

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

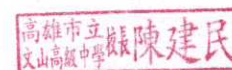
會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 12 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 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 46 頁
十一、電腦軟體增減結存表	第 47 頁至第 49 頁
十二、市有財產增減結存表(半年報)	第 50 頁至第 50 頁
十三、財產增減表(半年報)	第 51 頁至第 58 頁
十四、市有財產增減結存表(年報)	第 59 頁至第 59 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 60 頁至第 60 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 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	248,737,000	6,109,974	3,143,000	2,966,974	94.40	248,697,682	248,737,000	-39,318	-0.02
徵收及依法分配收入		7,378		7,378		17,708		17,708	
違規罰款收入		7,378		7,378		17,708		17,708	
財產收入	874,000	7,142		7,142		916,913	874,000	42,913	4.91
財產處分收入						11,050		11,050	
租金收入	873,000	2,500		2,500		897,731	873,000	24,731	2.83
利息收入	1,000	4,642		4,642		8,132	1,000	7,132	713.20
政府撥入收入	231,835,000	3,017,000	3,143,000	-126,000	-4.01	231,728,028	231,835,000	-106,972	-0.05
公庫撥款收入	231,835,000	3,017,000	3,143,000	-126,000	-4.01	231,709,000	231,835,000	-126,000	-0.05
政府其他撥入收入						19,028		19,028	
教學收入	12,147,000	3,125,760		3,125,760		12,114,503	12,147,000	-32,497	-0.27
學雜費收入	12,147,000	3,125,760		3,125,760		12,114,503	12,147,000	-32,497	-0.27
其他收入	3,881,000	-47,306		-47,306		3,920,530	3,881,000	39,530	1.02
雜項收入	3,881,000	-47,306		-47,306		3,920,530	3,881,000	39,530	1.02
基金用途	251,237,000	2,312,889	4,428,000	-2,115,111	-47.77	242,396,221	251,237,000	-8,840,779	-3.52
高中及高職教育計畫	178,412,000	1,764,815	2,554,000	-789,185	-30.90	174,178,816	178,412,000	-4,233,184	-2.37
其他	178,412,000	1,764,815	2,554,000	-789,185	-30.90	174,178,816	178,412,000	-4,233,184	-2.37
一般行政管理計畫	66,010,000	220,205	762,000	-541,795	-71.10	65,812,417	66,010,000	-197,583	-0.30
其他	66,010,000	220,205	762,000	-541,795	-71.10	65,812,417	66,010,000	-197,583	-0.30
建築及設備計畫	6,815,000	327,869	1,112,000	-784,131	-70.52	2,404,988	6,815,000	-4,410,012	-64.71
購建固定資產	6,815,000	327,869	1,112,000	-784,131	-70.52	2,404,988	6,815,000	-4,410,012	-64.71
本期賸餘(短絀)	-2,500,000	3,797,085	-1,285,000	5,082,085	-395.49	6,301,461	-2,500,000	8,801,461	-352.06
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					39,555,413	21,838,000	17,717,413	81.13

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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及資訊設備合併採購案逾期違約金收入17,708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7,132元。
4. 公庫撥款收入：收回教職員身體健康檢查下授經費122,500元、收回下授職工健康檢查費3,500元。
5. 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。

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，規劃後因物價與工資波動幅度極大，原編列經費不足，改為零星修繕，該項經費不執行。
- 2、房屋及建築：逸仙東樓(2樓與3樓)男女廁所整建工程980,000元，發包3次均流標，該項經費不執行；校舍整修工程等執行剩餘款383,969元。
由輔導室地板工程調整25,294元至516購置雜項設備項下購置辦公桌椅組。
- 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執行剩餘款21,235元。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139,023元購置警衛室停車場大門馬達，及配合資訊設備合併採購購置高階電腦。
 - (2)雜項設備—多媒體教室冷氣更新、爭取補助之配合款及圖書、文心樓宿舍冷氣、攝影機及吸塵器等採購結餘款2,649,621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元及資訊設備合併採購高階電腦70,623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。業務需要由513房屋及建築輔導室地板工程調整25,294元購置辦公桌椅組。

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 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				1,764,815	2,554,000	-789,185	-30.90
		累計數				174,178,816	178,412,000	-4,233,184	-2.37
一般行政管理計畫		本月數				220,205	762,000	-541,795	-71.10
		累計數				65,812,417	66,010,000	-197,583	-0.30
建築及設備計畫		本月數				327,869	1,112,000	-784,131	-70.52
		累計數				2,404,988	6,815,000	-4,410,012	-64.71

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 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	299,215,898	147,952,837	8,922,447	8,685,105	10,777,000	140,723,403
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	1,872,036	9,025,798
房屋及建築	164,000,613	61,933,682	488,737	488,737	3,770,299	98,296,632
機械及設備	46,108,234	32,692,044	2,921,315	2,009,619	2,390,772	11,937,114
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187	202,305	493,140	401,252	2,291,624
雜項設備	51,570,328	36,058,395	2,122,016	1,062,623	2,342,641	14,228,685
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 12 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：488,737元(預算購置360,737元、應付代收款購置128,000元)；本年度減少數：活動中心屋瓦、音樂教室及輔導室地板整修、電力改善等舊有物移除減值488,737元。
- 3.機械及設備--本年度增加數：2,921,315元〔預算購置1,170,788元、應付代收款購置1,750,527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2,009,619元(累計折舊1,989,533元)。
- 4.交通及運輸設備--本年度增加數：202,305元〔預算購置71,760元、應付代收款購置130,545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493,140元(累計折舊488,210元)。
- 5.雜項設備--本年度增加數：2,122,016元(預算購置776,890元、應付代收款購置1,212,727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：1,062,623元〔報廢926,224元(累計折舊916,962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：400,608元(預算購置24,000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330,867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	400,000	24,813		24,813	6.20	-375,187	-93.80		
土地改良物		400,000			400,000	400,000	24,813		24,813	6.20	-375,187	-93.80	校園路面整修工	
購建中固定資產													程375,187元，規劃後因物價	
房屋及建築		1,750,000		-25,294	1,724,706	1,724,706	360,737		360,737	20.92	-1,363,969	-79.08	與工資波動幅度極大，原編列	
房屋及建築		1,750,000		-25,294	1,724,706	1,724,706	360,737		360,737	20.92	-1,363,969	-79.08	經費不足，改為零星修繕，該	
購建中固定資產													項經費不執行。	
機械及設備		1,053,000		139,023	1,192,023	1,192,023	1,170,788		1,170,788	98.22	-21,235	-1.78		
機械及設備		1,053,000		139,023	1,192,023	1,192,023	1,170,788		1,170,788	98.22	-21,235	-1.78		
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		-185,489	3,426,511	3,426,511	776,890		776,890	22.67	-2,649,621	-77.33		
雜項設備		3,612,000		-185,489	3,426,511	3,426,511	776,890		776,890	22.67	-2,649,621	-77.33	多媒體教室冷氣更新、爭取補	
購建中固定資產													助之配合款及圖書、文心樓宿	
其他													舍冷氣、攝影機及吸塵器等採	
													購結餘款2,649,621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 12 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	6,815,000	2,404,988		2,404,988	35.29	-4,410,012	-64.71		

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	193,752,737	100.00	負 債	2	13,473,921	6.95
流動資產	11	52,113,198	26.90	流動負債	21	11,619,203	6.00
現金	1101	46,269,539	23.88	應付款項	2102	11,619,203	6.00
銀行存款	110102	46,269,539	23.88	應付代收款	210203	11,610,560	5.99
財政局市庫	110102-1	41,154,289	21.24	應付費用	210204	5,143	0.00
保管金	110102-2	627,707	0.32	應付工程款	210206	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,923,584	2.03	其他應付款	210299	3,500	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	156,019	0.08	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	407,940	0.21	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	1,854,718	0.96
應收款項	1103	3,090,880	1.60	什項負債	2801	1,854,718	0.96
其他應收款	110398	3,090,880	1.60	存入保證金	280104	938,582	0.48
預付款項	1108	2,752,779	1.42	應付退休及離職金	280106	916,136	0.47
預付費用	110804	2,752,779	1.42	淨資產	3	180,278,816	93.05
長期貸墊款及準備金	12	916,136	0.47	淨資產	31	180,278,816	93.05
準備金	1203	916,136	0.47	淨資產	3101	180,278,816	93.05

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	916,136	0.47	累積餘額	310101	184,517,013	95.23
固定資產	14	139,827,853	72.17	本期短絀	310103	-4,238,197	-2.19
土地	1401	4,048,000	2.09	合計：		193,752,737	
土地	140101	4,048,000	2.09				
土地改良物	1402	9,025,798	4.66				
土地改良物	140201	22,873,363	11.81				
累計折舊-土地改良物	140202	-13,847,565	-7.15				
房屋建築及設備	1404	98,296,632	50.73				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	84.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,703,981	-33.91				
機械及設備	1405	11,937,114	6.16				
機械及設備	140501	47,019,930	24.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-35,082,816	-18.11				
交通及運輸設備	1406	2,291,624	1.18				
交通及運輸設備	140601	7,986,063	4.12				

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	-5,694,439	-2.94				
雜項設備	1407	14,228,685	7.34				
雜項設備	140701	52,629,721	27.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,401,036	-19.82				
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	895,550	0.46				
無形資產	1601	895,550	0.46				
電腦軟體	160102	895,550	0.46				
合計：		193,752,737					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,074,767	253,418,089
徵收及依法分配收入	7,378	17,708
違規罰款收入	7,378	17,708
財產收益	7,142	916,913
財產孳息收入	7,142	905,863
財產交易利益		11,050
政府撥入收入	3,017,000	231,728,028
公庫撥款收入	3,017,000	231,709,000
政府其他撥入收入		19,028
教學收入	3,125,760	12,114,503
學雜費收入	3,125,760	12,114,503
其他收入	917,487	8,640,937
雜項收入	917,487	8,640,937
支出	3,145,797	257,656,286
人事支出	47,460	226,933,209
人事支出	47,460	226,933,209
業務支出	1,929,800	10,807,905
業務支出	1,929,800	10,807,905
獎補助支出		300
其他獎補捐助		300
財產損失		3,186,481
財產交易損失		3,186,481
折舊、折耗及攤銷	1,160,777	14,467,336
固定資產折舊	1,134,041	14,136,469
無形資產攤銷	26,736	330,867
其他支出	7,760	2,261,055
其他支出	7,760	2,261,055

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）	3,928,970	-4,238,197
期初淨資產		184,517,013
解繳公庫		
期末淨資產		180,278,816

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 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	248,697,682	4,720,407	253,418,089	收入
徵收及依法分配收入	17,708		17,708	徵收及依法分配收入
財產收入	916,913		916,913	財產收益
政府撥入收入	231,728,028		231,728,028	政府撥入收入
教學收入	12,114,503		12,114,503	教學收入
其他收入	3,920,530	4,720,407	8,640,937	其他收入
基金用途	242,396,221	15,260,065	257,656,286	支出
用人費用	226,933,209		226,933,209	人事支出
服務費用	8,932,671	1,875,234	10,807,905	業務支出
材料及用品費	1,323,129	-1,323,129		
租金、償債、利息及相關手續費	316,951	-316,951		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	235,454	-235,154	300	獎補助支出
資產短絀		3,186,481	3,186,481	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	2,428,988	-2,428,988		
其他	2,225,819	14,467,336	14,467,336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,301,461	35,236	2,261,055	其他支出
期初基金餘額	33,253,952	-10,539,658	-4,238,197	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		151,263,061	184,517,013	期初淨資產
期末基金餘額	39,555,413	140,723,403	180,278,816	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

1. 「其他收入」之調整數4,720,407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1,750,527元+代收款項購置交通及運輸設備130,545元+代收款項購置雜項設備1,212,727元+代收款項購置電腦軟體376,608元。
2. 「財產損失」之調整數 3,186,481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360,737元(原值360,737元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產損失20,086元(原值2,006,619元，累計折舊1,989,533元)+處分交通及運輸設備財產損失4,930元(原值493,140元，累計折舊488,210元)+處分雜項設備財產損失13,262元(原值930,224元，累計折舊916,962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2,428,988元=購置土地改良物24,813元+購置房屋及建築360,737元+購置機械及設備1,170,788元+購置交通及運輸設備71,760元+購置雜項設備776,890元+購置電腦軟體24,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數14,467,336元=固定資產折舊14,136,469元+電腦軟體攤銷數330,867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。