

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 5 月 份

主辦會計人員

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 111年度5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13頁

二、各項費用彙計表

第14頁至第17頁

三、平衡表科目明細表

第18頁至第23頁

四、銀行存款差額解釋表

第24頁至第25頁

五、對帳單

第26頁至第39頁

六、保管(證)品月報	第40頁至第40頁
七、保管品對帳單	第41頁至第41頁
八、市有財產增減結存表	第42頁至第42頁
九、財產折舊月報表	第43頁至第43頁
十、財產增減月報表	第44頁至第47頁
十一、電腦軟體增減結存表	第48頁至第50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 5 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	19,110,673	19,123,000	-12,327	-0.06	128,970,568	128,976,000	-5,432	0.00
財產收入	322,000	11,100	50,000	-38,900	-77.80	150,146	100,000	50,146	50.15
租金收入	321,000	11,100	50,000	-38,900	-77.80	150,146	100,000	50,146	50.15
利息收入	1,000								
政府撥入收入	226,437,000	15,773,000	15,773,000			121,738,000	121,738,000		
公庫撥款收入	226,437,000	15,773,000	15,773,000			121,738,000	121,738,000		
教學收入	12,100,000	3,308,608	3,300,000	8,608	0.26	6,003,136	5,934,000	69,136	1.17
學雜費收入	12,100,000	3,308,608	3,300,000	8,608	0.26	6,003,136	5,934,000	69,136	1.17
其他收入	4,889,000	17,965		17,965		1,079,286	1,204,000	-124,714	-10.36
雜項收入	4,889,000	17,965		17,965		1,079,286	1,204,000	-124,714	-10.36
基金用途	250,248,000	20,326,487	19,754,000	572,487	2.90	122,484,701	128,140,000	-5,655,299	-4.41
高中及高職教育計畫	175,137,000	12,637,990	13,447,000	-809,010	-6.02	86,653,854	91,936,000	-5,282,146	-5.75
其他	175,137,000	12,637,990	13,447,000	-809,010	-6.02	86,653,854	91,936,000	-5,282,146	-5.75
一般行政管理計畫	64,629,000	7,002,883	5,371,000	1,631,883	30.38	34,204,273	35,040,000	-835,727	-2.39
其他	64,629,000	7,002,883	5,371,000	1,631,883	30.38	34,204,273	35,040,000	-835,727	-2.39
建築及設備計畫	10,482,000	685,614	936,000	-250,386	-26.75	1,626,574	1,164,000	462,574	39.74
購建固定資產	10,482,000	685,614	936,000	-250,386	-26.75	1,626,574	1,164,000	462,574	39.74
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	-1,215,814	-631,000	-584,814	92.68	6,485,867	836,000	5,649,867	675.82
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					37,324,199	25,036,000	12,288,199	49.08

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 5 月份

基金來源：

1. 租金收入：員生消費合作社租金、場地租金及學生宿舍費增加50,146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119,655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. 興建土地改良物：仁愛樓水溝整修工程500,000元規劃中。
2. 房屋及建築：業務需求提前辦理體健教室漏水整修32,235元。
3. 交通及運輸設備：社區共讀站音響設備40,000元採購規劃中。
4. 其他設備：
 - (1) 機械及設備--高中音樂教室冷氣機12,000元採購規劃中。電腦採購執行剩餘款6,400元。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔及光學讀卡機120,000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。
 - (2) 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。圖書採購剩餘款47,221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 5 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				12,637,990	13,447,000	-809,010	-6.02
		累計數				86,653,854	91,936,000	-5,282,146	-5.75
一般行政管理計畫		本月數				7,002,883	5,371,000	1,631,883	30.38
		累計數				34,204,273	35,040,000	-835,727	-2.39
建築及設備計畫		本月數				685,614	936,000	-250,386	-26.75
		累計數				1,626,574	1,164,000	462,574	39.74

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	5,746,798	522,383	5,478,605	152,177,025
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			775,950	11,888,103
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	2,518,619	32,235	1,546,399	104,050,938
機械及設備	42,730,106	28,581,092	1,000,800	279,911	1,519,912	13,349,991
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	68,000		346,792	2,977,795
雜項設備	47,116,709	32,842,724	2,124,379	60,528	1,289,552	15,048,284
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：2,518,619元(預算購置32,235元、應付代收款購置2,486,384元)；本年度減少數：體健教室漏水及鋁窗整修，其舊有物移除減帳32,235元。

2.機械及設備--本年度增加數：1,000,800元(預算購置645,560元、應付代收款購置355,240元)；本年度減少數：報廢279,911元。

3.交通及運輸設備--本年度增加數：68,000元(應付代收款購置68,000元)。

4.雜項設備--本年度增加數：2,124,379元(預算購置948,779元，應付代收款購置1,175,600元)；本年度減少數：報廢60,528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149,709元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	149,709		813,914

註： 1.房屋及建築--本年度增加數：2,518,619元(預算購置32,235元、應付代收款購置2,486,384元)；本年度減少數：體健教室漏水及鋁窗整修，其舊有物移除減帳32,235元。
 2.機械及設備--本年度增加數：1,000,800元(預算購置645,560元、應付代收款購置355,240元)；本年度減少數：報廢279,911元。
 3.交通及運輸設備--本年度增加數：68,000元(應付代收款購置68,000元)。
 4.雜項設備--本年度增加數：2,124,379元(預算購置948,779元，應付代收款購置1,175,600元)；本年度減少數：報廢60,528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149,709元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 5 月份

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						-500,000	-100.00		
土地改良物		500,000			500,000	500,000						-500,000	-100.00	仁愛樓水溝整修工程500,000元規劃中。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產															
房屋及建築		2,755,000			2,755,000		32,235			32,235		32,235			
房屋及建築		2,755,000			2,755,000		32,235			32,235		32,235		業務需求提前辦理體健教室漏水整修32,235元。	
購建中固定資產															
機械及設備		1,369,000		69,960	1,438,960	543,960	645,560			645,560	118.68	101,600	18.68		
機械及設備		1,369,000		69,960	1,438,960	543,960	645,560			645,560	118.68	101,600	18.68	高中音樂教室冷氣機12,000元採購規劃中。電腦採購執行剩餘款6,400元。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔及光學讀卡機120,000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	80,040	948,779			948,779	1185.38	868,739	1085.38		

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 5 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	%		
雜項設備		5,818,000		-69,960	5,748,040	80,040	948,779		948,779	1185.38	868,739	1085.38	配合教育部補助期限提前購置體育器材設備846,000元。圖書採購剩餘款47,221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。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總 計		10,482,000			10,482,000	1,164,000	1,626,574		1,626,574	139.74	462,574	39.74		

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5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	215,747,577	100.00	負 債	2	26,246,353	12.17
流動資產	11	62,677,972	29.05	流動負債	21	23,626,736	10.95
現金	1101	60,209,571	27.91	應付款項	2102	23,626,736	10.95
銀行存款	110102	60,059,571	27.84	應付代收款	210203	23,626,736	10.95
財政局市庫	110102-1	51,959,483	24.08	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,111,968	1.44	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,601,209	2.13	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	155,895	0.07	其他負債	28	2,619,617	1.21
其他專戶	110102-5	231,016	0.11	什項負債	2801	2,619,617	1.21
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	存入保證金	280104	1,727,037	0.80
應收款項	1103	1,158,560	0.54	應付退休及離職金	280106	892,580	0.41
其他應收款	110398	1,158,560	0.54	淨資產	3	189,501,224	87.83
預付款項	1108	1,309,841	0.61	淨資產	31	189,501,224	87.83
預付費用	110804	1,309,841	0.61	淨資產	3101	189,501,224	87.83
長期貸墊款及準備金	12	892,580	0.41	累積餘額	310101	183,269,547	84.95
準備金	1203	892,580	0.41	本期賸餘	310102	6,231,677	2.89

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5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	892,580	0.41	合計：		215,747,577	
固定資產	14	151,363,111	70.16				
土地	1401	4,048,000	1.88				
土地	140101	4,048,000	1.88				
土地改良物	1402	11,888,103	5.51				
土地改良物	140201	22,774,863	10.56				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,886,760	-5.05				
房屋建築及設備	1404	104,050,938	48.23				
房屋建築及設備	140401	163,784,363	75.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-59,733,425	-27.69				
機械及設備	1405	13,349,991	6.19				
機械及設備	140501	43,450,995	20.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,101,004	-13.95				
交通及運輸設備	1406	2,977,795	1.38				
交通及運輸設備	140601	7,913,558	3.67				

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5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	-4,935,763	-2.29				
雜項設備	1407	15,048,284	6.97				
雜項設備	140701	49,180,560	22.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-34,132,276	-15.82				
無形資產	16	813,914	0.38				
無形資產	1601	813,914	0.38				
電腦軟體	160102	813,914	0.38				
合計：		215,747,577					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,893,657	133,055,792
財產收益	11,100	150,146
財產孳息收入	11,100	150,146
政府撥入收入	15,773,000	121,738,000
公庫撥款收入	15,773,000	121,738,000
教學收入	3,308,608	6,003,136
學雜費收入	3,308,608	6,003,136
其他收入	1,800,949	5,164,510
雜項收入	1,800,949	5,164,510
支出	20,895,413	126,824,115
人事支出	18,866,298	117,919,309
人事支出	18,866,298	117,919,309
業務支出	751,265	2,796,876
業務支出	751,265	2,796,876
財產損失	35,640	35,640
財產交易損失	35,640	35,640
折舊、折耗及攤銷	1,218,900	5,965,348
固定資產折舊	1,188,727	5,815,639
無形資產攤銷	30,173	149,709
其他支出	23,310	106,942
其他支出	23,310	106,942
本期賸餘（短絀）	-1,756	6,231,677
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		189,501,224

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 5 月 1 日 至 5 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	128,970,568	4,085,224	133,055,792	收入
財產收入	150,146		150,146	財產收益
政府撥入收入	121,738,000		121,738,000	政府撥入收入
教學收入	6,003,136		6,003,136	教學收入
其他收入	1,079,286	4,085,224	5,164,510	其他收入
基金用途	122,484,701	4,339,414	126,824,115	支出
用人費用	117,919,309		117,919,309	人事支出
服務費用	2,122,652	674,224	2,796,876	業務支出
材料及用品費	519,397	-519,397		
租金、償債、利息及相關手續費	97,817	-97,817		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,010	-57,010		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		35,640	35,640	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	1,661,574	-1,661,574		
		5,965,348	5,965,348	折舊、折耗及攤銷
其他	106,942		106,942	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,485,867	-254,190	6,231,677	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	37,324,199	152,177,025	189,501,224	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月 1 日 至 5 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 「其他收入」之調整數4,085,224元=代收款項購置房屋及建築2,486,384元+代收款項購置機械及設備355,240元+代收款項購置交通及運輸設備68,000元+代收款項購置雜項設備1,175,600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1,661,574元=購置房屋及建築32,235元+購置機械及設備645,560元+購置雜項設備948,779元+購置電腦軟體35,000元。
3. 「財產損失」之調整數35,640元=處分房屋及建築財產交易損失32,235元+處分機械及設備財產交易損失2,800元+處分雜項設備財產交易損失605元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,965,348元=固定資產折舊5,815,639元+電腦軟體攤銷數149,709元。