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　9　月份

主辦會計人員　會計室主任黃雪嬌　　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

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 111 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	243,748,000	30,826,920	33,069,000	-2,242,080	-6.78	216,066,550	219,726,000	-3,659,450	-1.67
徵收及依法分配收入						336		336	
違規罰款收入						336		336	
財產收入	322,000	68,175	50,000	18,175	36.35	310,454	268,000	42,454	15.84
租金收入	321,000	68,175	50,000	18,175	36.35	310,275	267,000	43,275	16.21
利息收入	1,000					179	1,000	-821	-82.10
政府撥入收入	226,437,000	29,930,000	29,930,000			206,840,067	206,822,000	18,067	0.01
公庫撥款收入	226,437,000	29,930,000	29,930,000			206,822,000	206,822,000		
政府其他撥入收入						18,067		18,067	
教學收入	12,100,000		2,864,000	-2,864,000	-100.00	6,003,136	8,798,000	-2,794,864	-31.77
學雜費收入	12,100,000		2,864,000	-2,864,000	-100.00	6,003,136	8,798,000	-2,794,864	-31.77
其他收入	4,889,000	828,745	225,000	603,745	268.33	2,912,557	3,838,000	-925,443	-24.11
雜項收入	4,889,000	828,745	225,000	603,745	268.33	2,912,557	3,838,000	-925,443	-24.11
基金用途	250,248,000	20,243,654	33,132,000	-12,888,346	-38.90	196,163,568	219,693,000	-23,529,432	-10.71
高中及高職教育計畫	175,137,000	13,802,502	25,661,000	-11,858,498	-46.21	137,764,263	159,122,000	-21,357,737	-13.42
其他	175,137,000	13,802,502	25,661,000	-11,858,498	-46.21	137,764,263	159,122,000	-21,357,737	-13.42
一般行政管理計畫	64,629,000	5,322,532	4,926,000	396,532	8.05	55,551,184	56,122,000	-570,816	-1.02
其他	64,629,000	5,322,532	4,926,000	396,532	8.05	55,551,184	56,122,000	-570,816	-1.02
建築及設備計畫	10,482,000	1,118,620	2,545,000	-1,426,380	-56.05	2,848,121	4,449,000	-1,600,879	-35.98
購建固定資產	10,482,000	1,118,620	2,545,000	-1,426,380	-56.05	2,848,121	4,449,000	-1,600,879	-35.98
本期賸餘(短絀)	-6,500,000	10,583,266	-63,000	10,646,266	-16,898.83	19,902,982	33,000	19,869,982	60,212.07
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					50,741,314	24,233,000	26,508,314	109.39

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 111 年 9 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. 租金收入：停車場等場地租金增加43,275元。
3. 利息收入：註冊專戶利息減少821元。
4. 政府其他撥入收入：鳥松區公所補助111年度改善校園設備飲水機18,067元。
5. 學雜費收入：111-1學雜費正收繳中,部份未及入庫,故執行數較低2,794,864元。
6. 雜項收入：資源回收、教師及體育班學生甄選報名費等收入減少83,939元，補助計畫執行剩餘款增加收入78,567元。國高中寒假輔導及國一二高三課後輔導未開班，重補修及輔導費等分配數賸餘920,071元。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係教師考績尚未核定轉正所致。 會計室主任黃雪嬌
2. 建築及設備計畫：
   (1). 興建土地改良物：仁愛樓水溝整修工程401,500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、籃排球場及週邊平地整修工程正辦理發包作業中1,000,000元。
   (3). 交通及運輸設備：社區共讀站音響設備支應視訊攝影鏡頭14,300元已採購中。
   (4). 其他設備：
   A. 機械及設備--高中音樂教室冷氣機12,000元 已改採現有冷氣改裝方式辦理，故結餘不執行。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25,000元
   B. 雜項設備--配合爭取補助之自籌款已分配未尚支用數193,074元。國中生科教室置物角鋼採購剩餘款29,500元

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 111 年 9 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				13,802,502	25,661,000	-11,858,498	-46.21
		累計數				137,764,263	159,122,000	-21,357,737	-13.42
一般行政管理計畫		本月數				5,322,532	4,926,000	396,532	8.05
		累計數				55,551,184	56,122,000	-570,816	-1.02
建築及設備計畫		本月數				1,118,620	2,545,000	-1,426,380	-56.05
		累計數				2,848,121	4,449,000	-1,600,879	-35.98

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 111 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	286,741,838	134,310,623	10,725,569	3,934,625	9,983,079	149,239,080
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	98,500		1,396,710	11,365,843
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	4,526,320	1,823,686	2,803,204	103,010,383
機械及設備	42,730,106	28,581,092	2,529,422	1,313,778	2,821,986	12,542,672
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	92,360	34,000	587,138	2,727,809
雜項設備	47,116,709	32,842,724	3,443,967	493,999	2,374,041	14,849,912
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.土地改良物--本年度增加數：98,500元(預算購置98,500元)

2.房屋及建築--本年度增加數：4,526,320元(預算購置32,235元、應付代收款購置4,494,085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1,823,686元。

3.機械及設備--本年度增加數：2,529,422元 (預算購置1,665,680元、應付代收款購置863,742元)；本年度減少數：1,313,778元(報廢433,911元、財政局公告通知財產分類更正冷氣機由機器設備修正為雜項設備共879,867元)。

4.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。

5.雜項設備--本年度增加數：3,443,967元 (預算購置1,027,346元，應付代收款購置1,354,575元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛增182,179元，財政局公告通知財產分類更正冷氣機由機器設備修正為雜項設備共879,867元)；本年度減少數：493,999元(報廢311,820元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179元。)

6.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269,162元。

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 111 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	928,623		35,000	269,162		694,461
發展中之無形資產						
其他						

註：

1.土地改良物--本年度增加數：98,500元(預算購置98,500元)

2.房屋及建築--本年度增加數：4,526,320元(預算購置32,235元、應付代收款購置4,494,085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1,823,686元。

3.機械及設備--本年度增加數：2,529,422元 (預算購置1,665,680元、應付代收款購置863,742元)；本年度減少數：1,313,778元(報廢433,911元、財政局公告通知財產分類更正冷氣機由機器設備修正為雜項設備共879,867元)。

4.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。

5.雜項設備--本年度增加數：3,443,967元 (預算購置1,027,346元，應付代收款購置1,354,575元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛增182,179元，財政局公告通知財產分類更正冷氣機由機器設備修正為雜項設備共879,867元)；本年度減少數：493,999元(報廢311,820元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179元。)

6.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269,162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 111 年 9 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	98,500		98,500	19.70	-401,500	-80.30		
土地改良物		500,000			500,000	500,000	98,500		98,500	19.70	-401,500	-80.30	仁愛樓水溝整修工程401,500元規劃中。	
購建中固定資產														
房屋及建築		2,755,000			2,755,000	1,000,000	32,235		32,235	3.22	-967,765	-96.78		
房屋及建築		2,755,000			2,755,000	1,000,000	32,235		32,235	3.22	-967,765	-96.78	業務需求提前辦理體健教室漏水整修32,235元、籃排球場及週邊平地整修工程正辦理發包作業中1,000,000元。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	1,659,080	1,665,680		1,665,680	100.40	6,600	0.40		
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	1,659,080	1,665,680		1,665,680	100.40	6,600	0.40	高中音樂教室冷氣機12,000元已改採現有冷氣改裝方式辦理，故結餘不執行。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25,000元。	
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支應視訊攝影鏡頭14,300元已採購中尚未付款。	督促積極辦理採購。
購建中固定資產														
雜項設備		5,818,000		-1,090,080	4,727,920	1,249,920	1,027,346		1,027,346	82.19	-222,574	-17.81		
雜項設備		5,818,000		-1,090,080	4,727,920	1,249,920	1,027,346		1,027,346	82.19	-222,574	-17.81	配合爭取補助之自籌款已分配未尚支用數193,074元。國中生科教室置物角鋼採購剩餘款29,500元。	配合補助款執行辦理採購。
購建中固定資產														

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 111 年 9 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	%		
其他														
其他														
總計		10,482,000			10,482,000	4,449,000	2,848,121		2,848,121	64.02	-1,600,879	-35.98		

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	239,899,465	100.00	負　　債	2	39,919,071	16.64
流動資產	11	89,763,517	37.42	流動負債	21	37,494,876	15.63
現金	1101	71,798,392	29.93	應付款項	2102	37,494,876	15.63
銀行存款	110102	71,648,392	29.87	應付代收款	210203	37,494,876	15.63
財政局市庫	110102-1	56,745,782	23.65	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,862,783	1.19	預收款項	2106	0	0.00
午餐專戶	110102-3	2,709,527	1.13	預收收入	210602	0	0.00
教育儲蓄戶	110102-4	158,534	0.07	其他負債	28	2,424,195	1.01
其他專戶	110102-5	9,171,766	3.82	什項負債	2801	2,424,195	1.01
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	存入保證金	280104	1,527,327	0.64
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	896,868	0.37
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	199,980,394	83.36
預付款項	1108	17,965,125	7.49	淨資產	31	199,980,394	83.36
預付費用	110804	17,965,125	7.49	淨資產	3101	199,980,394	83.36
長期貸墊款及準備金	12	896,868	0.37	累積餘額	310101	183,269,547	76.39
準備金	1203	896,868	0.37	本期賸餘	310102	16,710,847	6.97
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	896,868	0.37	合計：		239,899,465	
固定資產	14	148,544,619	61.92				
土地	1401	4,048,000	1.69				
土地	140101	4,048,000	1.69				
土地改良物	1402	11,365,843	4.74				
土地改良物	140201	22,873,363	9.53				
累計折舊-土地改良物	140202	-11,507,520	-4.80				
房屋建築及設備	1404	103,010,383	42.94				
房屋建築及設備	140401	164,000,613	68.36				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-60,990,230	-25.42				
機械及設備	1405	12,542,672	5.23				
機械及設備	140501	43,945,750	18.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,403,078	-13.09				
交通及運輸設備	1406	2,727,809	1.14				
交通及運輸設備	140601	7,903,918	3.29				
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	-5,176,109	-2.16				
雜項設備	1407	14,849,912	6.19				
雜項設備	140701	50,066,677	20.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-35,216,765	-14.68				
無形資產	16	694,461	0.29				
無形資產	1601	694,461	0.29				
電腦軟體	160102	694,461	0.29				
合計：		239,899,465					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,339,887	222,846,952
徵收及依法分配收入		336
違規罰款收入		336
財產收益	68,175	310,454
財產孳息收入	68,175	310,454
政府撥入收入	29,930,000	206,840,067
公庫撥款收入	29,930,000	206,822,000
政府其他撥入收入		18,067
教學收入		6,003,136
學雜費收入		6,003,136
其他收入	1,341,712	9,692,959
雜項收入	1,341,712	9,692,959
支出	20,629,106	206,136,105
人事支出	16,340,435	185,874,492
人事支出	16,340,435	185,874,492
業務支出	2,775,679	7,231,869
業務支出	2,775,679	7,231,869
財產損失	271,090	1,983,944
財產交易損失	271,090	1,983,944
折舊、折耗及攤銷	1,232,982	10,858,144
固定資產折舊	1,203,222	10,588,982
無形資產攤銷	29,760	269,162
其他支出	8,920	187,656
其他支出	8,920	187,656

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9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）	10,710,781	16,710,847
期初淨資產		183,269,547
解繳公庫		
期末淨資產		199,980,394

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 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	**216,066,550**	**6,780,402**	**222,846,952**	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	310,454		310,454	財產收益
政府撥入收入	206,840,067		206,840,067	政府撥入收入
教學收入	6,003,136		6,003,136	教學收入
其他收入	2,912,557	6,780,402	9,692,959	其他收入
基金用途	**196,163,568**	**9,972,537**	**206,136,105**	支出
用人費用	185,874,492		185,874,492	人事支出
服務費用	5,787,630	1,444,239	7,231,869	業務支出
材料及用品費	1,179,198	-1,179,198		
租金、償債、利息及相關手續費	163,031	-163,031		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,010	-102,010		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,983,944	1,983,944	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	2,883,121	-2,883,121		
		10,858,144	10,858,144	折舊、折耗及攤銷
其他	174,086	13,570	187,656	其他支出
本期賸餘(短絀)	**19,902,982**	**-3,192,135**	**16,710,847**	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	**50,741,314**	**149,239,080**	**199,980,394**	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 111 年 1 月 1 日 至 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

註：1.「其他收入」之調整數 6,780,402元=代收款項購置房屋及建築置4,494,085元+代收款項購置機械及設備863,742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1,354,575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2,883,121元=購置土地改良物98,500元+購置房屋及建築32,235元+購置機械及設備1,665,680元+購置交通及運輸設備24,360元+購置雜項設備1,027,346元+購置電腦軟體35,000元。

3.「財產損失」之調整數 1,983,944元=處分房屋及建築財產交易損失1,823,686元+處分機械及設備財產交易損失156,800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3,118元。

4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數 10,858,144元=固定資產折舊10,588,982元+電腦軟體攤銷數269,162元。

5.「其他支出」之調整數13,570元=財產重分類更正13,570元