

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 11 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 11 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8頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第9頁至第11頁

二、收入支出表

第12頁至第13頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第14頁至第15頁

二、各項費用彙計表

第16頁至第19頁

三、平衡表科目明細表

第20頁至第25頁

四、銀行存款差額解釋表

第26頁至第27頁

五、對帳單

第28頁至第42頁

六、保管(證)品月報

第43頁至第43頁

七、保管品對帳單

第44頁至第44頁

八、市有財產增減結存表

第45頁至第45頁

九、財產折舊月報表

第46頁至第46頁

十、財產增減月報表

第47頁至第49頁

十一、電腦軟體增減結存表

第50頁至第52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 11 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	2,701,577	5,799,000	-3,097,423	-53.41	237,101,291	241,197,000	-4,095,709	-1.70
徵收及依法分配收入		210		210		546		546	
違規罰款收入		210		210		546		546	
財產收入	322,000	62,000		62,000		416,954	322,000	94,954	29.49
租金收入	321,000	62,000		62,000		416,775	321,000	95,775	29.84
利息收入	1,000					179	1,000	-821	-82.10
政府撥入收入	226,437,000	2,457,100	2,497,000	-39,900	-1.60	223,822,167	223,886,000	-63,833	-0.03
公庫撥款收入	226,437,000	2,457,100	2,497,000	-39,900	-1.60	223,804,100	223,886,000	-81,900	-0.04
政府其他撥入收入						18,067		18,067	
教學收入	12,100,000	111,032	3,302,000	-3,190,968	-96.64	8,920,708	12,100,000	-3,179,292	-26.28
學雜費收入	12,100,000	111,032	3,302,000	-3,190,968	-96.64	8,920,708	12,100,000	-3,179,292	-26.28
其他收入	4,889,000	71,235		71,235		3,940,916	4,889,000	-948,084	-19.39
雜項收入	4,889,000	71,235		71,235		3,940,916	4,889,000	-948,084	-19.39
基金用途	250,248,000	5,504,375	8,815,000	-3,310,625	-37.56	236,247,261	244,185,000	-7,937,739	-3.25
高中及高職教育計畫	175,137,000	2,928,135	2,831,000	97,135	3.43	169,549,421	172,725,000	-3,175,579	-1.84
其他	175,137,000	2,928,135	2,831,000	97,135	3.43	169,549,421	172,725,000	-3,175,579	-1.84
一般行政管理計畫	64,629,000	2,160,987	3,334,000	-1,173,013	-35.18	63,122,953	63,856,000	-733,047	-1.15
其他	64,629,000	2,160,987	3,334,000	-1,173,013	-35.18	63,122,953	63,856,000	-733,047	-1.15
建築及設備計畫	10,482,000	415,253	2,650,000	-2,234,747	-84.33	3,574,887	7,604,000	-4,029,113	-52.99
購建固定資產	10,482,000	415,253	2,650,000	-2,234,747	-84.33	3,574,887	7,604,000	-4,029,113	-52.99
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	-2,802,798	-3,016,000	213,202	-7.07	854,030	-2,988,000	3,842,030	-128.58
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					31,692,362	21,212,000	10,480,362	49.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：國高中畢業紀念冊採購案、探索教室空間活化工程監造等逾期違約金546元。
2. 租金收入：太陽能設置場地租借補收經營年租金40,515元，停車場等場地租金增加55,260元。
3. 利息收入：註冊專戶利息減少821元。
4. 政府撥入收入：
 - (1) 公庫撥入收入：111學年減班減少撥入經費42,000元、收回健康檢查下授經費39,900元。
 - (2) 政府其他撥入收入：鳥松區公所補助111年度改善校園設備飲水機18,067元。
5. 學雜費收入：高中免學費補助3,113,760元辦理轉帳程序中。
6. 雜項收入：資源回收、教師甄試報名費等收入減少73,029元，補助計畫執行剩餘款、場地使用費等收入增加176,863元。國高中寒假輔導及國一二高三課後輔導未開班、重補修及輔導費等收入減少1,051,918元。

基金用途：

建築及設備計畫：

1. 興建土地改良物：仁愛樓水溝整修工程96,000元施作中，執行剩餘款305,500元。
2. 房屋及建築：和平樓廁所化糞池工程85,000元施作中。籃排球場及週邊平地整修工程1,250,000元施作中。執行剩餘款1,225,015元。
3. 交通及運輸設備：社區共讀站音響設備執行剩餘款1,340元。
4. 其他設備：
 - (1) 機械及設備--高中音樂教室冷氣機及平板電腦，執行剩餘款18,400元。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔25,000元、活動中心電力饋線配電187,500元及文心樓三樓電力改善工程98,963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、由516爭取補助配合款項下調整1,020,120元購置高中電腦教室電腦。
 - (2) 雜項設備--圖書及監視器新增採購372,168元已購置執行中。教育部補助配合款剩餘986,003元。國中生科教室置物角鋼採購剩餘款1,150元。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、由516爭取補助配合款項下調整1,020,120元購置高中電腦教室電腦。

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 11 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				2,928,135	2,831,000	97,135	3.43
		累計數				169,549,421	172,725,000	-3,175,579	-1.84
一般行政管理計畫		本月數				2,160,987	3,334,000	-1,173,013	-35.18
		累計數				63,122,953	63,856,000	-733,047	-1.15
建築及設備計畫		本月數				415,253	2,650,000	-2,234,747	-84.33
		累計數				3,574,887	7,604,000	-4,029,113	-52.99

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 11 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	14,633,604	4,169,309	12,641,028	150,254,482
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	98,500		1,708,716	11,053,837
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	4,689,070	1,986,436	3,432,172	102,381,415
機械及設備	42,730,106	28,581,092	4,590,951	1,313,778	3,792,870	13,633,317
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	424,160	34,000	725,848	2,920,899
雜項設備	47,116,709	32,842,724	4,718,802	511,499	2,981,422	15,499,866
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：

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 11 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		112,121	323,596		717,148

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 111 年 11 月份

- 1.土地改良物--本年度增加數：98,500元(預算購置98,500元)
- 2.房屋及建築--本年度增加數：4,689,070元(預算購置194,985元、應付代收款購置4,494,085元)；本年度減少數：1,986,436元(體健教室漏水鋁窗整修、廚房新建規劃設計、仁愛樓屋頂防漏工程、輔導室舉重室油漆工程，其舊有物移除減帳1,986,436元)
- 3.機械及設備--本年度增加數：4,590,951元 (預算購置1,952,143元、應付代收款購置2,638,808元，其中教育局委託屏山國小辦理統一採購資訊設備48萬元)；本年度減少數：1,313,778元(報廢433,911元、財政局公告通知財產分類更正冷氣機由機器設備修正為雜項設備共879,867元)。
- 4.交通及運輸設備--本年度增加數：424,160元 (預算購置38,660元、應付代收款購置385,500元)；本年度減少數：報廢34,000元。
- 5.雜項設備--本年度增加數：4,718,802元 (預算購置1,290,599元、應付代收款購置2,366,157元，其中教育局委託福山國中辦理統一採購冷氣機90萬元、更正圖書採購數量由2式改為785冊虛增182,179元、財政局公告通知財產分類更正冷氣機由機器設備修正為雜項設備共879,867元)；本年度減少數：511,499元(報廢329,320元、更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179元)
- 6.電腦軟體--本年度增加數：：112,121元 (預算購置35,000元、應付代收款購置77,121元)；本年度減少數：攤銷數323,596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 11 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	%		
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	500,000	98,500		98,500	19.70	-401,500	-80.30		
土地改良物		500,000			500,000	500,000	98,500		98,500	19.70	-401,500	-80.30	仁愛樓水溝整修工程96,000元施作中，執行剩餘款305,500元。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
房屋及建築		2,755,000			2,755,000	2,755,000	194,985		194,985	7.08	-2,560,015	-92.92		
房屋及建築		2,755,000			2,755,000	2,755,000	194,985		194,985	7.08	-2,560,015	-92.92	和平樓廁所化粪池工程85,000元施作中。籃排球場及週邊平地整修工程1,250,000元施作中。執行剩餘款1,225,015元。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	1,659,080	1,952,143		1,952,143	117.66	293,063	17.66		
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	1,659,080	1,952,143		1,952,143	117.66	293,063	17.66	高中音樂教室冷氣機及平板電腦，執行剩餘款18,400元。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔25,000元、活動中心電力饋線配電187,500元及文心樓三樓電力改善工程98,963元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	38,660		38,660	96.65	-1,340	-3.35		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	38,660		38,660	96.65	-1,340	-3.35	社區共讀站音響設備執行剩餘款1,340元。	
購建中固定資產														
雜項設備		5,818,000		-1,090,080	4,727,920	2,649,920	1,290,599		1,290,599	48.70	-1,359,321	-51.30		

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 11 月份

114-8

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	%		
雜項設備		5,818,000		-1,090,080	4,727,920	2,649,920	1,290,599		1,290,599	48.70	-1,359,321	-51.30	圖書及監視器新增採購372,168元已購置執行中。教育部補助配合款剩餘986,003元。國中生科教室置物角鋼採購剩餘款1,150元。	督促積極辦理。
購建中固定資產 其他 其他 總計		10,482,000			10,482,000	7,604,000	3,574,887		3,574,887	47.01	-4,029,113	-52.99		

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11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	213,450,889	100.00	負 債	2	31,504,045	14.76
流動資產	11	62,299,539	29.19	流動負債	21	29,359,683	13.75
現金	1101	56,613,087	26.52	應付款項	2102	29,359,683	13.75
銀行存款	110102	56,463,087	26.45	應付代收款	210203	29,359,683	13.75
財政局市庫	110102-1	48,985,348	22.95	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,069,974	1.44	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,998,042	1.87	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	153,534	0.07	其他負債	28	2,144,362	1.00
其他專戶	110102-5	256,189	0.12	什項負債	2801	2,144,362	1.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	存入保證金	280104	1,247,494	0.58
應收款項	1103	1,000,000	0.47	應付退休及離職金	280106	896,868	0.42
其他應收款	110398	1,000,000	0.47	淨資產	3	181,946,844	85.24
預付款項	1108	4,686,452	2.20	淨資產	31	181,946,844	85.24
預付費用	110804	4,686,452	2.20	淨資產	3101	181,946,844	85.24
長期貸墊款及準備金	12	896,868	0.42	累積餘額	310101	183,269,547	85.86
準備金	1203	896,868	0.42	本期短絀	310103	-1,322,703	-0.62
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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：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111年11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	896,868	0.42	合計：		213,450,889	
固定資產	14	149,537,334	70.06				
土地	1401	4,048,000	1.90				
土地	140101	4,048,000	1.90				
土地改良物	1402	11,053,837	5.18				
土地改良物	140201	22,873,363	10.72				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,819,526	-5.54				
房屋建築及設備	1404	102,381,415	47.96				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	76.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-61,619,198	-28.87				
機械及設備	1405	13,633,317	6.39				
機械及設備	140501	46,007,279	21.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-32,373,962	-15.17				
交通及運輸設備	1406	2,920,899	1.37				
交通及運輸設備	140601	8,235,718	3.86				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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：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111年11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	-5,314,819	-2.49				
雜項設備	1407	15,499,866	7.26				
雜項設備	140701	51,324,012	24.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-35,824,146	-16.78				
無形資產	16	717,148	0.34				
無形資產	1601	717,148	0.34				
電腦軟體	160102	717,148	0.34				
合計：		213,450,889					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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：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111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,185,798	247,062,962
徵收及依法分配收入	210	546
違規罰款收入	210	546
財產收益	62,000	416,954
財產孳息收入	62,000	416,954
政府撥入收入	2,457,100	223,822,167
公庫撥款收入	2,457,100	223,804,100
政府其他撥入收入		18,067
教學收入	111,032	8,920,708
學雜費收入	111,032	8,920,708
其他收入	1,555,456	13,902,587
雜項收入	1,555,456	13,902,587
支出	6,398,560	248,385,665
人事支出	4,233,391	223,266,905
人事支出	4,233,391	223,266,905
業務支出	739,596	9,072,348
業務支出	739,596	9,072,348
獎補助支出	6,598	6,598
其他獎補助	6,598	6,598
財產損失	68,425	2,146,869
財產交易損失	68,425	2,146,869
折舊、折耗及攤銷	1,241,013	13,587,852
固定資產折舊	1,216,339	13,264,256
無形資產攤銷	24,674	323,596
其他支出	109,537	305,093
其他支出	109,537	305,093

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,212,762	-1,322,703
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		181,946,844

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。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	237,101,291	9,961,671	247,062,962	收入
徵收及依法分配收入	546		546	徵收及依法分配收入
財產收入	416,954		416,954	財產收益
政府撥入收入	223,822,167		223,822,167	政府撥入收入
教學收入	8,920,708		8,920,708	教學收入
其他收入	3,940,916	9,961,671	13,902,587	其他收入
基金用途	236,247,261	12,138,404	248,385,665	支出
用人費用	223,266,905		223,266,905	人事支出
服務費用	7,162,332	1,910,016	9,072,348	業務支出
材料及用品費	1,471,581	-1,471,581		
租金、償債、利息及相關手續費	254,271	-254,271		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	190,762	-184,164	6,598	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		2,146,869	2,146,869	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,609,887	-3,609,887		
		13,587,852	13,587,852	折舊、折耗及攤銷
其他	291,523	13,570	305,093	其他支出
本期賸餘(短絀)	854,030	-2,176,733	-1,322,703	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	31,692,362	150,254,482	181,946,844	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數 9,961,671元=代收款項購置房屋及建築置4,494,085元+代收款項購置機械及設備2,638,808元+代收款項購置交通及運輸設備385,500元+代收款項購置雜項設備2,366,157元+代收款項購置電腦軟體77,121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3,609,887元=購置土地改良物98,500元+購置房屋及建築194,985元+購置機械及設備1,952,143元+購置交通及運輸設備38,660元+購置雜項設備1,290,599元+購置電腦軟體35,000元。
3. 「財產損失」之調整數 2,146,869元=處分房屋及建築財產交易損失1,986,436元+處分機械及設備財產交易損失156,800元+處分交通及運輸設備財產交易損失340元+處分雜項設備財產交易損失3,293元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 13,587,852元=固定資產折舊13,264,256元+電腦軟體攤銷數323,596元。
5. 「其他支出」之調整數13,570元=財產重分類更正13,570元