

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 3 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 3 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22頁

四、銀行存款差額解釋表

第23頁至第24頁

五、對帳單

第25頁至第39頁

六、市有財產增減結存表	第40頁至第40頁
七、財產折舊月報表	第41頁至第41頁
八、財產增減月報表	第42頁至第43頁
九、電腦軟體增減結存表	第44頁至第44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 3 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	5,332,272	5,575,000	-242,728	-4.35	26,678,451	26,876,000	-197,549	-0.74
財產收入	222,000	17,662	51,000	-33,338	-65.37	64,019	75,000	-10,981	-14.64
財產處分收入	10,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	212,000	17,662	41,000	-23,338	-56.92	64,019	65,000	-981	-1.51
政府撥入收入	63,852,000	5,231,000	5,231,000			26,475,000	26,475,000		
公庫撥款收入	63,852,000	5,231,000	5,231,000			26,475,000	26,475,000		
教學收入	1,361,000	4,880	286,000	-281,120	-98.29	29,154	286,000	-256,846	-89.81
學雜費收入	1,361,000	4,880	286,000	-281,120	-98.29	29,154	286,000	-256,846	-89.81
其他收入	420,000	78,730	7,000	71,730	1,024.71	110,278	40,000	70,278	175.70
受贈收入	85,000	43,000		43,000		43,000		43,000	
雜項收入	335,000	35,730	7,000	28,730	410.43	67,278	40,000	27,278	68.20
基金用途	66,305,000	5,071,877	5,615,000	-543,123	-9.67	22,702,281	26,996,000	-4,293,719	-15.91
高中及高職教育計畫	43,866,000	3,516,086	3,878,000	-361,914	-9.33	16,703,340	18,559,000	-1,855,660	-10.00
其他	43,866,000	3,516,086	3,878,000	-361,914	-9.33	16,703,340	18,559,000	-1,855,660	-10.00
一般行政管理計畫	21,201,000	1,555,791	1,737,000	-181,209	-10.43	5,998,941	8,437,000	-2,438,059	-28.90
其他	21,201,000	1,555,791	1,737,000	-181,209	-10.43	5,998,941	8,437,000	-2,438,059	-28.90
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	260,395	-40,000	300,395	-750.99	3,976,170	-120,000	4,096,170	-3,413.48
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					5,479,897	631,000	4,848,897	768.45

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：至惜物網拍賣已達報廢年限財產，因數次流標致收入未如預期。
2. 學雜費收入：部分學生尚未繳交學雜費，致收入未如預期。
3. 受贈收入：本校66周年校慶因運動場整修延至112年度辦理，致禮金收入超預期。
4. 雜項收入：教職員宿舍公電費收入增加，致收入超預期。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：業務費撙節支出致執行率未如預期。。
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 3 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				3,516,086	3,878,000	-361,914	-9.33
		累計數				16,703,340	18,559,000	-1,855,660	-10.00
一般行政管理計畫		本月數				1,555,791	1,737,000	-181,209	-10.43
		累計數				5,998,941	8,437,000	-2,438,059	-28.90

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	292,627,468	74,625,496	843,033	693,587	1,297,050	216,854,368
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			78,868	2,668,333
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			653,619	82,034,133
機械及設備	24,381,030	16,818,793	524,100	309,396	370,722	7,406,219
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	36,000		80,646	1,285,592
雜項設備	20,363,282	12,136,620	282,933	296,687	113,195	8,099,713
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.機械及設備：本年度增加數524,100元(局補助應付代收款增置524,100元)。本年度減少數309,396元(報廢個人電腦等設備309,396元)(累計折舊306,302元)。
 2.交通及運輸設備：本年度增加數36,000元(局補助應付代收款增置36,000元)。
 3.雜項設備：本年度增加數282,933元(局補助應付代收款增置282,933元)。本年度減少數296,687元(報廢飲水機等設備296,687元)(累計折舊271,024元)。
 6.電腦軟體：本年度減少數87,504元(提列攤銷87,504元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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			87,504		357,792

註： 1.機械及設備：本年度增加數524,100元(局補助應付代收款增置524,100元)。本年度減少數309,396元(報廢個人電腦等設備309,396元)(累計折舊306,302元)。
 2.交通及運輸設備：本年度增加數36,000元(局補助應付代收款增置36,000元)。
 3.雜項設備：本年度增加數282,933元(局補助應付代收款增置282,933元)。本年度減少數296,687元(報廢飲水機等設備296,687元)(累計折舊271,024元)。
 6.電腦軟體：本年度減少數87,504元(提列攤銷87,504元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 3 月份

118-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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3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	258,405,925	100.00	負 債	2	36,071,660	13.96
流動資產	11	41,177,521	15.94	流動負債	21	33,801,009	13.08
現金	1101	38,389,769	14.86	應付款項	2102	33,801,009	13.08
銀行存款	110102	38,239,769	14.80	應付代收款	210203	33,801,009	13.08
財政局市庫	110102-1	33,396,163	12.92	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,825,872	0.71	其他負債	28	2,270,651	0.88
午餐專戶	110102-3	525,917	0.20	什項負債	2801	2,270,651	0.88
教育儲蓄戶	110102-4	1,991,817	0.77	存入保證金	280104	1,896,615	0.73
其他專戶	110102-5	500,000	0.19	應付退休及離職金	280106	374,036	0.14
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	淨資產	3	222,334,265	86.04
應收款項	1103	1,450,000	0.56	淨資產	31	222,334,265	86.04
其他應收款	110398	1,450,000	0.56	淨資產	3101	222,334,265	86.04
預付款項	1108	1,337,752	0.52	累積餘額	310101	219,505,699	84.95
預付費用	110804	1,337,752	0.52	本期賸餘	310102	2,828,566	1.09
長期貸墊款及準備金	12	374,036	0.14	合計：		258,405,925	
準備金	1203	374,036	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3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	374,036	0.14				
固定資產	14	216,496,576	83.78				
土地	1401	115,002,586	44.50				
土地	140101	115,002,586	44.50				
土地改良物	1402	2,668,333	1.03				
土地改良物	140201	11,257,271	4.36				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,588,938	-3.32				
房屋建築及設備	1404	82,034,133	31.75				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	44.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,607,412	-13.01				
機械及設備	1405	7,406,219	2.87				
機械及設備	140501	24,595,734	9.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,189,515	-6.65				
交通及運輸設備	1406	1,285,592	0.50				
交通及運輸設備	140601	5,572,458	2.16				

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3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	-4,286,866	-1.66				
雜項設備	1407	8,099,713	3.13				
雜項設備	140701	20,349,528	7.88				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,249,815	-4.74				
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	357,792	0.14				
無形資產	1601	357,792	0.14				
電腦軟體	160102	357,792	0.14				
合計：		258,405,925					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,390,205	27,521,484
財產收益	17,662	64,019
財產孳息收入	17,662	64,019
政府撥入收入	5,231,000	26,475,000
公庫撥款收入	5,231,000	26,475,000
教學收入	4,880	29,154
學雜費收入	4,880	29,154
其他收入	136,663	953,311
受贈收入	43,000	43,000
雜項收入	93,663	910,311
支出	5,730,524	24,692,918
人事支出	4,762,669	22,178,485
人事支出	4,762,669	22,178,485
業務支出	307,048	521,636
業務支出	307,048	521,636
財產損失	1,768	28,757
財產交易損失	1,768	28,757
折舊、折耗及攤銷	656,879	1,961,880
固定資產折舊	627,711	1,874,376
無形資產攤銷	29,168	87,504
其他支出	2,160	2,160
其他支出	2,160	2,160
本期賸餘（短絀）	-340,319	2,828,566
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		222,334,265

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 3 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	26,678,451	843,033	27,521,484	收入
財產收入	64,019		64,019	財產收益
政府撥入收入	26,475,000		26,475,000	政府撥入收入
教學收入	29,154		29,154	教學收入
其他收入	110,278	843,033	953,311	其他收入
基金用途	22,702,281	1,990,637	24,692,918	支出
用人費用	22,178,485		22,178,485	人事支出
服務費用	476,502	45,134	521,636	業務支出
材料及用品費	4,450	-4,450		
租金、償債、利息及相關手續費	39,684	-39,684		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
資產短絀		28,757	28,757	財產損失
		1,961,880	1,961,880	折舊、折耗及攤銷
其他	2,160		2,160	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,976,170	-1,147,604	2,828,566	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	5,479,897	216,854,368	222,334,265	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數843,033元=代收款項購置機械及設備524,100元+代收款項購置交通及運輸設備36,000元+代收款項購置雜項設備282,933元。

2. 「財產損失」之調整數28,757元=處分機械及設備財產損失3,094元(原值309,396元，累計折舊306,302元)+處分雜項設備財產損失25,663元(原值296,687元，累計折舊271,024元)。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,961,880元=固定資產折舊1,874,376元+電腦軟體攤銷數87,504元。