

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 7 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 111年度7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24頁

四、銀行存款差額解釋表

第25頁至第26頁

五、對帳單

第27頁至第41頁

六、保管(證)品月報

第42頁至第42頁

七、保管品對帳單

第43頁至第43頁

八、市有財產增減結存表

第44頁至第44頁

九、財產折舊月報表

第45頁至第45頁

十、財產增減月報表

第46頁至第46頁

十一、電腦軟體增減結存表

第47頁至第49頁

高雄市教育發展基金—高雄市的立文山高級中學

114-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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	18,236,315	18,148,000	88,315	0.49	166,085,933	166,043,000	42,933	0.03
徵收及依法分配收入						336		336	
違規罰款收入						336		336	
財產收入	322,000	66,954		66,954		217,279	151,000	66,279	43.89
租金收入	321,000	66,954		66,954		217,100	150,000	67,100	44.73
利息收入	1,000					179	1,000	-821	-82.10
政府撥入收入	226,437,000	18,148,000	18,148,000			158,754,000	158,754,000		
公庫撥款收入	226,437,000	18,148,000	18,148,000			158,754,000	158,754,000		
教學收入	12,100,000					6,003,136	5,934,000	69,136	1.17
學雜費收入	12,100,000					6,003,136	5,934,000	69,136	1.17
其他收入	4,889,000	21,361		21,361		1,111,182	1,204,000	-92,818	-7.71
雜項收入	4,889,000	21,361		21,361		1,111,182	1,204,000	-92,818	-7.71
基金用途	250,248,000	17,329,297	18,440,000	-1,110,703	-6.02	157,441,063	166,199,000	-8,757,937	-5.27
高中及高職教育計畫	175,137,000	11,944,058	13,005,000	-1,060,942	-8.16	110,884,034	118,488,000	-7,603,966	-6.42
其他	175,137,000	11,944,058	13,005,000	-1,060,942	-8.16	110,884,034	118,488,000	-7,603,966	-6.42
一般行政管理計畫	64,629,000	5,335,239	5,395,000	-59,761	-1.11	44,856,095	45,807,000	-950,905	-2.08
其他	64,629,000	5,335,239	5,395,000	-59,761	-1.11	44,856,095	45,807,000	-950,905	-2.08
建築及設備計畫	10,482,000	50,000	40,000	10,000	25.00	1,700,934	1,904,000	-203,066	-10.67
購建固定資產	10,482,000	50,000	40,000	10,000	25.00	1,700,934	1,904,000	-203,066	-10.67
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	907,018	-292,000	1,199,018	-410.62	8,644,870	-156,000	8,800,870	-5,641.58
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					39,483,202	24,044,000	15,439,202	64.21

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 7 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：國高中畢業紀念冊採購案違約金收入336元。
2. 租金收入：宿舍租金及逸仙樓第二期太陽能設置場地租金增加67,100元。
2. 利息收入：註冊專戶利息減少821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。業務需要提前辦理活動中心前太陽能路燈工程24,360元。
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。
 - (2)雜項設備--圖書增加採購及配合教育部補助期限提前購置體育器材設備共148,779元。國中生科教室置物角鋼40,000元辦理採購中。

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 7 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				11,944,058	13,005,000	-1,060,942	-8.16
		累計數				110,884,034	118,488,000	-7,603,966	-6.42
一般行政管理計畫		本月數				5,335,239	5,395,000	-59,761	-1.11
		累計數				44,856,095	45,807,000	-950,905	-2.08
建築及設備計畫		本月數				50,000	40,000	10,000	25.00
		累計數				1,700,934	1,904,000	-203,066	-10.67

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 7 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	8,203,615	2,649,636	7,648,101	150,337,093
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			1,086,330	11,577,723
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	4,291,730	1,706,596	2,174,613	103,521,474
機械及設備	42,730,106	28,581,092	1,310,400	279,911	2,254,902	12,924,601
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	92,360	34,000	451,286	2,863,661
雜項設備	47,116,709	32,842,724	2,474,125	419,487	1,680,970	14,647,653
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：4,291,730元(預算購置32,235元、應付代收款購置4,259,495元)；本年度減少數：體健教室漏水、鋁窗整修及廚房新建規劃設計增加，其舊有物移除減帳1,706,596元。
 2.機械及設備--本年度增加數：1,310,400元(預算購置645,560元、應付代收款購置664,840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：92,360元(預算購置24,360元、應付代收款購置68,000元)；本年度減少數：報廢34,000元。
 4.雜項設備--本年度增加數：2,474,125元(預算購置998,779元，應付代收款購置1,293,167元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛增182,179元)；本年度減少數：419,487元(報廢237,308元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179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209,642元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	209,642		753,981

註： 1.房屋及建築--本年度增加數：4,291,730元(預算購置32,235元、應付代收款購置4,259,495元)；本年度減少數：體健教室漏水、鋁窗整修及廚房新建規劃設計增加，其舊有物移除減帳1,706,596元。
 2.機械及設備--本年度增加數：1,310,400元(預算購置645,560元、應付代收款購置664,840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：92,360元(預算購置24,360元、應付代收款購置68,000元)；本年度減少數：報廢34,000元。
 4.雜項設備--本年度增加數：2,474,125元(預算購置998,779元，應付代收款購置1,293,167元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛增182,179元)；本年度減少數：419,487元(報廢237,308元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179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209,642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 7 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	24,360		24,360	60.90	-15,640	-39.10		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	24,360		24,360	60.90	-15,640	-39.10	社區共讀站音響設備40,000元 採購規劃中。業務需要提前辦 理活動中心前太陽能路燈工 程24,360元。	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	820,040	998,779		998,779	121.80	178,739	21.80		

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 7 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	%		
雜項設備		5,818,000		-69,960	5,748,040	820,040	998,779		998,779	121.80	178,739	21.80	圖書增加採購及配合教育部補助期限提前購置體育器材設備共148,779元。國中生科教室置物角鋼40,000元辦理採購中。 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														
總 計		10,482,000			10,482,000	1,904,000	1,700,934		1,700,934	89.33	-203,066	-10.67		

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7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	211,432,609	100.00	負 債	2	21,612,314	10.22
流動資產	11	60,198,648	28.47	流動負債	21	19,031,209	9.00
現金	1101	56,917,875	26.92	應付款項	2102	19,031,209	9.00
銀行存款	110102	56,767,875	26.85	應付代收款	210203	19,031,209	9.00
財政局市庫	110102-1	48,278,218	22.83	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,983,449	1.41	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,093,163	1.46	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	155,916	0.07	其他負債	28	2,581,105	1.22
其他專戶	110102-5	2,257,129	1.07	什項負債	2801	2,581,105	1.22
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	存入保證金	280104	1,684,237	0.80
應收款項	1103	21,560	0.01	應付退休及離職金	280106	896,868	0.42
其他應收款	110398	21,560	0.01	淨資產	3	189,820,295	89.78
預付款項	1108	3,259,213	1.54	淨資產	31	189,820,295	89.78
預付費用	110804	3,259,213	1.54	淨資產	3101	189,820,295	89.78
長期貸墊款及準備金	12	896,868	0.42	累積餘額	310101	183,269,547	86.68
準備金	1203	896,868	0.42	本期賸餘	310102	6,550,748	3.10
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7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	896,868	0.42	合計：		211,432,609	
固定資產	14	149,583,112	70.75				
土地	1401	4,048,000	1.91				
土地	140101	4,048,000	1.91				
土地改良物	1402	11,577,723	5.48				
土地改良物	140201	22,774,863	10.77				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,197,140	-5.30				
房屋建築及設備	1404	103,521,474	48.96				
房屋建築及設備	140401	163,883,113	77.51				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-60,361,639	-28.55				
機械及設備	1405	12,924,601	6.11				
機械及設備	140501	43,760,595	20.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,835,994	-14.58				
交通及運輸設備	1406	2,863,661	1.35				
交通及運輸設備	140601	7,903,918	3.74				
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7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	-5,040,257	-2.38				
雜項設備	1407	14,647,653	6.93				
雜項設備	140701	49,171,347	23.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-34,523,694	-16.33				
無形資產	16	753,981	0.36				
無形資產	1601	753,981	0.36				
電腦軟體	160102	753,981	0.36				
合計：		211,432,609					

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,254,382	172,371,435
徵收及依法分配收入		336
違規罰款收入		336
財產收益	66,954	217,279
財產孳息收入	66,954	217,279
政府撥入收入	18,148,000	158,754,000
公庫撥款收入	18,148,000	158,754,000
教學收入		6,003,136
學雜費收入		6,003,136
其他收入	39,428	7,396,684
雜項收入	39,428	7,396,684
支出	18,498,219	165,820,687
人事支出	16,585,420	151,608,335
人事支出	16,585,420	151,608,335
業務支出	687,735	3,934,498
業務支出	687,735	3,934,498
財產損失	258	1,712,109
財產交易損失	258	1,712,109
折舊、折耗及攤銷	1,218,664	8,403,449
固定資產折舊	1,188,904	8,193,807
無形資產攤銷	29,760	209,642
其他支出	6,142	162,296
其他支出	6,142	162,296

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-243,837	6,550,748
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		189,820,295

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

114-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 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	166,085,933	6,285,502	172,371,435	收入
徵收及依法分配收入	336		336	徵收及依法分配收入
財產收入	217,279		217,279	財產收益
政府撥入收入	158,754,000		158,754,000	政府撥入收入
教學收入	6,003,136		6,003,136	教學收入
其他收入	1,111,182	6,285,502	7,396,684	其他收入
基金用途	157,441,063	8,379,624	165,820,687	支出
用人費用	151,608,335		151,608,335	人事支出
服務費用	3,039,089	895,409	3,934,498	業務支出
材料及用品費	685,892	-685,892		
租金、償債、利息及相關手續費	140,507	-140,507		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,010	-69,010		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,712,109	1,712,109	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	1,735,934	-1,735,934		
		8,403,449	8,403,449	折舊、折耗及攤銷
其他	162,296		162,296	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,644,870	-2,094,122	6,550,748	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	39,483,202	150,337,093	189,820,295	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 7 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 6,285,502元=代收款項購置房屋及建築置4,259,495元+代收款項購置機械及設備664,840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1,293,167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1,735,934元=購置房屋及建築32,235元+購置機械及設備645,560元+購置交通及運輸設備24,360元+購置雜項設備998,779元+購置電腦軟體35,000元。
3. 「財產損失」之調整數 1,712,109元=處分房屋及建築財產交易損失1,706,596元+處分機械及設備財產交易損失2,800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2,373元。 $+745-3118$
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 8,403,449元=固定資產折舊8,193,807元+電腦軟體攤銷數209,642元。