

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 6 月份

主辦會計人員

會計室黃雪嬌

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5頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第6頁至第7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8頁至第10頁

二、收入支出表

第11頁至第12頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第13頁至第14頁

二、各項費用彙計表

第15頁至第18頁

三、平衡表科目明細表

第19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38頁

六、保管(證)品月報	第39頁至第39頁
七、保管品對帳單	第40頁至第40頁
八、市有財產增減結存表	第41頁至第41頁
九、財產折舊月報表	第42頁至第42頁
十、財產增減月報表	第43頁至第45頁
十一、電腦軟體增減結存表	第46頁至第48頁
十二、市有財產增減結存表(半年報)	第49頁至第49頁
十三、財產增減表(半年報)	第50頁至第56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57頁至第57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 111 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	243,748,000	18,879,050	18,919,000	-39,950	-0.21	147,849,618	147,895,000	-45,382	-0.03
徵收及依法分配收入		336		336		336		336	
違規罰款收入		336		336		336		336	
財產收入	322,000	179	51,000	-50,821	-99.65	150,325	151,000	-675	-0.45
租金收入	321,000		50,000	-50,000	-100.00	150,146	150,000	146	0.10
利息收入	1,000	179	1,000	-821	-82.10	179	1,000	-821	-82.10
政府撥入收入	226,437,000	18,868,000	18,868,000			140,606,000	140,606,000		
公庫撥款收入	226,437,000	18,868,000	18,868,000			140,606,000	140,606,000		
教學收入	12,100,000					6,003,136	5,934,000	69,136	1.17
學雜費收入	12,100,000					6,003,136	5,934,000	69,136	1.17
其他收入	4,889,000	10,535		10,535		1,089,821	1,204,000	-114,179	-9.48
雜項收入	4,889,000	10,535		10,535		1,089,821	1,204,000	-114,179	-9.48
基金用途	250,248,000	17,627,065	19,619,000	-1,991,935	-10.15	140,111,766	147,759,000	-7,647,234	-5.18
高中及高職教育計畫	175,137,000	12,286,122	13,547,000	-1,260,878	-9.31	98,939,976	105,483,000	-6,543,024	-6.20
其他	175,137,000	12,286,122	13,547,000	-1,260,878	-9.31	98,939,976	105,483,000	-6,543,024	-6.20
一般行政管理計畫	64,629,000	5,316,583	5,372,000	-55,417	-1.03	39,520,856	40,412,000	-891,144	-2.21
其他	64,629,000	5,316,583	5,372,000	-55,417	-1.03	39,520,856	40,412,000	-891,144	-2.21
建築及設備計畫	10,482,000	24,360	700,000	-675,640	-96.52	1,650,934	1,864,000	-213,066	-11.43
購建固定資產	10,482,000	24,360	700,000	-675,640	-96.52	1,650,934	1,864,000	-213,066	-11.43
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	1,251,985	-700,000	1,951,985	-278.86	7,737,852	136,000	7,601,852	5,589.60
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					38,576,184	24,336,000	14,240,184	58.51

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：國高中畢業紀念冊採購案違約金收入336元。
2. 利息收入：註冊專戶利息減少821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500,000元規劃中。
2. 房屋及建築：業務需求提前辦理體健教室漏水整修32,235元。
3. 交通及運輸設備：社區共讀站音響設備40,000元採購規劃中。業務需要提前辦理活動中心前太陽能路燈工程24,360元。
4. 其他設備：
 - (1) 機械及設備—高中音樂教室冷氣機12,000元採購規劃中。電腦採購執行剩餘款6,400元。業務需求提前購置和平樓2.5噸水塔及光學讀卡機120,000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閘門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。
 - (2) 雜項設備—配合教育部補助期限提前購置體育器材設備146,000元。圖書採購剩餘款47,221元。

$$\begin{aligned} 512 &= -500,000 \\ 513 &= 32,235 \\ 515 &= -40,000 + 24,360 = -15,640 \\ 514 &= -12,000 - 6,400 + 120,000 + 58,200 + 11,760 = 171,560 \\ 516 &= 146,000 - 47,221 = 98,779 \\ \hline \text{合計} &= -213,066 \end{aligned}$$

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 111 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				12,286,122	13,547,000	-1,260,878	-9.31
		累計數				98,939,976	105,483,000	-6,543,024	-6.20
一般行政管理計畫		本月數				5,316,583	5,372,000	-55,417	-1.03
		累計數				39,520,856	40,412,000	-891,144	-2.21
建築及設備計畫		本月數				24,360	700,000	-675,640	-96.52
		累計數				1,650,934	1,864,000	-213,066	-11.43

資本資產明細表

中華民國 111 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	286,741,838	134,310,623	7,953,369	2,411,917	6,484,719	151,487,948
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			931,140	11,732,913
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	4,291,730	1,706,596	1,860,506	103,835,581
機械及設備	42,730,106	28,581,092	1,310,400	279,911	1,887,251	13,292,252
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	92,360	34,000	382,953	2,931,994
雜項設備	47,116,709	32,842,724	2,223,879	211,528	1,422,869	14,863,467
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						
遞耗資產						

註：1.房屋及建築--本年度增加數：4,291,730元(預算購置32,235元、應付代收款購置4,259,495元)；本年度減少數：體健教室漏水、鋁窗整修及廚房新建規劃設計增加，其舊有物移除減帳1,706,596元。
 2.機械及設備--本年度增加數：1,310,400元(預算購置645,560元、應付代收款購置664,840元)；本年度減少數：報廢279,911元。
 3.交通及運輸設備--本年度增加數：92,360元(預算購置24,360元、應付代收款購置68,000元)；本年度減少數：報廢34,000元。
 4.雜項設備--本年度增加數：2,223,879元(預算購置948,779元，應付代收款購置1,275,100元)；本年度減少數：報廢211,528元。
 5.電腦軟體--本年度增加數：預算購置35,000元；本年度減少數：攤銷數179,882元。

資本資產明細表

中華民國 111 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 發展中之無形資產 其他	928,623		35,000	179,882		783,741

註： 1.房屋及建築--本年度增加數：4,291,730元(預算購置32,235元、應付代收款購置4,259,495元)；本年度減少數：體健教室漏水、鋁窗整修及廚房新建規劃設計增加，其舊有物移除減帳1,706,596元。
 2.機械及設備--本年度增加數：1,310,400元(預算購置645,560元、應付代收款購置664,840元)；本年度減少數：報廢279,911元。
 3.交通及運輸設備--本年度增加數：92,360元(預算購置24,360元、應付代收款購置68,000元)；本年度減少數：報廢34,000元。
 4.雜項設備--本年度增加數：2,223,879元(預算購置948,779元，應付代收款購置1,275,100元)；本年度減少數：報廢211,528元。
 5.電腦軟體--本年度增加數：預算購置35,000元；本年度減少數：攤銷數179,882元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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		500,000			500,000	500,000					-500,000	-100.00		
土地改良物		500,000			500,000	500,000					-500,000	-100.00	仁愛樓水溝整修工 程500,000元規劃中。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
房屋及建築		2,755,000			2,755,000		32,235		32,235		32,235			
房屋及建築		2,755,000			2,755,000		32,235		32,235		32,235		業務需求提前辦理體健教室漏 水整修32,235元。	
購建中固定資產														
機械及設備		1,369,000		69,960	1,438,960	543,960	645,560		645,560	118.68	101,600	18.68		
機械及設備		1,369,000		69,960	1,438,960	543,960	645,560		645,560	118.68	101,600	18.68	高中音樂教室冷氣機12,000元 採購規劃中。電腦採購執行剩 餘款6,400元。業務需求提前 購置和平樓2.5噸水塔及光學 讀卡機120,000元。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	24,360		24,360	60.90	-15,640	-39.10		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	24,360		24,360	60.90	-15,640	-39.10	社區共讀站音響設備40,000元 採購規劃中。業務需要提前辦 理活動中心前太陽能路燈工 程24,360元。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
雜項設備		5,818,000		-69,960	5,748,040	780,040	948,779		948,779	121.63	168,739	21.63		

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

114-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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		5,818,000		-69,960	5,748,040	780,040	948,779		948,779	121.63	168,739	21.63	配合教育部補助期限提前購置體育器材設備146,000元。圖書採購剩餘款47,221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閘門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。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		10,482,000			10,482,000	1,864,000	1,650,934		1,650,934	88.57	-213,066	-11.43		

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	217,072,722	100.00	負 債	2	27,008,590	12.44
流動資產	11	64,687,906	29.80	流動負債	21	24,377,485	11.23
現金	1101	60,623,716	27.93	應付款項	2102	24,377,485	11.23
銀行存款	110102	60,473,716	27.86	應付代收款	210203	24,377,485	11.23
財政局市庫	110102-1	52,290,575	24.09	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	3,367,223	1.55	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	4,415,341	2.03	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	155,916	0.07	其他負債	28	2,631,105	1.21
其他專戶	110102-5	244,661	0.11	什項負債	2801	2,631,105	1.21
零用及週轉金	110103	150,000	0.07	存入保證金	280104	1,734,237	0.80
應收款項	1103	1,158,560	0.53	應付退休及離職金	280106	896,868	0.41
其他應收款	110398	1,158,560	0.53	淨資產	3	190,064,132	87.56
預付款項	1108	2,905,630	1.34	淨資產	31	190,064,132	87.56
預付費用	110804	2,905,630	1.34	淨資產	3101	190,064,132	87.56
長期貸墊款及準備金	12	896,868	0.41	累積餘額	310101	183,269,547	84.43
準備金	1203	896,868	0.41	本期賸餘	310102	6,794,585	3.13
信託代理與保證資產		219,600		信託代理與保證負債		219,600	
保證品		219,600		應付保證品		219,600	

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：群曜營造有限公司以設定質權之定期存單繳納忠孝樓耐震補強工程保固保證金219,600元，於106年12月7日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。

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	896,868	0.41	合計：		217,072,722	
固定資產	14	150,704,207	69.43				
土地	1401	4,048,000	1.86				
土地	140101	4,048,000	1.86				
土地改良物	1402	11,732,913	5.41				
土地改良物	140201	22,774,863	10.49				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,041,950	-5.09				
房屋建築及設備	1404	103,835,581	47.83				
房屋建築及設備	140401	163,883,113	75.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-60,047,532	-27.66				
機械及設備	1405	13,292,252	6.12				
機械及設備	140501	43,760,595	20.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,468,343	-14.04				
交通及運輸設備	1406	2,931,994	1.35				
交通及運輸設備	140601	7,903,918	3.64				
信託代理與保證資產		219,600		信託代理與保證負債		219,600	
保證品		219,600		應付保證品		219,600	

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：群曜營造有限公司以設定質權之定期存單繳納忠孝樓耐震補強工程保固保證金219,600元，於106年12月7日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。

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	-4,971,924	-2.29				
雜項設備	1407	14,863,467	6.85				
雜項設備	140701	49,129,060	22.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-34,265,593	-15.79				
無形資產	16	783,741	0.36				
無形資產	1601	783,741	0.36				
電腦軟體	160102	783,741	0.36				
合計：		217,072,722					

信託代理與保證資產

219,600

信託代理與保證負債

219,600

保證品

219,600

應付保證品

219,600

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：群曜營造有限公司以設定質權之定期存單繳納忠孝樓耐震補強工程保固保證金219,600元，於106年12月7日存於本校高雄銀行鳳山分行保管箱。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,061,261	154,117,053
徵收及依法分配收入	336	336
違規罰款收入	336	336
財產收益	179	150,325
財產孳息收入	179	150,325
政府撥入收入	18,868,000	140,606,000
公庫撥款收入	18,868,000	140,606,000
教學收入		6,003,136
學雜費收入		6,003,136
其他收入	2,192,746	7,357,256
雜項收入	2,192,746	7,357,256
支出	20,498,353	147,322,468
人事支出	17,103,606	135,022,915
人事支出	17,103,606	135,022,915
業務支出	449,887	3,246,763
業務支出	449,887	3,246,763
財產損失	1,676,211	1,711,851
財產交易損失	1,676,211	1,711,851
折舊、折耗及攤銷	1,219,437	7,184,785
固定資產折舊	1,189,264	7,004,903
無形資產攤銷	30,173	179,882
其他支出	49,212	156,154
其他支出	49,212	156,154

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	562,908	6,794,585
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		190,064,132

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

114-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 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	147,849,618	6,267,435	154,117,053	收入
徵收及依法分配收入	336		336	徵收及依法分配收入
財產收入	150,325		150,325	財產收益
政府撥入收入	140,606,000		140,606,000	政府撥入收入
教學收入	6,003,136		6,003,136	教學收入
其他收入	1,089,821	6,267,435	7,357,256	其他收入
基金用途	140,111,766	7,210,702	147,322,468	支出
用人費用	135,022,915		135,022,915	人事支出
服務費用	2,544,289	702,474	3,246,763	業務支出
材料及用品費	533,647	-533,647		
租金、償債、利息及相關手續費	99,817	-99,817		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,010	-69,010		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,711,851	1,711,851	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	1,685,934	-1,685,934		
		7,184,785	7,184,785	折舊、折耗及攤銷
其他	156,154		156,154	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,737,852	-943,267	6,794,585	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	38,576,184	151,487,948	190,064,132	期末淨資產

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 111 年 1 月 1 日 至 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 6,267,435元=代收款項購置房屋及建築置4,259,495元+代收款項購置機械及設備664,840元+代收款項購置交通及運輸設備68,000元+代收款項購置雜項設備1,275,100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1,685,934元=購置房屋及建築32,235元+購置機械及設備645,560元+購置交通及運輸設備24,360元+購置雜項設備948,779元+購置電腦軟體35,000元。
3. 「財產損失」之調整數 1,711,851元=處分房屋及建築財產交易損失1,706,596元+處分機械及設備財產交易損失2,800元+處分交通及運輸設備財產交易損失340元+處分雜項設備財產交易損失2,115元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 7,184,785元=固定資產折舊7,004,903元+電腦軟體攤銷數179,882元。