

00118

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立六龜高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 1 月 份

主辦會計人員 

基金主持人 

# 高雄市立六龜高級中學

## 目次

中華民國 112 年度 1 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6頁

### 乙、會計報表

#### 壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10頁至第10頁

### 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第21頁

四、銀行存款差額解釋表

第22頁至第23頁

五、對帳單

第24頁至第32頁

六、市有財產增減結存表

第33頁至第33頁

七、財產折舊月報表

第34頁至第34頁

八、財產增減月報表

第35頁至第35頁

九、電腦軟體增減結存表

第36頁至第36頁

# 高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	65,855,000	15,617,000	15,623,000	-6,000	-0.04	15,617,000	15,623,000	-6,000	-0.04
財產收入	222,000	5,000	10,000	-5,000	-50.00	5,000	10,000	-5,000	-50.00
財產處分收入	10,000								
租金收入	212,000	5,000	10,000	-5,000	-50.00	5,000	10,000	-5,000	-50.00
政府撥入收入	63,852,000	15,612,000	15,612,000			15,612,000	15,612,000		
公庫撥款收入	63,852,000	15,612,000	15,612,000			15,612,000	15,612,000		
教學收入	1,361,000								
學雜費收入	1,361,000								
其他收入	420,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
受贈收入	85,000								
雜項收入	335,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
基金用途	66,305,000	12,808,747	15,663,000	-2,854,253	-18.22	12,808,747	15,663,000	-2,854,253	-18.22
高中及高職教育計畫	43,866,000	9,788,604	10,769,000	-980,396	-9.10	9,788,604	10,769,000	-980,396	-9.10
其他	43,866,000	9,788,604	10,769,000	-980,396	-9.10	9,788,604	10,769,000	-980,396	-9.10
一般行政管理計畫	21,201,000	3,020,143	4,894,000	-1,873,857	-38.29	3,020,143	4,894,000	-1,873,857	-38.29
其他	21,201,000	3,020,143	4,894,000	-1,873,857	-38.29	3,020,143	4,894,000	-1,873,857	-38.29
建築及設備計畫	1,238,000								
購建固定資產	1,238,000								
本期賸餘(短絀)	-450,000	2,808,253	-40,000	2,848,253	-7,120.63	2,808,253	-40,000	2,848,253	-7,120.63
期初基金餘額	751,000					1,503,727	751,000	752,727	100.23
解繳公庫									
期末基金餘額	301,000					4,311,980	711,000	3,600,980	506.47

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

「因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

### 基金來源：

1. 租金收入：教職員宿舍使用費部分尚未劃解至市庫致未如預期。
2. 雜項收入：高中部重補修學分費未如預期。

### 基金用途：

1. 一般行政管理計畫：人事費提前分配及預借職員考績獎金尚未轉正致執行率未如預期。

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 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				9,788,604	10,769,000	-980,396	-9.10
		累計數				9,788,604	10,769,000	-980,396	-9.10
一般行政管理計畫		本月數				3,020,143	4,894,000	-1,873,857	-38.29
		累計數				3,020,143	4,894,000	-1,873,857	-38.29

資本資產明細表  
中華民國 112 年 1 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		
<b>資產</b>	292,627,468	74,625,496		54,549	593,622	217,353,801
非理財目的之長期投資						
土地	115,002,586					115,002,586
土地改良物	11,257,271	8,510,070			26,986	2,720,215
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			217,873	82,469,879
機械及設備	24,381,030	16,818,793			220,435	7,341,802
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220			26,288	1,303,950
雜項設備	20,363,282	12,136,620		25,381	102,040	8,099,241
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.雜項設備：本年度減少數25,381元(報廢飲水機等設備25,381元)。

2.電腦軟體：本年度減少數29,168元(提列攤銷29,168元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	445,296			29,168		416,128

註： 1.雜項設備：本年度減少數25,381元(報廢飲水機等設備25,381元)。

2.電腦軟體：本年度減少數29,168元(提列攤銷29,168元)。





高雄市教育發展基金 — 高雄市立六龜高級中學

平衡表

中華民國112年1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	259,515,599	100.00	負債	2	37,849,818	14.58
流動資產	11	41,794,098	16.10	流動負債	21	35,863,493	13.82
現金	1101	40,120,062	15.46	應付款項	2102	35,863,493	13.82
銀行存款	110102	39,970,062	15.40	應付代收款	210203	35,857,893	13.82
財政局市庫	110102-1	34,438,216	13.27	其他應付款	210299	5,600	0.00
保管金	110102-2	2,501,838	0.96	其他負債	28	1,986,325	0.77
午餐專戶	110102-3	722,409	0.28	什項負債	2801	1,986,325	0.77
教育儲蓄戶	110102-4	1,807,599	0.70	存入保證金	280104	1,618,625	0.62
其他專戶	110102-5	500,000	0.19	應付退休及離職金	280106	367,700	0.14
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	淨資產	3	221,665,781	85.42
應收款項	1103	1,170,000	0.45	淨資產	31	221,665,781	85.42
其他應收款	110398	1,170,000	0.45	淨資產	3101	221,665,781	85.42
預付款項	1108	504,036	0.19	累積餘額	310101	219,505,699	84.58
預付費用	110804	504,036	0.19	本期賸餘	310102	2,160,082	0.83
長期貸墊款及準備金	12	367,700	0.14	合計：		259,515,599	
準備金	1203	367,700	0.14				

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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立六龜高級中學

平衡表

中華民國112年1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	367,700	0.14				
固定資產	14	216,937,673	83.59				
土地	1401	115,002,586	44.31				
土地	140101	115,002,586	44.31				
土地改良物	1402	2,720,215	1.05				
土地改良物	140201	11,257,271	4.34				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,537,056	-3.29				
房屋建築及設備	1404	82,469,879	31.78				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	44.56				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,171,666	-12.78				
機械及設備	1405	7,341,802	2.83				
機械及設備	140501	24,381,030	9.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,039,228	-6.57				
交通及運輸設備	1406	1,303,950	0.50				
交通及運輸設備	140601	5,536,458	2.13				
		0				0	

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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立六龜高級中學

平衡表

中華民國112年1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	-4,232,508	-1.63				
雜項設備	1407	8,099,241	3.12				
雜項設備	140701	20,337,901	7.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,238,660	-4.72				
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	416,128	0.16				
無形資產	1601	416,128	0.16				
電腦軟體	160102	416,128	0.16				
合計：		259,515,599					

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。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立六龜高級中學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,617,000	15,617,000
財產收益	5,000	5,000
財產孳息收入	5,000	5,000
政府撥入收入	15,612,000	15,612,000
公庫撥款收入	15,612,000	15,612,000
支出	13,456,918	13,456,918
人事支出	12,805,645	12,805,645
人事支出	12,805,645	12,805,645
業務支出	3,102	3,102
業務支出	3,102	3,102
財產交易損失	254	254
財產交易損失	254	254
折舊、折耗及攤銷	647,917	647,917
固定資產折舊	618,749	618,749
無形資產攤銷	29,168	29,168
本期賸餘（短絀）	2,160,082	2,160,082
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		221,665,781

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—高雄市立六龜高級中學

118-11

## 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 1 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	15,617,000		15,617,000	收入
財產收入	5,000		5,000	財產收益
政府撥入收入	15,612,000		15,612,000	政府撥入收入
基金用途	12,808,747	648,171	13,456,918	支出
用人費用	12,805,645		12,805,645	人事支出
服務費用	3,102		3,102	業務支出
資產短絀		254	254	財產交易損失
		647,917	647,917	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,808,253	-648,171	2,160,082	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,503,727	218,001,972	219,505,699	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,311,980	217,353,801	221,665,781	期末淨資產

註：1. 「財產交易損失」之調整數254元=處分雜項設備財產交易損失254元(原值25,381元，累計折舊25,127元)。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數647,917元=固定資產折舊618,749元+電腦軟體攤銷數29,168元。