

高雄市教育發展基金
高雄市立文山高級中學



114 年 度 半 年 結 算 報 告

(114年1月1日至114年6月30日)

高雄市立文山高級中學 編

(高雄市教育發展基金 高雄市立文山高級中學)
114 年度半年結算報告自行檢核表

檢核日期：7 月 8 日

承辦人員：會計室主任蔡慧清

主辦會計：會計室主任王麗慧

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 (請打√)	說明
壹	各報表	檢送之報表應齊全並與規定格式相符，其中包括：目次、摘要說明、基金來源、用途及餘絀表、平衡表。	√	
貳	摘要說明	1. 實際數與分配預算數差異超過 20%者，應說明差異原因，如未超過 20%，但基於重要性原則，亦請說明差異原因。 2. 如有因擔保、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，應於「貳、其他重要說明」中說明其總額及內容(包含發生時間、對象及原因)。 3. 百分比應列至小數點後兩位數。	√	
參	基金來源、用途及餘絀表	1. 基金來源請填列至 3 級科目；基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。 2. 各科目「分配預算數」應與第 1 期基金來源用途法定預算分配表各對應科目之「本期預算分配數小計金額」相符。 3. 各科目「實際數」及「分配預算數」應與 6 月份會計報告基金來源、用途及餘絀表各對應科目之「本年度截至本月份累計數」之「實際數」與「預算數」欄相符。 4. 表列百分比應列至小數點後兩位數。	√	
肆	平衡表	1. 科目應按會計報表適用平衡表科目填列至 4 級科目。 2. 各科目金額應與 6 月份會計報告平衡表各相對應科目金額相符。 3. 資產合計數=負債合計數+淨資產合計數。 4. 淨資產項下之累積餘額及本期賸餘(短絀)應與 6 月份會計報告收入支出表之期初淨資產累計數金額及本期賸餘(短絀)累計數金額相符。 5. 「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，另以附註或附表方式說明其總額及內容。 6. 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，應以附註方式分別說明其總額。 7. 請附註說明本表編製基礎係依會計法刪除第 29 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。 8. 表列百分比應列至小數點後兩位數。	√	
伍	其他	本年度收支及資本支出預算執行，如配合業務需要，有原未編列預算或預算不足支應情形，應依附屬單位預算執行要點程序辦理。	√	

※本表單獨附於半年結算報告目次之前，僅送主管機關、主計處會計管理科及自行留存一份，其他機關免遞送。

高雄市教育發展基金－高雄市立文山高級中學 114年度半年結算報告

目

次

一、摘要說明.....	1~2
二、基金來源、用途及餘絀表.....	3
三、平衡表.....	4

高雄市教育發展基金
高雄市立文山高級中學 114 年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形：

一、基金來源：實際數 1 億 5,291 萬 1,045 元，較分配預算數 1 億 5,273 萬 6,000 元，增加 17 萬 5,045 元，約增加 0.11%。

(一)財產收入

1. 租金收入：實際數 43 萬 601 元，較分配預算數 4 萬 2,000 元，增加 38 萬 8,601 元，約增加 925.24%，係設置太陽能發電系統經營年租金收入超出預期所致。
2. 利息收入：實際數 9,388 元，較分配預算數 1,000 元，增加 8,388 元，約增加 838.80%，係因註冊專戶 113 年下半年利息於本年度繳庫及活存利率調升致利息增加。

(二)政府撥入收入

1. 公庫撥款收入：實際數 1 億 4,493 萬 9,000 元，分配預算數 1 億 4,493 萬 9,000 元。
2. 政府其他撥入收入：實際數 2 萬 574 元，較分配預算數 0 元，增加 2 萬 574 元，係烏松區公所補助 114 年度改善校園設備飲水機 2 萬 574 元。

(三)規費收入

使用規費收入：實際數 61 萬 7,256 元，較分配預算數 61 萬 2,000 元，增加 5,256 元，約增加 0.86%。

(四)教學收入

學雜費收入：實際數 636 萬 3,054 元，較分配預算數 615 萬 8,000 元，增加 20 萬 5,054 元，約增加 3.33%。

(五)其他收入

雜項收入：實際數 53 萬 1,172 元，較分配預算數 98 萬 4,000 元，減少 45 萬 2,828 元，約減少 46.02%，係因國高中輔導費收入不如預期所致。

二、基金用途：實際數 1 億 4,430 萬 509 元，較分配預算數 1 億 5,318 萬 8,000 元，減少 888 萬 7,491 元，約減少 5.80%。

(一)高中及高職教育計畫

高中教育：實際數 1 億 261 萬 343 元，較分配預算數 1 億 956 萬 8,000 元，減少 695 萬 7,657 元，約減少 6.35%。

(二)一般行政管理計畫

行政管理及推展：實際數 4,079 萬 9,635 元，較分配預算數 4,223 萬 3,000 元，減少 143 萬 3,365 元，約減少 3.39%。

(三)建築及設備計畫：實際數 89 萬 531 元，較分配預算數 138 萬 7,000 元，減少 49 萬 6,469 元，約減少 35.79%。

1. 營建及修建工程：係因補助學校消防安全改善零星工程原分配於 7 月，因需求先行執行 4 萬 3,056 元；逸仙樓電梯設備更新工程原分配於 10 月，因教學需求調整容納支應逸仙樓導師室鐵皮屋搭建 15 萬元。
2. 其他設備：
 - (1)機械設備：抽風式藥品櫃等計 28 萬 2,000 元規劃辦理中，結餘款 1 萬 8,140 元。
 - (2)雜項設備：監視器新增案及更新原分配於 8 月，因需求先行執行 14 萬 9,400 元；圖書 7 萬 8,455 元規劃辦理中；爭取補助之配合款 46 萬 330 元，配合

高雄市教育發展基金
高雄市立文山高級中學 114 年度半年結算報告摘要說明

補助計畫執行。

三、本期賸餘（短絀）：實際數賸餘 861 萬 536 元，較分配預算數短絀 45 萬 2,000 元，增加 906 萬 2,536 元，約增加 2,004.99%。

主要係用人費用分配賸餘 471 萬 3,024 元、業務經費等控管摺節及分配賸餘 380 萬 103 元。

貳、其他重要說明：無。

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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

項 目		實際數	分配預算數	比較增減(一)	
名稱	編號			金額	%
基金來源	4	152,911,045	152,736,000	175,045	0.11
財產收入	45	439,989	43,000	396,989	923.23
租金收入	452	430,601	42,000	388,601	925.24
利息收入	454	9,388	1,000	8,388	838.80
政府撥入收入	46	144,959,574	144,939,000	20,574	0.01
公庫撥款收入	462	144,939,000	144,939,000		
政府其他撥入收入	46Y	20,574		20,574	
規費收入	47	617,256	612,000	5,256	0.86
使用規費收入	473	617,256	612,000	5,256	0.86
教學收入	4S	6,363,054	6,158,000	205,054	3.33
學雜費收入	4S1	6,363,054	6,158,000	205,054	3.33
其他收入	4Y	531,172	984,000	-452,828	-46.02
雜項收入	4YY	531,172	984,000	-452,828	-46.02
基金用途	5	144,300,509	153,188,000	-8,887,491	-5.80
高中及高職教育計畫	52	102,610,343	109,568,000	-6,957,657	-6.35
其他		102,610,343	109,568,000	-6,957,657	-6.35
一般行政管理計畫	5L	40,799,635	42,233,000	-1,433,365	-3.39
其他		40,799,635	42,233,000	-1,433,365	-3.39
建築及設備計畫	5M	890,531	1,387,000	-496,469	-35.79
購建固定資產		890,531	1,387,000	-496,469	-35.79
本期賸餘(短絀一)	6	8,610,536	-452,000	9,062,536	-2,004.99
期初基金餘額	71	42,878,261	35,555,000	7,323,261	20.60
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	51,488,797	35,103,000	16,385,797	46.68

註：

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114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	199,399,665	100.00	負債	17,575,738	8.81
流動資產	68,125,621	34.17	流動負債	15,926,066	7.99
現金	66,271,611	33.24	應付款項	15,926,066	7.99
銀行存款	66,121,611	33.16	應付代收款	15,926,066	7.99
零用及週轉金	150,000	0.08	應付費用	0	0.00
應收款項	871,000	0.44	其他應付款	0	0.00
其他應收款	871,000	0.44	其他負債	1,649,672	0.83
預付款項	983,010	0.49	什項負債	1,649,672	0.83
預付費用	983,010	0.49	存入保證金	710,758	0.36
長期貸墊款及準備金	938,914	0.47	應付退休及離職金	938,914	0.47
準備金	938,914	0.47	淨資產	181,823,927	91.19
退休及離職準備金	938,914	0.47	淨資產	181,823,927	91.19
固定資產	129,621,725	65.01	淨資產	181,823,927	91.19
土地	4,048,000	2.03	累積餘額	175,665,046	88.10
土地	4,048,000	2.03	本期賸餘	6,154,049	3.09
土地改良物	7,395,844	3.71	淨資產調整數	4,832	0.00
土地改良物	22,873,363	11.47			
累計折舊-土地改良物	-15,477,519	-7.76	合計：	199,399,665	
房屋建築及設備	93,878,785	47.08			
房屋建築及設備	164,150,613	82.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-70,271,828	-35.24			
機械及設備	9,956,547	4.99			
機械及設備	49,345,078	24.75			
累計折舊-機械及設備	-39,388,531	-19.75			
交通及運輸設備	1,436,961	0.72			
交通及運輸設備	6,863,011	3.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,426,050	-2.72			
雜項設備	12,905,588	6.47			
雜項設備	54,358,573	27.26			
累計折舊-雜項設備	-41,452,985	-20.79			
無形資產	713,405	0.36			
無形資產	713,405	0.36			
電腦軟體	713,405	0.36			
合計：	199,399,665				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

- 註：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
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

主辦會計人員：

會計室主任 王麗慧

基金主持人：

高雄市立旗津區中山高級中學 陳建氏