

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 4 月份

主辦會計人員

會計主任 王麗慧

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 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第 2 頁至第 2 頁

二、資本資產明細表

第 3 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 12 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第 13 頁至第 14 頁

二、各項費用彙計表

第 15 頁至第 18 頁

三、平衡表科目明細表

第 19 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 38 頁

六、保管(證)品月報

七、保管品對帳單

八、市有財產增減結存表

九、財產折舊月報表

十、財產增減月報表

十一、電腦軟體增減結存表

第 39 頁至第 39 頁

第 40 頁至第 40 頁

第 41 頁至第 41 頁

第 42 頁至第 42 頁

第 43 頁至第 44 頁

第 45 頁至第 47 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 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	248,737,000	20,048,227	19,904,000	144,227	0.72	109,133,064	108,963,000	170,064	0.16
徵收及依法分配收入		8,760		8,760		9,381		9,381	
違規罰款收入		8,760		8,760		9,381		9,381	
財產收入	874,000	12,500		12,500		648,357	572,000	76,357	13.35
財產處分收入						8,740		8,740	
租金收入	873,000	12,500		12,500		639,617	572,000	67,617	11.82
利息收入	1,000								
政府撥入收入	231,835,000	19,904,000	19,904,000			104,732,000	104,732,000		
公庫撥款收入	231,835,000	19,904,000	19,904,000			104,732,000	104,732,000		
教學收入	12,147,000	97,832		97,832		2,780,936	2,675,000	105,936	3.96
學雜費收入	12,147,000	97,832		97,832		2,780,936	2,675,000	105,936	3.96
其他收入	3,881,000	25,135		25,135		962,390	984,000	-21,610	-2.20
雜項收入	3,881,000	25,135		25,135		962,390	984,000	-21,610	-2.20
基金用途	251,237,000	16,611,369	20,394,000	-3,782,631	-18.55	102,194,896	108,722,000	-6,527,104	-6.00
高中及高職教育計畫	178,412,000	12,220,135	14,716,000	-2,495,865	-16.96	74,433,129	77,944,000	-3,510,871	-4.50
其他	178,412,000	12,220,135	14,716,000	-2,495,865	-16.96	74,433,129	77,944,000	-3,510,871	-4.50
一般行政管理計畫	66,010,000	4,194,236	5,518,000	-1,323,764	-23.99	27,485,649	30,477,000	-2,991,351	-9.82
其他	66,010,000	4,194,236	5,518,000	-1,323,764	-23.99	27,485,649	30,477,000	-2,991,351	-9.82
建築及設備計畫	6,815,000	196,998	160,000	36,998	23.12	276,118	301,000	-24,882	-8.27
購建固定資產	6,815,000	196,998	160,000	36,998	23.12	276,118	301,000	-24,882	-8.27
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	3,436,858	-490,000	3,926,858	-801.40	6,938,168	241,000	6,697,168	2,778.91
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					40,192,120	24,579,000	15,613,120	63.52

註：基金來源：

1. 違規罰款收入：籃球球場暨周邊平地整修工程逾期違約金收入9,381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67,617元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				12,220,135	14,716,000	-2,495,865	-16.96
		累計數				74,433,129	77,944,000	-3,510,871	-4.50
一般行政管理計畫		本月數				4,194,236	5,518,000	-1,323,764	-23.99
		累計數				27,485,649	30,477,000	-2,991,351	-9.82
建築及設備計畫		本月數				196,998	160,000	36,998	23.12
		累計數				276,118	301,000	-24,882	-8.27

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-3

資本資產明細表

中華民國 112 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	299,215,898	147,952,837	4,591,301	6,886,705	2,500,735	146,466,922
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	2,787,466	2,787,466	624,012	10,273,822
房屋及建築	164,000,613	61,933,682	82,425	82,425	1,257,843	100,809,088
機械及設備	46,108,234	32,692,044	955,450	1,538,007	25,115	12,808,518
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187	107,760	476,140	-174,544	2,789,875
雜項設備	51,570,328	36,058,395	511,704	395,444	768,309	14,859,884
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：

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 112 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	825,809		146,496	94,570		877,735

註：

高雄市地方教育發展基金—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 4 月份

- 1.土地改良物--本年度增加數：2,787,466元(預算購置24,813元、應付代收款購置1,250,000元、忠孝樓東側排水溝後續擴充工程及籃球場暨周邊平地整修工程，其購建中固定資產轉列土地改良物1,512,653元。)；本年度減少數：2,787,466元(忠孝樓東側排水溝後續擴充工程及籃球場暨周邊平地整修工程舊有物移除舊有物移除減值2,787,466元。)
- 2.房屋及建築--本年度增加數：82,425元(預算購置82,425元)；本年度減少數：活動中心屋瓦整修舊有物移除減值82,425元。
- 3.機械及設備--本年度增加數：955,450元〔預算購置18,000元、應付代收款購置937,450元(其中教育局委託大同國小統一採購資訊設備825,600元)〕；本年度減少數：報廢1,538,007元(累計折舊1,522,639元)。
- 4.交通及運輸設備--本年度增加數：107,760元〔預算購置71,760元、應付代收款購置36,000元(其中教育局委託大同國小統一採購資訊廣播系統36,000元)〕；本年度減少數：報廢476,140元(累計折舊471,380元)。
- 5.雜項設備--本年度增加數：511,704元(預算購置79,120元、應付代收款購置432,584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：1,512,653元(轉列土地改良物-忠孝樓東側排水溝後續擴充工程及籃球場暨周邊平地整修工程1,512,653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94,570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 112 年 4 月份

114-7

單位：新臺幣元

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	%		
總 計		6,815,000			6,815,000	301,000	276,118		276,118	91.73	-24,882	-8.27		

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	213,199,197	100.00	負 債	2	26,540,155	12.45
流動資產	11	65,829,777	30.88	流動負債	21	24,574,978	11.53
現金	1101	59,902,306	28.10	應付款項	2102	24,574,978	11.53
銀行存款	110102	59,752,306	28.03	應付代收款	210203	24,574,978	11.53
財政局市庫	110102-1	51,924,100	24.35	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,754,885	1.29	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,848,762	1.81	其他應付款	210299	0	0.00
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	1,070,864	0.50	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	其他負債	28	1,965,177	0.92
應收款項	1103	1,063,000	0.50	什項負債	2801	1,965,177	0.92
其他應收款	110398	1,063,000	0.50	存入保證金	280104	1,062,679	0.50
預付款項	1108	4,864,471	2.28	應付退休及離職金	280106	902,498	0.42
預付費用	110804	4,864,471	2.28	淨資產	3	186,659,042	87.55
長期貸墊款及準備金	12	902,498	0.42	淨資產	31	186,659,042	87.55
準備金	1203	902,498	0.42	淨資產	3101	186,659,042	87.55

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	902,498	0.42	累積餘額	310101	184,517,013	86.55
固定資產	14	145,589,187	68.29	本期賸餘	310102	2,142,029	1.00
土地	1401	4,048,000	1.90	合計：		213,199,197	
土地	140101	4,048,000	1.90				
土地改良物	1402	10,273,822	4.82				
土地改良物	140201	22,873,363	10.73				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,599,541	-5.91				
房屋建築及設備	1404	100,809,088	47.28				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	76.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-63,191,525	-29.64				
機械及設備	1405	12,808,518	6.01				
機械及設備	140501	45,525,677	21.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-32,717,159	-15.35				
交通及運輸設備	1406	2,789,875	1.31				
交通及運輸設備	140601	7,908,518	3.71				

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	-5,118,643	-2.40				
雜項設備	1407	14,859,884	6.97				
雜項設備	140701	51,686,588	24.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-36,826,704	-17.27				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
無形資產	16	877,735	0.41				
無形資產	1601	877,735	0.41				
電腦軟體	160102	877,735	0.41				
合計：		213,199,197					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,417,255	111,935,594
徵收及依法分配收入	8,760	9,381
違規罰款收入	8,760	9,381
財產收益	12,500	648,357
財產孳息收入	12,500	639,617
財產交易利益		8,740
政府撥入收入	19,904,000	104,732,000
公庫撥款收入	19,904,000	104,732,000
教學收入	97,832	2,780,936
學雜費收入	97,832	2,780,936
其他收入	1,394,163	3,764,920
雜項收入	1,394,163	3,764,920
支出	20,196,482	109,793,565
人事支出	15,936,915	99,875,719
人事支出	15,936,915	99,875,719
業務支出	443,993	1,965,906
業務支出	443,993	1,965,906
財產損失	2,559,848	2,897,933
財產交易損失	2,559,848	2,897,933
折舊、折耗及攤銷	1,222,263	4,941,618
固定資產折舊	1,197,901	4,847,048
無形資產攤銷	24,362	94,570
其他支出	33,463	112,389
其他支出	33,463	112,389

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,220,773	2,142,029
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		186,659,042

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

114-13

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 4 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	109,133,064	2,802,530	111,935,594	收入
徵收及依法分配收入	9,381		9,381	徵收及依法分配收入
財產收入	648,357		648,357	財產收益
政府撥入收入	104,732,000		104,732,000	政府撥入收入
教學收入	2,780,936		2,780,936	教學收入
其他收入	962,390	2,802,530	3,764,920	其他收入
基金用途	102,194,896	7,598,669	109,793,565	支出
用人費用	99,875,719		99,875,719	人事支出
服務費用	1,561,254	404,652	1,965,906	業務支出
材料及用品費	318,244	-318,244		
租金、償債、利息及相關手續費	76,008	-76,008		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,400	-10,400		獎補助支出
資產短絀		2,897,933	2,897,933	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	276,118	-276,118		
其他	77,153	4,941,618	4,941,618	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,938,168	35,236	112,389	其他支出
期初基金餘額	33,253,952	-4,796,139	2,142,029	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		151,263,061	184,517,013	期初淨資產
期末基金餘額	40,192,120	146,466,922	186,659,042	解繳公庫
				期末淨資產

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 4 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2,802,530元=代收款項購置土地改良物1,250,000元+代收款項購置機械及設備937,450元+代收款項購置交通及運輸設備36,000元+代收款項購置雜項設備432,584元+代收款項購置電腦軟體146,496元。
2. 「財產損失」之調整數 2,897,933元=處分土地改良物財產損失2,787,466元(原值2,787,466元，累計折舊0元)+處分房屋建築及設備損失82,425元(原值82,425元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產損失15,368元(原值1,538,007元，累計折舊1,522,639元)+處分交通及運輸設備財產損失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 4,941,618元=固定資產折舊4,847,048元+電腦軟體攤銷數94,570元。
4. 「其他支出」之調整數35,236元=教育局委託大同國小統一採購機械及設備及交通及運輸設備，補提以前年度累計折舊35,236元。