00114

自存

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 6 月份

主辦會計人員 會計室主任王麗慧　　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6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 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 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 44 頁
十一、電腦軟體增減結存表 第 45 頁至第 47 頁
十二、市有財產增減結存表(半年報) 第 48 頁至第 48 頁
十三、財產增減表(半年報) 第 49 頁至第 61 頁
十四、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 62 頁至第 62 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 112 年 6 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	19,158,326	18,672,000	486,326	2.60	149,986,552	149,392,000	594,552	0.40
徵收及依法分配收入						10,330		10,330	
違規罰款收入						10,330		10,330	
財產收入	874,000	5,800	1,000	4,800	480.00	659,157	623,000	36,157	5.80
財產處分收入		2,310		2,310		11,050		11,050	
租金收入	873,000					644,617	622,000	22,617	3.64
利息收入	1,000	3,490	1,000	2,490	249.00	3,490	1,000	2,490	249.00
政府撥入收入	231,835,000	18,671,000	18,671,000			141,810,000	141,810,000		
公庫撥款收入	231,835,000	18,671,000	18,671,000			141,810,000	141,810,000		
教學收入	12,147,000					6,040,704	5,975,000	65,704	1.10
學雜費收入	12,147,000					6,040,704	5,975,000	65,704	1.10
其他收入	3,881,000	481,526		481,526		1,466,361	984,000	482,361	49.02
雜項收入	3,881,000	481,526		481,526		1,466,361	984,000	482,361	49.02
基金用途	251,237,000	20,351,247	18,672,000	1,679,247	8.99	141,500,376	148,361,000	-6,860,624	-4.62
高中及高職教育計畫	178,412,000	13,324,673	13,179,000	145,673	1.11	101,023,954	105,144,000	-4,120,046	-3.92
其他	178,412,000	13,324,673	13,179,000	145,673	1.11	101,023,954	105,144,000	-4,120,046	-3.92
一般行政管理計畫	66,010,000	7,007,546	5,493,000	1,514,546	27.57	39,833,390	41,461,000	-1,627,610	-3.93
其他	66,010,000	7,007,546	5,493,000	1,514,546	27.57	39,833,390	41,461,000	-1,627,610	-3.93
建築及設備計畫	6,815,000	19,028		19,028		643,032	1,756,000	-1,112,968	-63.38
購建固定資產	6,815,000	19,028		19,028		643,032	1,756,000	-1,112,968	-63.38
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	-1,192,921		-1,192,921		8,486,176	1,031,000	7,455,176	723.10
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					41,740,128	25,369,000	16,371,128	64.53

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 112 年 6 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：籃排球場暨周邊平地整修工程逾期違約金收入10,330元。
2. 財產處分收入：財產報廢變賣收入11,050元。
3. 利息收入：因活存利率調升註冊專戶利息增加2,490元。
4. 雜項收入：國一二高三課後輔導及國高中寒假輔導課未開班，輔導費收入減少107,899元。國高中暑期輔導提前開單收入增加458,074元。重補修費、場地水電費、資源回收及甄選代理教師報名費等收入增加132,186元。

基金用途：

建築及設備計畫：

1. 興建土地改良物：業務需求辦理停車場平地整修工程委託規劃設計監造費24,813元。
2. 房屋及建築：業務需求辦理活動中心門口屋簷更換82,425元。
3. 交通及運輸設備：業務需求由516購置雜項設備爭取補助之配合款項下調整71,760元支應購置活動中心音響。
4. 其他設備：

(1)機械及設備--無線基地台、供電網路交換器及網管伺服器773,000元已發包執行中。業務需要由516購置雜項設備宿舍冷氣項下調整18,000元購置警衛室馬達。

(2)雜項設備--業務需要購置飲水機19,028元。爭取補助之配合款及圖書455,841元採購規劃中。文心樓宿舍冷氣、攝影機及吸塵器等採購結餘款10,393元。

由爭取補助之配合款項下調整71,760元至515交通及運輸設備購置活動中心音響、由宿舍冷氣項下調整18,000元至514機械及設備購置警衛室馬達。

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 112 年 6 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				13,324,673	13,179,000	145,673	1.11
		累計數				101,023,954	105,144,000	-4,120,046	-3.92
一般行政管理計畫		本月數				7,007,546	5,493,000	1,514,546	27.57
		累計數				39,833,390	41,461,000	-1,627,610	-3.93
建築及設備計畫		本月數				19,028	0	19,028	0.00
		累計數				643,032	1,756,000	-1,112,968	-63.38

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 112 年 6 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	5,150,675	7,035,334	4,767,209	144,611,193
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	936,018	9,961,816
房屋及建築	164,000,613	61,933,682	82,425	82,425	1,885,957	100,180,974
機械及設備	46,108,234	32,692,044	1,227,450	1,560,307	725,053	12,358,280
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187	176,560	476,140	-23,966	2,708,097
雜項設備	51,570,328	36,058,395	730,278	477,224	1,244,147	14,520,840
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 112 年 6 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	825,809		146,496	139,119		833,186
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 112 年 6 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：1,227,450元〔預算購置200,000元、應付代收款購置1,027,450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1,560,307元(累計折舊1,544,716元)。
4.交通及運輸設備--本年度增加數：176,560元〔預算購置71,760元、應付代收款購置104,800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：730,278元(預算購置264,034元、應付代收款購置466,244元)；本年度減少數：477,224元〔報廢473,224元(累計折舊468,492元)、貨物稅退稅減值4,000元〕。
6.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)。
7.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139,119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 6 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		400,000			400,000		24,813		24,813		24,813			
土地改良物		400,000			400,000		24,813		24,813		24,813		業務需求辦理停車場平地整修工程委託規劃設計監造費24,813元。	督促爾後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
房屋及建築		1,750,000			1,750,000		82,425		82,425		82,425			
房屋及建築		1,750,000			1,750,000		82,425		82,425		82,425		業務需求辦理活動中心門口屋簷更換82,425元。	督促爾後覈實估列預算期程，辦理預算分配事宜。
購建中固定資產														
機械及設備		1,053,000		18,000	1,071,000	973,000	200,000		200,000	20.55	-773,000	-79.45		
機械及設備		1,053,000		18,000	1,071,000	973,000	200,000		200,000	20.55	-773,000	-79.45	無線基地台、供電網路交換器及網管伺服器773,000元已發包執行中。	督促積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備				71,760	71,760	71,760	71,760		71,760	100.00				
交通及運輸設備				71,760	71,760	71,760	71,760		71,760	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		3,612,000		-89,760	3,522,240	711,240	264,034		264,034	37.12	-447,206	-62.88		

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 6 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		3,612,000		-89,760	3,522,240	711,240	264,034		264,034	37.12	-447,206	-62.88	業務需要購置飲水機19,028元。爭取補助之配合款及圖書455,841元採購規劃中。文心樓宿舍冷氣、攝影機及吸塵器等採購結餘款10,393元。 由爭取補助之配合款項下調整71,760元至515交通及運輸設備購置活動中心音響、由宿舍冷氣項下調整18,000元至514機械及設備購置警衛室馬達。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		6,815,000			6,815,000	1,756,000	643,032		643,032	36.62	-1,112,968	-63.38		

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6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	207,847,968	100.00	負　　債	2	21,496,647	10.34
流動資產	11	62,327,657	29.99	流動負債	21	19,602,050	9.43
現金	1101	59,921,552	28.83	應付款項	2102	19,602,050	9.43
銀行存款	110102	59,771,552	28.76	應付代收款	210203	19,602,050	9.43
財政局市庫	110102-1	53,162,000	25.58	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,885,147	1.39	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,639,635	1.27	其他應付款	210299	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	154,006	0.07	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	930,764	0.45	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	其他負債	28	1,894,597	0.91
應收款項	1103	1,063,000	0.51	什項負債	2801	1,894,597	0.91
其他應收款	110398	1,063,000	0.51	存入保證金	280104	985,479	0.47
預付款項	1108	1,343,105	0.65	應付退休及離職金	280106	909,118	0.44
預付費用	110804	1,343,105	0.65	淨資產	3	186,351,321	89.66
長期貸墊款及準備金	12	909,118	0.44	淨資產	31	186,351,321	89.66
準備金	1203	909,118	0.44	淨資產	3101	186,351,321	89.66
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6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	909,118	0.44	累積餘額	310101	184,517,013	88.77
固定資產	14	143,778,007	69.17	本期賸餘	310102	1,834,308	0.88
土地	1401	4,048,000	1.95	合計：		207,847,968	
土地	140101	4,048,000	1.95				
土地改良物	1402	9,961,816	4.79				
土地改良物	140201	22,873,363	11.00				
累計折舊-土地改良物	140202	-12,911,547	-6.21				
房屋建築及設備	1404	100,180,974	48.20				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	78.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-63,819,639	-30.70				
機械及設備	1405	12,358,280	5.95				
機械及設備	140501	45,775,377	22.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-33,417,097	-16.08				
交通及運輸設備	1406	2,708,097	1.30				
交通及運輸設備	140601	7,977,318	3.84				

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6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	-5,269,221	-2.54				
雜項設備	1407	14,520,840	6.99				
雜項設備	140701	51,823,382	24.93				
累計折舊-雜項設備	140702	-37,302,542	-17.95				
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	833,186	0.40				
無形資產	1601	833,186	0.40				
電腦軟體	160102	833,186	0.40				
合計：		207,847,968					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,139,298	152,981,542
徵收及依法分配收入		10,330
違規罰款收入		10,330
財產收益	5,800	659,157
財產孳息收入	3,490	648,107
財產交易利益	2,310	11,050
政府撥入收入	18,671,000	141,810,000
公庫撥款收入	18,671,000	141,810,000
教學收入		6,040,704
學雜費收入		6,040,704
其他收入	462,498	4,461,351
雜項收入	462,498	4,461,351
支出	21,524,037	151,147,234
人事支出	18,878,505	135,865,803
人事支出	18,878,505	135,865,803
業務支出	581,481	3,203,051
業務支出	581,481	3,203,051
獎補助支出		300
其他獎補捐助		300
財產損失	783	2,898,974
財產交易損失	783	2,898,974
折舊、折耗及攤銷	1,191,035	7,355,680
固定資產折舊	1,170,848	7,216,561
無形資產攤銷	20,187	139,119
其他支出	872,233	1,823,426
其他支出	872,233	1,823,426

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,384,739	1,834,308
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		186,351,321

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

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 6 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	**149,986,552**	**2,994,990**	**152,981,542**	收入
徵收及依法分配收入	10,330		10,330	徵收及依法分配收入
財產收入	659,157		659,157	財產收益
政府撥入收入	141,810,000		141,810,000	政府撥入收入
教學收入	6,040,704		6,040,704	教學收入
其他收入	1,466,361	2,994,990	4,461,351	其他收入
基金用途	**141,500,376**	**9,646,858**	**151,147,234**	支出
用人費用	135,865,803		135,865,803	人事支出
服務費用	2,624,074	578,977	3,203,051	業務支出
材料及用品費	418,068	-418,068		
租金、償債、利息及相關手續費	125,637	-125,637		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,572	-35,272	300	獎補助支出
資產短絀		2,898,974	2,898,974	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	643,032	-643,032		
		7,355,680	7,355,680	折舊、折耗及攤銷
其他	1,788,190	35,236	1,823,426	其他支出
本期賸餘(短絀)	**8,486,176**	**-6,651,868**	**1,834,308**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**33,253,952**	**151,263,061**	**184,517,013**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**41,740,128**	**144,611,193**	**186,351,321**	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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 6 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2,994,990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1,027,450元+代收款項購置交通及運輸設備104,800元+代收款項購置雜項設備466,244元+代收款項購置電腦軟體146,496元。

2.「財產損失」之調整數 2,898,974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15,591元(原值1,560,307元，累計折舊1,544,716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8,732元(原值477,224元，累計折舊468,492元)。

3.「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643,032元=購置土地改良物24,813元+購置房屋及建築82,425元+購置機械及設備200,000元+購置交通及運輸設備71,760元+購置雜項設備264,034元。

4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數 7,355,680元=固定資產折舊7,216,561元+電腦軟體攤銷數139,119元。

5.「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。