
財產收益	572,967	598,857
財產孳息收入	572,967	590,117
財產交易利益		8,740
政府撥入收入	17,478,000	68,725,000
公庫撥款收入	17,478,000	68,725,000
其他收入	570,014	713,847
雜項收入	570,014	713,847
支出	18,890,755	67,204,189
人事支出	16,690,980	63,653,868
人事支出	16,690,980	63,653,868
業務支出	654,122	752,025
業務支出	654,122	752,025
財產交易損失	314,163	338,085
財產交易損失	314,163	338,085
折舊、折耗及攤銷	1,230,660	2,453,961
固定資產折舊	1,206,298	2,408,115
無形資產攤銷	24,362	45,846
其他支出	830	6,250
其他支出	830	6,250
本期賸餘（短絀）	-269,774	2,834,136
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		187,351,149

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。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-12

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 2 月 28 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	69,486,373	551,952	70,038,325	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	598,857		598,857	財產收益
政府撥入收入	68,725,000		68,725,000	政府撥入收入
其他收入	161,895	551,952	713,847	其他收入
基金用途	64,412,143	2,792,046	67,204,189	支出
用人費用	63,653,868		63,653,868	人事支出
服務費用	554,282	197,743	752,025	業務支出
材料及用品費	182,640	-182,640		
租金、償債、利息及相關手續費	12,603	-12,603		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,500	-2,500		獎補助支出
資產短絀		338,085	338,085	財產交易損失
其他	6,250	2,453,961	2,453,961	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,074,230	-2,240,094	2,834,136	其他支出
期初基金餘額	33,253,952	151,263,061	184,517,013	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	38,328,182	149,022,967	187,351,149	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數 551,952元=代收款項購置機械及設備34,000元+代收款項購置雜項設備371,456元+代收款項購置電腦軟體146,496元。
2. 「財產交易損失」之調整數 338,085元=處分土地改良物財產交易損失310,163元(原值310,163元，累計折舊0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7,914元(原值395,444元，累計折舊387,530元)。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 2,453,961元=固定資產折舊2,408,115元+電腦軟體攤銷數45,846元。