

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

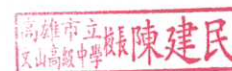
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 8 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8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 40 頁

六、保管(證)品月報

第 41 頁至第 41 頁

七、保管品對帳單

第 42 頁至第 42 頁

八、市有財產增減結存表

第 43 頁至第 43 頁

九、財產折舊月報表

第 44 頁至第 44 頁

十、財產增減月報表

第 45 頁至第 45 頁

十一、電腦軟體增減結存表

第 46 頁至第 48 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 8 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	20,368,408	21,394,000	-1,025,592	-4.79	188,726,238	188,829,000	-102,762	-0.05
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		67,000	-67,000	-100.00	726,111	770,000	-43,889	-5.70
財產處分收入						11,050		11,050	
租金收入	873,000		67,000	-67,000	-100.00	711,571	769,000	-57,429	-7.47
利息收入	1,000					3,490	1,000	2,490	249.00
政府撥入收入	231,835,000	19,455,028	19,436,000	19,028	0.10	179,228,028	179,209,000	19,028	0.01
公庫撥款收入	231,835,000	19,436,000	19,436,000			179,209,000	179,209,000		
政府其他撥入收入		19,028		19,028		19,028		19,028	
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	913,380	1,891,000	-977,620	-51.70	2,721,065	2,875,000	-153,935	-5.35
雜項收入	3,881,000	913,380	1,891,000	-977,620	-51.70	2,721,065	2,875,000	-153,935	-5.35
基金用途	251,237,000	20,085,387	20,112,000	-26,613	-0.13	179,462,052	187,933,000	-8,470,948	-4.51
高中及高職教育計畫	178,412,000	14,601,830	14,227,000	374,830	2.63	127,782,743	132,193,000	-4,410,257	-3.34
其他	178,412,000	14,601,830	14,227,000	374,830	2.63	127,782,743	132,193,000	-4,410,257	-3.34
一般行政管理計畫	66,010,000	5,399,129	5,522,000	-122,871	-2.23	50,850,561	52,501,000	-1,650,439	-3.14
其他	66,010,000	5,399,129	5,522,000	-122,871	-2.23	50,850,561	52,501,000	-1,650,439	-3.14
建築及設備計畫	6,815,000	84,428	363,000	-278,572	-76.74	828,748	3,239,000	-2,410,252	-74.41
購建固定資產	6,815,000	84,428	363,000	-278,572	-76.74	828,748	3,239,000	-2,410,252	-74.41
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	283,021	1,282,000	-998,979	-77.92	9,264,186	896,000	8,368,186	933.95
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					42,518,138	25,234,000	17,284,138	68.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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. 政府其他撥入收入：鳥松區公所補助112年度改善校園設備飲水機19,028元。

基金用途：

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：輔導室地板工程170,000元採購中。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：
 - (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。
 - (2)雜項設備--業務需要提前購置監視器164,800元。多媒體教室冷氣更新、爭取補助之配合款及圖書1,153,897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 8 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				14,601,830	14,227,000	374,830	2.63
		累計數				127,782,743	132,193,000	-4,410,257	-3.34
一般行政管理計畫		本月數				5,399,129	5,522,000	-122,871	-2.23
		累計數				50,850,561	52,501,000	-1,650,439	-3.14
建築及設備計畫		本月數				84,428	363,000	-278,572	-76.74
		累計數				828,748	3,239,000	-2,410,252	-74.41

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 112 年 8 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	5,578,522	7,408,895	6,902,137	142,530,551
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	1,248,024	9,649,810
房屋及建築	164,000,613	61,933,682	82,425	82,425	2,514,071	99,552,860
機械及設備	46,108,234	32,692,044	1,297,850	1,761,095	1,233,684	11,719,261
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187	176,560	476,140	126,992	2,557,139
雜項設備	51,570,328	36,058,395	1,087,725	609,623	1,779,366	14,210,669
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

114-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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		146,496	179,493		792,812

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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：1,297,850元〔預算購置250,400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：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179,493元。

[illegible]

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 8 月份

114-8

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		6,815,000			6,815,000	3,239,000	828,748		828,748	25.59	-2,410,252	-74.41		

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8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	203,061,293	100.00	負 債	2	18,012,604	8.87
流動資產	11	59,621,624	29.36	流動負債	21	16,147,014	7.95
現金	1101	59,019,046	29.06	應付款項	2102	16,147,014	7.95
銀行存款	110102	58,869,046	28.99	應付代收款	210203	16,147,014	7.95
財政局市庫	110102-1	53,805,399	26.50	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,851,828	1.40	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	1,794,787	0.88	其他應付款	210299	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	154,006	0.08	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	263,026	0.13	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	其他負債	28	1,865,590	0.92
應收款項	1103	0	0.00	什項負債	2801	1,865,590	0.92
其他應收款	110398	0	0.00	存入保證金	280104	956,472	0.47
預付款項	1108	602,578	0.30	應付退休及離職金	280106	909,118	0.45
預付費用	110804	602,578	0.30	淨資產	3	185,048,689	91.13
長期貸墊款及準備金	12	909,118	0.45	淨資產	31	185,048,689	91.13
準備金	1203	909,118	0.45	淨資產	3101	185,048,689	91.13

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8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	909,118	0.45	累積餘額	310101	184,517,013	90.87
固定資產	14	141,737,739	69.80	本期賸餘	310102	531,676	0.26
土地	1401	4,048,000	1.99	合計：		203,061,293	
土地	140101	4,048,000	1.99				
土地改良物	1402	9,649,810	4.75				
土地改良物	140201	22,873,363	11.26				
累計折舊-土地改良物	140202	-13,223,553	-6.51				
房屋建築及設備	1404	99,552,860	49.03				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	80.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-64,447,753	-31.74				
機械及設備	1405	11,719,261	5.77				
機械及設備	140501	45,644,989	22.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-33,925,728	-16.71				
交通及運輸設備	1406	2,557,139	1.26				
交通及運輸設備	140601	7,977,318	3.93				

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8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	-5,420,179	-2.67				
雜項設備	1407	14,210,669	7.00				
雜項設備	140701	52,048,430	25.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-37,837,761	-18.63				
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	792,812	0.39				
無形資產	1601	792,812	0.39				
電腦軟體	160102	792,812	0.39				
合計：		203,061,293					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,390,600	191,830,960
徵收及依法分配收入		10,330
違規罰款收入		10,330
財產收益		726,111
財產孳息收入		715,061
財產交易利益		11,050
政府撥入收入	19,455,028	179,228,028
公庫撥款收入	19,436,000	179,209,000
政府其他撥入收入	19,028	19,028
教學收入		6,040,704
學雜費收入		6,040,704
其他收入	935,572	5,825,787
雜項收入	935,572	5,825,787
支出	21,184,915	191,299,284
人事支出	17,978,030	170,986,991
人事支出	17,978,030	170,986,991
業務支出	2,010,854	5,829,961
業務支出	2,010,854	5,829,961
獎補助支出		300
其他獎補助		300
財產損失	1,220	2,900,983
財產交易損失	1,220	2,900,983
折舊、折耗及攤銷	1,182,736	9,729,761
固定資產折舊	1,162,549	9,550,268
無形資產攤銷	20,187	179,493
其他支出	12,075	1,851,288
其他支出	12,075	1,851,288

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-794,315	531,676
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		185,048,689

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。

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 8 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	188,726,238	3,104,722	191,830,960	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	726,111		726,111	財產收益
政府撥入收入	179,228,028		179,228,028	政府撥入收入
教學收入	6,040,704		6,040,704	教學收入
其他收入	2,721,065	3,104,722	5,825,787	其他收入
基金用途	179,462,052	11,837,232	191,299,284	支出
用人費用	170,986,991		170,986,991	人事支出
服務費用	5,051,363	778,598	5,829,961	業務支出
材料及用品費	526,663	-526,663		
租金、償債、利息及相關手續費	182,363	-182,363		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,872	-69,572	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	828,748	-828,748		
		9,729,761	9,729,761	折舊、折耗及攤銷
其他	1,816,052	35,236	1,851,288	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,264,186	-8,732,510	531,676	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	42,518,138	142,530,551	185,048,689	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 月份

1. 「其他收入」之調整數3,104,722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146,496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828,748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250,400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9,729,761元=固定資產折舊9,550,268元+電腦軟體攤銷數179,493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。