

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

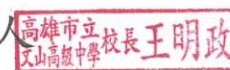
會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 4 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 111年度4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 111 年 4 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	18,960,570	18,958,000	2,570	0.01	109,859,895	109,853,000	6,895	0.01
財產收入	322,000	-1,667		-1,667		139,046	50,000	89,046	178.09
租金收入	321,000	-1,667		-1,667		139,046	50,000	89,046	178.09
利息收入	1,000								
政府撥入收入	226,437,000	18,958,000	18,958,000			105,965,000	105,965,000		
公庫撥款收入	226,437,000	18,958,000	18,958,000			105,965,000	105,965,000		
教學收入	12,100,000	-5,373		-5,373		2,694,528	2,634,000	60,528	2.30
學雜費收入	12,100,000	-5,373		-5,373		2,694,528	2,634,000	60,528	2.30
其他收入	4,889,000	9,610		9,610		1,061,321	1,204,000	-142,679	-11.85
雜項收入	4,889,000	9,610		9,610		1,061,321	1,204,000	-142,679	-11.85
基金用途	250,248,000	18,249,878	19,263,000	-1,013,122	-5.26	102,158,214	108,386,000	-6,227,786	-5.75
高中及高職教育計畫	175,137,000	12,760,128	13,866,000	-1,105,872	-7.98	74,015,864	78,489,000	-4,473,136	-5.70
其他	175,137,000	12,760,128	13,866,000	-1,105,872	-7.98	74,015,864	78,489,000	-4,473,136	-5.70
一般行政管理計畫	64,629,000	5,489,750	5,397,000	92,750	1.72	27,201,390	29,669,000	-2,467,610	-8.32
其他	64,629,000	5,489,750	5,397,000	92,750	1.72	27,201,390	29,669,000	-2,467,610	-8.32
建築及設備計畫	10,482,000					940,960	228,000	712,960	312.70
購建固定資產	10,482,000					940,960	228,000	712,960	312.70
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	710,692	-305,000	1,015,692	-333.01	7,701,681	1,467,000	6,234,681	425.00
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					38,540,013	25,667,000	12,873,013	50.15

註：

高雄市教育發展基金—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 111 年 4 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90,713元。學生休學退還宿舍費1,667元。
2. 學雜費收入：學生休學退還學雜費5,373元。
3. 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101,690元，補助計畫執行剩餘款78,567元。國高中寒假輔導及國一二高三課後輔導未開班分配數賸餘322,936元。

基金用途：

建築及設備計畫：

1. 交通及運輸設備：社區共讀站音響設備40,000元採購規劃中。
2. 其他設備：機械及設備—高中音樂教室冷氣機及平板電腦188,000元採購規劃中。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔25,000元。業務需求由516購置雜項設備監視器新增及更新工程項下調整58,200元至514購置機械及設備設置車道閘門ETC系統。由516購置雜項設備爭取補助之配合款項下調整11,760元至514購置機械及設備購置集中式特教班觸控螢幕。
雜項設備—配合教育部補助期限提前購置體育器材設備846,000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 4 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				12,760,128	13,866,000	-1,105,872	-7.98
		累計數				74,015,864	78,489,000	-4,473,136	-5.70
一般行政管理計畫		本月數				5,489,750	5,397,000	92,750	1.72
		累計數				27,201,390	29,669,000	-2,467,610	-8.32
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				940,960	228,000	712,960	312.70

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 4 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	3,278,200	119,536	4,626,912	150,962,967
非理財目的之長期投資						
土地	4,048,000					4,048,000
土地改良物	22,774,863	10,110,810			620,760	12,043,293
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	827,800		1,232,584	102,706,169
機械及設備	42,730,106	28,581,092	371,200		1,434,942	13,085,272
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	52,000		277,112	3,031,475
雜項設備	47,116,709	32,842,724	1,992,200		1,061,514	15,204,671
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.房屋及建築--本年度增加數：827,800元(應付代收款購置827,800元)。
 2.機械及設備--本年度增加數：371,200元(預算購置94,960元、應付代收款購置276,240元)。
 3.交通及運輸設備--本年度增加數：52,000元(應付代收款購置52,000元)。
 4.雜項設備--本年度增加數：1,992,200元(預算購置846,000元，應付代收款購置1,146,200元)。
 5.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119,536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 111 年 4 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	119,536		844,087

- 註： 1.房屋及建築--本年度增加數：827,800元(應付代收款購置827,800元)。
 2.機械及設備--本年度增加數：371,200元(預算購置94,960元、應付代收款購置276,240元)。
 3.交通及運輸設備--本年度增加數：52,000元(應付代收款購置52,000元)。
 4.雜項設備--本年度增加數：1,992,200元(預算購置846,000元，應付代收款購置1,146,200元)。
 5.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119,536元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

114-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		500,000			500,000									
土地改良物		500,000			500,000									
購建中固定資產														
房屋及建築		2,755,000			2,755,000									
房屋及建築		2,755,000			2,755,000									
購建中固定資產														
機械及設備		1,369,000		69,960	1,438,960	257,960	94,960		94,960	36.81	-163,000	-63.19		
機械及設備		1,369,000		69,960	1,438,960	257,960	94,960		94,960	36.81	-163,000	-63.19	高中音樂教室冷氣機及平板電腦188,000元採購規劃中。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔25,000元。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000					-40,000	-100.00		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000					-40,000	-100.00	社區共讀站音響設備40,000元採購規劃中。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
雜項設備		5,818,000		-69,960	5,748,040	-69,960	846,000		846,000	1209.26	915,960	1309.26		
雜項設備		5,818,000		-69,960	5,748,040	-69,960	846,000		846,000	1209.26	915,960	1309.26	配合教育部補助期限提前購置體育器材設備846,000元。業務需求由516購置雜項設備監視器新增及更新工程項下調整58,200元至514購置機械及設備設置車道開門ETC系統。由516購置雜項設備爭取補助之配合款項下調整11,760元至514購置機械及設備購置集中式特教班觸控螢幕。	

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

114-7

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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	%		
購建中固定資產 其他 其他 總計		10,482,000			10,482,000	228,000	940,960		940,960	412.70	712,960	312.70		

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4月30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	233,638,119	100.00	負 債	2	44,135,139	18.89
流動資產	11	81,782,572	35.00	流動負債	21	41,696,898	17.85
現金	1101	77,904,471	33.34	應付款項	2102	41,696,898	17.85
銀行存款	110102	77,754,471	33.28	應付代收款	210203	41,696,898	17.85
財政局市庫	110102-1	66,487,671	28.46	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,222,679	1.38	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	7,540,169	3.23	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	200,895	0.09	其他負債	28	2,438,241	1.04
其他專戶	110102-5	303,057	0.13	什項負債	2801	2,438,241	1.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	存入保證金	280104	1,545,661	0.66
應收款項	1103	1,158,560	0.50	應付退休及離職金	280106	892,580	0.38
其他應收款	110398	1,158,560	0.50	淨資產	3	189,502,980	81.11
預付款項	1108	2,719,541	1.16	淨資產	31	189,502,980	81.11
預付費用	110804	2,719,541	1.16	淨資產	3101	189,502,980	81.11
長期貸墊款及準備金	12	892,580	0.38	累積餘額	310101	183,269,547	78.44
準備金	1203	892,580	0.38	本期賸餘	310102	6,233,433	2.67
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：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：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. 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4月30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	0.38	合計：		233,638,119	
固定資產	14	150,118,880	64.25				
土地	1401	4,048,000	1.73				
土地	140101	4,048,000	1.73				
土地改良物	1402	12,043,293	5.15				
土地改良物	140201	22,774,863	9.75				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,731,570	-4.59				
房屋建築及設備	1404	102,706,169	43.96				
房屋建築及設備	140401	162,125,779	69.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-59,419,610	-25.43				
機械及設備	1405	13,085,272	5.60				
機械及設備	140501	43,101,306	18.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,016,034	-12.85				
交通及運輸設備	1406	3,031,475	1.30				
交通及運輸設備	140601	7,897,558	3.38				
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：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：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. 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4月30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	-4,866,083	-2.08				
雜項設備	1407	15,204,671	6.51				
雜項設備	140701	49,108,909	21.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-33,904,238	-14.51				
無形資產	16	844,087	0.36				
無形資產	1601	844,087	0.36				
電腦軟體	160102	844,087	0.36				
合計：		233,638,119					
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：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：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. 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,202,570	112,162,135
財產收益	-1,667	139,046
財產孳息收入	-1,667	139,046
政府撥入收入	18,958,000	105,965,000
公庫撥款收入	18,958,000	105,965,000
教學收入	-5,373	2,694,528
學雜費收入	-5,373	2,694,528
其他收入	251,610	3,363,561
雜項收入	251,610	3,363,561
支出	19,462,541	105,928,702
人事支出	17,576,205	99,053,011
人事支出	17,576,205	99,053,011
業務支出	616,736	2,045,611
業務支出	616,736	2,045,611
折舊、折耗及攤銷	1,212,663	4,746,448
固定資產折舊	1,182,490	4,626,912
無形資產攤銷	30,173	119,536
其他支出	56,937	83,632
其他支出	56,937	83,632
本期賸餘（短絀）	-259,971	6,233,433
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		189,502,980

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 4 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	109,859,895	2,302,240	112,162,135	收入
財產收入	139,046		139,046	財產收益
政府撥入收入	105,965,000		105,965,000	政府撥入收入
教學收入	2,694,528		2,694,528	教學收入
其他收入	1,061,321	2,302,240	3,363,561	其他收入
基金用途	102,158,214	3,770,488	105,928,702	支出
用人費用	99,053,011		99,053,011	人事支出
服務費用	1,587,508	458,103	2,045,611	業務支出
材料及用品費	338,260	-338,260		
租金、償債、利息及相關手續費	67,133	-67,133		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,710	-52,710		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	975,960	-975,960		
		4,746,448	4,746,448	折舊、折耗及攤銷
其他	83,632		83,632	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,701,681	-1,468,248	6,233,433	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	38,540,013	150,962,967	189,502,980	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數2,302,240元=代收款項購置房屋及建築827,800元+代收款項購置機械及設備276,240元+代收款項購置交通及運輸設備52,000元+代收款項購置雜項設備1,146,200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975,960元=購置機械及設備94,960元+購置雜項設備846,000元+購置電腦軟體35,000元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,746,448元=固定資產折舊4,626,912元+電腦軟體攤銷數119,536元。