

00118

高雄市政府教育局主管

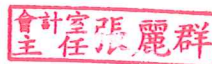
高雄市教育發展基金

高雄市立六龜高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 4 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 4 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11頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表 第12頁至第12頁

二、各項費用彙計表 第13頁至第16頁

三、平衡表科目明細表 第17頁至第23頁

四、銀行存款差額解釋表 第24頁至第25頁

五、對帳單 第26頁至第36頁

六、市有財產增減結存表

第37頁至第37頁

七、財產折舊月報表

第38頁至第38頁

八、財產增減月報表

第39頁至第39頁

九、電腦軟體增減結存表

第40頁至第40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 4 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	5,805,772	5,704,000	101,772	1.78	32,484,223	32,580,000	-95,777	-0.29
財產收入	222,000	57,868	16,000	41,868	261.68	121,887	91,000	30,887	33.94
財產處分收入	10,000	1,525		1,525		1,525	10,000	-8,475	-84.75
租金收入	212,000	56,343	16,000	40,343	252.14	120,362	81,000	39,362	48.60
政府撥入收入	63,852,000	5,656,000	5,656,000			32,131,000	32,131,000		
公庫撥款收入	63,852,000	5,656,000	5,656,000			32,131,000	32,131,000		
教學收入	1,361,000	38,050		38,050		67,204	286,000	-218,796	-76.50
學雜費收入	1,361,000	38,050		38,050		67,204	286,000	-218,796	-76.50
其他收入	420,000	53,854	32,000	21,854	68.29	164,132	72,000	92,132	127.96
受贈收入	85,000	1,200		1,200		44,200		44,200	
雜項收入	335,000	52,654	32,000	20,654	64.54	119,932	72,000	47,932	66.57
基金用途	66,305,000	1,426,504	5,744,000	-4,317,496	-75.17	24,128,785	32,740,000	-8,611,215	-26.30
高中及高職教育計畫	43,866,000	1,025,564	3,787,000	-2,761,436	-72.92	17,728,904	22,346,000	-4,617,096	-20.66
其他	43,866,000	1,025,564	3,787,000	-2,761,436	-72.92	17,728,904	22,346,000	-4,617,096	-20.66
一般行政管理計畫	21,201,000	400,940	1,727,000	-1,326,060	-76.78	6,399,881	10,164,000	-3,764,119	-37.03
其他	21,201,000	400,940	1,727,000	-1,326,060	-76.78	6,399,881	10,164,000	-3,764,119	-37.03
建築及設備計畫	1,238,000		230,000	-230,000	-100.00		230,000	-230,000	-100.00
購建固定資產	1,238,000		230,000	-230,000	-100.00		230,000	-230,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-450,000	4,379,268	-40,000	4,419,268	-11,048.17	8,355,438	-160,000	8,515,438	-5,322.15
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					9,859,165	591,000	9,268,165	1,568.22

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 4 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. 租金收入：教職員、學生入住宿舍人數增加致收入超預期。
3. 學雜費收入：部分學生尚未繳交學雜費，致收入未如預期。
4. 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。
5. 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：人事費提前分配及業務費撙節支出致執行率未如預期。。
2. 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。
3. 建築及設備計畫：(1)因監視器系統與學校網路須分開獨立作業並需有足夠速度以傳輸影像，故在架設網路及監視器位置上須多方考量，以補強校園安全最薄弱部分，故研擬時間較長。(2)111-1高優計畫核定經費減少，致配合款減少支出。(3)購置飲水機\$19,433元，已驗收合格預計5月付款。

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 4 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				1,025,564	3,787,000	-2,761,436	-72.92
		累計數				17,728,904	22,346,000	-4,617,096	-20.66
一般行政管理計畫		本月數				400,940	1,727,000	-1,326,060	-76.78
		累計數				6,399,881	10,164,000	-3,764,119	-37.03
建築及設備計畫		本月數				0	230,000	-230,000	-100.00
		累計數				0	230,000	-230,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	878,033	722,746	1,914,128	216,243,131
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			101,067	2,646,134
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			871,492	81,816,260
機械及設備	24,381,030	16,818,793	559,100	309,396	590,651	7,221,290
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	36,000		107,528	1,258,710
雜項設備	20,363,282	12,136,620	282,933	296,687	243,390	7,969,518
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559,100元(局補助應付代收款增置559,100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116,663元(提列攤銷116,663元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			116,663		328,633

註：1.機械及設備：本年度增加數559,100元(局補助應付代收款增置559,100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116,663元(提列攤銷116,663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 4 月份

118-6

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		711,000			711,000									
土地改良物		711,000			711,000									
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		265,000			265,000									
機械及設備		265,000			265,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		200,000			200,000	200,000					-200,000	-100.00		
交通及運輸設備		200,000			200,000	200,000					-200,000	-100.00	因監視器系統與學校網路須分開獨立作業並需有足夠速度以傳輸影像，故在架設網路及監視器位置上須多方考量，以補強校園安全最薄弱部分，故研擬時間較長。	積極辦理後續事宜。
購建中固定資產														
雜項設備		62,000			62,000	30,000					-30,000	-100.00		
雜項設備		62,000			62,000	30,000					-30,000	-100.00	(1)111-1高優計畫核定經費減少，致配合款減少支出。(2)購置飲水機預計5月付款。	積極辦理後續事宜。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總 計		1,238,000			1,238,000	230,000					-230,000	-100.00		

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4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	254,346,869	100.00	負 債	2	28,244,573	11.10
流動資產	11	37,726,534	14.83	流動負債	21	25,691,497	10.10
現金	1101	34,657,406	13.63	應付款項	2102	25,691,497	10.10
銀行存款	110102	34,507,406	13.57	應付代收款	210203	25,691,497	10.10
財政局市庫	110102-1	30,629,235	12.04	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	698,742	0.27	其他負債	28	2,553,076	1.00
午餐專戶	110102-3	703,734	0.28	什項負債	2801	2,553,076	1.00
教育儲蓄戶	110102-4	1,975,695	0.78	存入保證金	280104	2,175,872	0.86
其他專戶	110102-5	500,000	0.20	應付退休及離職金	280106	377,204	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	淨資產	3	226,102,296	88.90
應收款項	1103	1,450,000	0.57	淨資產	31	226,102,296	88.90
其他應收款	110398	1,450,000	0.57	淨資產	3101	226,102,296	88.90
預付款項	1108	1,619,128	0.64	累積餘額	310101	219,505,699	86.30
預付費用	110804	1,619,128	0.64	本期賸餘	310102	6,596,597	2.59
長期貸墊款及準備金	12	377,204	0.15	合計：		254,346,869	
準備金	1203	377,204	0.15				

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4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	377,204	0.15				
固定資產	14	215,914,498	84.89				
土地	1401	115,002,586	45.21				
土地	140101	115,002,586	45.21				
土地改良物	1402	2,646,134	1.04				
土地改良物	140201	11,257,271	4.43				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,611,137	-3.39				
房屋建築及設備	1404	81,816,260	32.17				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	45.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,825,285	-13.30				
機械及設備	1405	7,221,290	2.84				
機械及設備	140501	24,630,734	9.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,409,444	-6.84				
交通及運輸設備	1406	1,258,710	0.49				
交通及運輸設備	140601	5,572,458	2.19				

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4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	-4,313,748	-1.70				
雜項設備	1407	7,969,518	3.13				
雜項設備	140701	20,349,528	8.00				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,380,010	-4.87				
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	328,633	0.13				
無形資產	1601	328,633	0.13				
電腦軟體	160102	328,633	0.13				
合計：		254,346,869					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,840,772	33,362,256
財產收益	57,868	121,887
財產孳息收入	56,343	120,362
廢舊物品售價收入	1,525	1,525
政府撥入收入	5,656,000	32,131,000
公庫撥款收入	5,656,000	32,131,000
教學收入	38,050	67,204
學雜費收入	38,050	67,204
其他收入	88,854	1,042,165
受贈收入	1,200	44,200
雜項收入	87,654	997,965
支出	2,072,741	26,765,659
人事支出	1,126,943	23,305,428
人事支出	1,126,943	23,305,428
業務支出	293,723	815,359
業務支出	293,723	815,359
財產損失		28,757
財產交易損失		28,757
折舊、折耗及攤銷	646,237	2,608,117
固定資產折舊	617,078	2,491,454
無形資產攤銷	29,159	116,663
其他支出	5,838	7,998
其他支出	5,838	7,998

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,768,031	6,596,597
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		226,102,296

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—高雄市長六龜高級中學

118-12

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 4 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	32,484,223	878,033	33,362,256	收入
財產收入	121,887		121,887	財產收益
政府撥入收入	32,131,000		32,131,000	政府撥入收入
教學收入	67,204		67,204	教學收入
其他收入	164,132	878,033	1,042,165	其他收入
基金用途	24,128,785	2,636,874	26,765,659	支出
用人費用	23,305,428		23,305,428	人事支出
服務費用	701,025	114,334	815,359	業務支出
材料及用品費	57,422	-57,422		
租金、償債、利息及相關手續費	55,912	-55,912		
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
		2,608,117	2,608,117	折舊、折耗及攤銷
其他	7,998		7,998	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,355,438	-1,758,841	6,596,597	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	9,859,165	216,243,131	226,102,296	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數878,033元=代收款項購置機械及設備559,100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2,608,117元=固定資產折舊2,491,454元+電腦軟體攤銷數116,663元。