

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

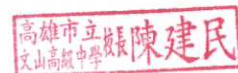
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 9 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立文山高級中學

目次

中華民國 112年度9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

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 9 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	26,662,119	29,721,000	-3,058,881	-10.29	215,388,357	218,550,000	-3,161,643	-1.45
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	74,330	50,000	24,330	48.66	800,441	820,000	-19,559	-2.39
財產處分收入						11,050		11,050	
租金收入	873,000	74,330	50,000	24,330	48.66	785,901	819,000	-33,099	-4.04
利息收入	1,000					3,490	1,000	2,490	249.00
政府撥入收入	231,835,000	26,576,000	26,576,000			205,804,028	205,785,000	19,028	0.01
公庫撥款收入	231,835,000	26,576,000	26,576,000			205,785,000	205,785,000		
政府其他撥入收入						19,028		19,028	
教學收入	12,147,000		2,870,000	-2,870,000	-100.00	6,040,704	8,845,000	-2,804,296	-31.70
學雜費收入	12,147,000		2,870,000	-2,870,000	-100.00	6,040,704	8,845,000	-2,804,296	-31.70
其他收入	3,881,000	11,789	225,000	-213,211	-94.76	2,732,854	3,100,000	-367,146	-11.84
雜項收入	3,881,000	11,789	225,000	-213,211	-94.76	2,732,854	3,100,000	-367,146	-11.84
基金用途	251,237,000	17,458,215	30,200,000	-12,741,785	-42.19	196,920,267	218,133,000	-21,212,733	-9.72
高中及高職教育計畫	178,412,000	11,876,841	24,913,000	-13,036,159	-52.33	139,659,584	157,106,000	-17,446,416	-11.10
其他	178,412,000	11,876,841	24,913,000	-13,036,159	-52.33	139,659,584	157,106,000	-17,446,416	-11.10
一般行政管理計畫	66,010,000	5,483,374	4,628,000	855,374	18.48	56,333,935	57,129,000	-795,065	-1.39
其他	66,010,000	5,483,374	4,628,000	855,374	18.48	56,333,935	57,129,000	-795,065	-1.39
建築及設備計畫	6,815,000	98,000	659,000	-561,000	-85.13	926,748	3,898,000	-2,971,252	-76.23
購建固定資產	6,815,000	98,000	659,000	-561,000	-85.13	926,748	3,898,000	-2,971,252	-76.23
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	9,203,904	-479,000	9,682,904	-2,021.48	18,468,090	417,000	18,051,090	4,328.80
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					51,722,042	24,755,000	26,967,042	108.94

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

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. 政府其他撥入收入：烏松區公所補助112年度改善校園設備飲水機19,028元。
5. 學雜費收入：112-1學期學雜費收繳中，未及入庫，故執行數較低2,804,296元。
6. 雜項收入：國一二高三111-2學期課後輔導及國高中寒假輔導課未開班，輔導費收入減少197,823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不如預期減少169,323元。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係教師考績獎金15,823,350元尚未核定轉正所致。

2. 建築及設備計畫：

- (1)興建土地改良物：校園路面整修工程375,187元採購規劃中。
- (2)房屋及建築：輔導室及高中音樂教室地板工程420,000元施作中。校舍整修工程執行剩餘款92,575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：

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及爭取補助之配合款項下調整68,400元購置警衛室及停車場大門馬達。

雜項設備—多媒體教室冷氣更新、爭取補助之配合款及圖書1,273,897元採購規劃中。監視器、文心樓宿舍冷氣、攝影機及吸塵器等採購結餘款36,593元。由爭取補助之配合款項下調整至515交通及運輸設備購置活動中心音響71,760元，調整至514機械及設備購置停車場大門馬達50,400元、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

114-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及	數 量			執 行 數			
名 稱	單位	累計數	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				11,876,841	24,913,000	-13,036,159	-52.33
		累計數				139,659,584	157,106,000	-17,446,416	-11.10
一般行政管理計畫		本月數				5,483,374	4,628,000	855,374	18.48
		累計數				56,333,935	57,129,000	-795,065	-1.39
建築及設備計畫		本月數				98,000	659,000	-561,000	-85.13
		累計數				926,748	3,898,000	-2,971,252	-76.23

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	5,906,634	7,480,218	8,058,673	141,630,804
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	1,404,027	9,493,807
房屋及建築	164,000,613	61,933,682	82,425	82,425	2,828,128	99,238,803
機械及設備	46,108,234	32,692,044	1,395,850	1,761,095	1,580,177	11,470,768
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187	176,560	476,140	201,631	2,482,500
雜項設備	51,570,328	36,058,395	1,087,725	609,623	2,044,710	13,945,325
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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		376,608	250,816		951,601

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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：1,395,850元〔預算購置348,400元、應付代收款購置1,047,450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1,761,095元(累計折舊1,743,495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：1,087,725元(預算購置399,350元、應付代收款購置555,976元、更正圖書採購數量由1式改為471冊虛增132,399元)；本年度減少數：609,623元〔報廢473,224元(累計折舊468,492元)、貨物稅退稅減值4,000元、更正圖書採購數量由1式改為471冊虛減132,399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：376,608元(應付代收款購置376,608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376,608元)；本年度減少數：攤銷數250,816元。

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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9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	222,517,692	100.00	負 債	2	29,164,846	13.11
流動資產	11	79,977,770	35.94	流動負債	21	27,279,980	12.26
現金	1101	62,021,673	27.87	應付款項	2102	27,279,980	12.26
銀行存款	110102	61,871,673	27.81	應付代收款	210203	27,279,980	12.26
財政局市庫	110102-1	46,045,653	20.69	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,106,716	1.40	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,940,854	0.87	其他應付款	210299	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	165,644	0.07	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	10,612,806	4.77	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	其他負債	28	1,884,866	0.85
應收款項	1103	880,000	0.40	什項負債	2801	1,884,866	0.85
其他應收款	110398	880,000	0.40	存入保證金	280104	975,748	0.44
預付款項	1108	17,076,097	7.67	應付退休及離職金	280106	909,118	0.41
預付費用	110804	17,076,097	7.67	淨資產	3	193,352,846	86.89
長期貸墊款及準備金	12	909,118	0.41	淨資產	31	193,352,846	86.89
準備金	1203	909,118	0.41	淨資產	3101	193,352,846	86.89

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9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	0.41	累積餘額	310101	184,517,013	82.92
固定資產	14	140,679,203	63.22	本期賸餘	310102	8,835,833	3.97
土地	1401	4,048,000	1.82	合計：		222,517,692	
土地	140101	4,048,000	1.82				
土地改良物	1402	9,493,807	4.27				
土地改良物	140201	22,873,363	10.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-13,379,556	-6.01				
房屋建築及設備	1404	99,238,803	44.60				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	73.70				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-64,761,810	-29.10				
機械及設備	1405	11,470,768	5.15				
機械及設備	140501	45,742,989	20.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-34,272,221	-15.40				
交通及運輸設備	1406	2,482,500	1.12				
交通及運輸設備	140601	7,977,318	3.59				

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9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	-5,494,818	-2.47				
雜項設備	1407	13,945,325	6.27				
雜項設備	140701	52,048,430	23.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,103,105	-17.12				
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	951,601	0.43				
無形資產	1601	951,601	0.43				
電腦軟體	160102	951,601	0.43				
合計：		222,517,692					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,892,231	218,723,191
徵收及依法分配收入		10,330
違規罰款收入		10,330
財產收益	74,330	800,441
財產孳息收入	74,330	789,391
財產交易利益		11,050
政府撥入收入	26,576,000	205,804,028
公庫撥款收入	26,576,000	205,785,000
政府其他撥入收入		19,028
教學收入		6,040,704
學雜費收入		6,040,704
其他收入	241,901	6,067,688
雜項收入	241,901	6,067,688
支出	18,588,074	209,887,358
人事支出	16,292,198	187,279,189
人事支出	16,292,198	187,279,189
業務支出	1,055,037	6,884,998
業務支出	1,055,037	6,884,998
獎補助支出		300
其他獎補助		300
財產損失		2,900,983
財產交易損失		2,900,983
折舊、折耗及攤銷	1,227,859	10,957,620
固定資產折舊	1,156,536	10,706,804
無形資產攤銷	71,323	250,816
其他支出	12,980	1,864,268
其他支出	12,980	1,864,268

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,304,157	8,835,833
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		193,352,846

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

114-14

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 9 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	215,388,357	3,334,834	218,723,191	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	800,441		800,441	財產收益
政府撥入收入	205,804,028		205,804,028	政府撥入收入
教學收入	6,040,704		6,040,704	教學收入
其他收入	2,732,854	3,334,834	6,067,688	其他收入
基金用途	196,920,267	12,967,091	209,887,358	支出
用人費用	187,279,189		187,279,189	人事支出
服務費用	5,897,499	987,499	6,884,998	業務支出
材料及用品費	698,323	-698,323		
租金、償債、利息及相關手續費	205,604	-205,604		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,872	-83,572	300	獎補助支出
資產短絀		2,900,983	2,900,983	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	926,748	-926,748		
		10,957,620	10,957,620	折舊、折耗及攤銷
其他	1,829,032	35,236	1,864,268	其他支出
本期賸餘(短絀)	18,468,090	-9,632,257	8,835,833	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	51,722,042	141,630,804	193,352,846	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

1. 「其他收入」之調整數3,334,834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1,047,450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555,976元+代收款項購置電腦軟體376,608元。
2. 「財產損失」之調整數 2,900,983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17,600元(原值1,761,095元，累計折舊1,743,495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926,748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348,400元+購置交通及運輸設備71,760元+購置雜項設備399,350元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,957,620元=固定資產折舊10,706,804元+電腦軟體攤銷數250,816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。