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 12 月份

主辦會計人員 會計室主任黃雪嬌　　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12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49頁
十一、電腦軟體增減結存表 第50頁至第52頁
十二、市有財產增減結存表(半年報) 第53頁至第53頁
十三、財產增減表(半年報) 第54頁至第64頁
十四、市有財產增減結存表(年報) 第65頁至第65頁
十五、原始憑證留存代辦、受委託、受補（捐）助機關（構）、學校或民間團體明細表 第66頁至第66頁

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 12 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	5,581,919	2,551,000	3,030,919	118.81	242,683,210	243,748,000	-1,064,790	-0.44
徵收及依法分配收入						546		546	
違規罰款收入						546		546	
財產收入	322,000	968		968		417,922	322,000	95,922	29.79
租金收入	321,000	-333		-333		416,442	321,000	95,442	29.73
利息收入	1,000	1,301		1,301		1,480	1,000	480	48.00
政府撥入收入	226,437,000	2,527,500	2,551,000	-23,500	-0.92	226,349,667	226,437,000	-87,333	-0.04
公庫撥款收入	226,437,000	2,527,500	2,551,000	-23,500	-0.92	226,331,600	226,437,000	-105,400	-0.05
政府其他撥入收入						18,067		18,067	
教學收入	12,100,000	3,176,196		3,176,196		12,096,904	12,100,000	-3,096	-0.03
學雜費收入	12,100,000	3,176,196		3,176,196		12,096,904	12,100,000	-3,096	-0.03
其他收入	4,889,000	-122,745		-122,745		3,818,171	4,889,000	-1,070,829	-21.90
雜項收入	4,889,000	-122,745		-122,745		3,818,171	4,889,000	-1,070,829	-21.90
基金用途	250,248,000	4,020,329	6,063,000	-2,042,671	-33.69	240,267,590	250,248,000	-9,980,410	-3.99
高中及高職教育計畫	175,137,000	1,709,499	2,412,000	-702,501	-29.13	171,258,920	175,137,000	-3,878,080	-2.21
其他	175,137,000	1,709,499	2,412,000	-702,501	-29.13	171,258,920	175,137,000	-3,878,080	-2.21
一般行政管理計畫	64,629,000	220,413	773,000	-552,587	-71.49	63,343,366	64,629,000	-1,285,634	-1.99
其他	64,629,000	220,413	773,000	-552,587	-71.49	63,343,366	64,629,000	-1,285,634	-1.99
建築及設備計畫	10,482,000	2,090,417	2,878,000	-787,583	-27.37	5,665,304	10,482,000	-4,816,696	-45.95
購建固定資產	10,482,000	2,090,417	2,878,000	-787,583	-27.37	5,665,304	10,482,000	-4,816,696	-45.95
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	1,561,590	-3,512,000	5,073,590	-144.46	2,415,620	-6,500,000	8,915,620	-137.16
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					33,253,952	17,700,000	15,553,952	87.88

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 12 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54,927元。
3. 利息收入：註冊專戶利息增加480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63,400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. 雜項收入：資源回收、教師甄試報名費等收入減少36,760元，補助計畫執行剩餘款、場地使用費等收入增加148,628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1,182,697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執行剩餘款305,500元。
2. 房屋及建築：校舍整修工程及忠孝樓等屋頂防漏暨屋簷修繕工程等，執行剩餘款806,107元。由校舍零星整修工程項下調整38,360元至516雜項設備購置飲水機。
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。業務需求由516購置雜項設備爭取補助配合款項下，調整支應購置移動式撥放音響主機63,500元。
4. 其他設備：
   (1)機械及設備--高中音樂教室冷氣及活動中心新設電力饋線與配電盤等，執行剩餘款451,011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至514購置機械及設備購置集中式特教班觸控螢幕11,760元，及調整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及教育部補助配合款等，執行款剩餘3,252,738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元至514購置機械及設備購置高中電腦教室電腦、由516購置雜項設備爭取補助配合款調整63,500元至515交通及運輸設備購置移動式撥放音響主機。由513校舍零星整修工程調整38,360元至516雜項設備購置飲水機。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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				1,709,499	2,412,000	-702,501	-29.13
		累計數				171,258,920	175,137,000	-3,878,080	-2.21
一般行政管理計畫		本月數				220,413	773,000	-552,587	-71.49
		累計數				63,343,366	64,629,000	-1,285,634	-1.99
建築及設備計畫		本月數				2,090,417	2,878,000	-787,583	-27.37
		累計數				5,665,304	10,482,000	-4,816,696	-45.95

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	17,184,361	4,710,301	13,642,214	151,263,061
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	194,500	96,000	1,864,719	10,897,834
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	4,891,965	2,189,331	3,746,656	102,066,931
機械及設備	42,730,106	28,581,092	4,761,877	1,383,749	4,110,952	13,416,190
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	560,340	129,000	704,216	2,983,711
雜項設備	47,116,709	32,842,724	5,016,965	563,346	3,215,671	15,511,933
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	928,623		246,061	348,875		825,809
發展中之無形資產						
其他						

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立文山高級中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

1.土地改良物--本年度增加數：194,500元(預算購置194,500元)；本年度減少數：96,000元
2.房屋及建築--本年度增加數：4,891,965元(預算購置397,880元、應付代收款購置4,494,085元)；本年度減少數：2,189,331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、和平樓廁所化糞池工程等，其舊有物移除減帳2,189,331元)
3.機械及設備--本年度增加數：4,761,877元 (預算購置2,008,069元、應付代收款購置2,753,808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：1,383,749元(報廢503,882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：560,340元 (預算購置102,160元、應付代收款購置458,180元)；本年度減少數：報廢129,000元。
5.雜項設備--本年度增加數：5,016,965元 (預算購置1,450,042元、應付代收款購置2,504,877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：563,346元(報廢355,167元、更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179元、保溫箱財產移撥給桃源國中26,000元)
6.購建中固定資產--本年度增加數：1,512,653元(預算購置1,512,653元)
7.電腦軟體--本年度增加數：：246,061元 (預算購置168,940元、應付代收款購置77,121元)；本年度減少數：攤銷數348,875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 12 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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		1,512,653	2,012,653	2,012,653	1,396,990	310,163	1,707,153	84.82	-305,500	-15.18		
土地改良物		500,000		1,512,653	2,012,653	2,012,653	194,500		194,500	9.66	-1,818,153	-90.34	仁愛樓水溝整修工程執行剩餘款305,500元。	
購建中固定資產							1,202,490	310,163	1,512,653		1,512,653		籃排球場暨周邊平地整修工程第1次估驗計價完成付款1,202,490元。另後續擴充周邊平地整修工程310,163元已完工驗收，未及付款。	督促積極辦理。
房屋及建築		2,755,000		-1,551,013	1,203,987	1,203,987	397,880		397,880	33.05	-806,107	-66.95		
房屋及建築		2,755,000		-1,551,013	1,203,987	1,203,987	397,880		397,880	33.05	-806,107	-66.95	校舍整修工程及忠孝樓等屋頂防漏暨屋簷修繕工程等，執行剩餘款806,107元。	
購建中固定資產														
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	2,459,080	2,008,069		2,008,069	81.66	-451,011	-18.34		
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	2,459,080	2,008,069		2,008,069	81.66	-451,011	-18.34	高中音樂教室冷氣及活動中心新設電力續線與配電盤等，執行剩餘款451,011元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		40,000		63,500	103,500	103,500	102,160		102,160	98.71	-1,340	-1.29		
交通及運輸設備		40,000		63,500	103,500	103,500	102,160		102,160	98.71	-1,340	-1.29	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		-1,115,220	4,702,780	4,702,780	1,450,042		1,450,042	30.83	-3,252,738	-69.17		
雜項設備		5,818,000		-1,115,220	4,702,780	4,702,780	1,450,042		1,450,042	30.83	-3,252,738	-69.17	圖書及監視器新增採購及教育部補助配合款等，執行款剩餘3,252,738元。	
購建中固定資產														
其他														

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 12 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	%		
其他														
總計		10,482,000			10,482,000	10,482,000	5,355,141	310,163	5,665,304	54.05	-4,816,696	-45.95		

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12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	203,327,370	100.00	負　　債	2	18,810,357	9.25
流動資產	11	51,161,811	25.16	流動負債	21	16,616,497	8.17
現金	1101	48,119,911	23.67	應付款項	2102	16,479,622	8.10
銀行存款	110102	48,119,911	23.67	應付代收款	210203	16,044,589	7.89
財政局市庫	110102-1	43,560,489	21.42	應付費用	210204	101,370	0.05
保管金	110102-2	785,511	0.39	應付工程款	210206	310,163	0.15
午餐專戶	110102-3	3,251,231	1.60	其他應付款	210299	23,500	0.01
教育儲蓄戶	110102-4	153,695	0.08	預收款項	2106	136,875	0.07
其他專戶	110102-5	368,985	0.18	預收收入	210602	136,875	0.07
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	2,193,860	1.08
應收款項	1103	0	0.00	什項負債	2801	2,193,860	1.08
其他應收款	110398	0	0.00	存入保證金	280104	1,291,362	0.64
預付款項	1108	3,041,900	1.50	應付退休及離職金	280106	902,498	0.44
預付費用	110804	3,041,900	1.50	淨資產	3	184,517,013	90.75
長期貸墊款及準備金	12	902,498	0.44	淨資產	31	184,517,013	90.75
準備金	1203	902,498	0.44	淨資產	3101	184,517,013	90.75
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12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	902,498	0.44	累積餘額	310101	183,269,547	90.14
固定資產	14	150,437,252	73.99	本期賸餘	310102	1,247,466	0.61
土地	1401	4,048,000	1.99	合計：		203,327,370	
土地	140101	4,048,000	1.99				
土地改良物	1402	10,897,834	5.36				
土地改良物	140201	22,873,363	11.25				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,975,529	-5.89				
房屋建築及設備	1404	102,066,931	50.20				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	80.66				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-61,933,682	-30.46				
機械及設備	1405	13,416,190	6.60				
機械及設備	140501	46,108,234	22.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-32,692,044	-16.08				
交通及運輸設備	1406	2,983,711	1.47				
交通及運輸設備	140601	8,276,898	4.07				

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12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	-5,293,187	-2.60				
雜項設備	1407	15,511,933	7.63				
雜項設備	140701	51,570,328	25.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-36,058,395	-17.73				
購建中固定資產	1411	1,512,653	0.74				
購建中固定資產	141101	1,512,653	0.74				
無形資產	16	825,809	0.41				
無形資產	1601	825,809	0.41				
電腦軟體	160102	825,809	0.41				
合計：		203,327,370					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,908,319	252,971,281
徵收及依法分配收入		546
違規罰款收入		546
財產收益	968	417,922
財產孳息收入	968	417,922
政府撥入收入	2,527,500	226,349,667
公庫撥款收入	2,527,500	226,331,600
政府其他撥入收入		18,067
教學收入	3,176,196	12,096,904
學雜費收入	3,176,196	12,096,904
其他收入	203,655	14,106,242
雜項收入	203,655	14,106,242
支出	3,338,150	251,723,815
人事支出	41,590	223,308,495
人事支出	41,590	223,308,495
業務支出	1,723,347	10,795,695
業務支出	1,723,347	10,795,695
獎補助支出		6,598
其他獎補捐助		6,598
財產損失	301,063	2,447,932
財產交易損失	301,063	2,447,932
折舊、折耗及攤銷	1,241,115	14,828,967
固定資產折舊	1,215,836	14,480,092
無形資產攤銷	25,279	348,875
其他支出	31,035	336,128
其他支出	31,035	336,128

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,570,169	1,247,466
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		184,517,013

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	242,683,210	10,288,071	252,971,281	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	417,922		417,922	財產收益
政府撥入收入	226,349,667		226,349,667	政府撥入收入
教學收入	12,096,904		12,096,904	教學收入
其他收入	3,818,171	10,288,071	14,106,242	其他收入
基金用途	240,267,590	11,456,225	251,723,815	支出
用人費用	223,308,495		223,308,495	人事支出
服務費用	8,649,423	2,146,272	10,795,695	業務支出
材料及用品費	1,591,432	-1,591,432		
租金、償債、利息及相關手續費	321,570	-321,570		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	239,868	-233,270	6,598	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		2,447,932	2,447,932	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	5,834,244	-5,834,244		
		14,828,967	14,828,967	折舊、折耗及攤銷
其他	322,558	13,570	336,128	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,415,620	-1,168,154	1,247,466	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	33,253,952	151,263,061	184,517,013	期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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 10,288,071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2,753,808元+代收款項購置交通及運輸設備458,180元+代收款項購置雜項設備2,504,877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5,834,244元=購置土地改良物194,500元+購置房屋及建築397,880元+購置機械及設備2,008,069元+購置交通及運輸設備102,160元+購置雜項設備1,450,042元+購置電腦軟體168,940元+購建中固定資產1,512,653元。

3.「財產損失」之調整數 2,447,932元=處分土地改良物財產交易損失96,000元+處分房屋及建築財產交易損失2,189,331元+處分機械及設備財產交易損失157,500元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,290元+處分雜項設備財產交易損失3,551元+移撥雜項設備予桃源國中財產交易損失260元。

4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數 14,828,967元=固定資產折舊14,480,092元+電腦軟體攤銷數348,875元。

5.「其他支出」之調整數13,570元=財產重分類更正13,570元