

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 5 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 5 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25頁

四、銀行存款差額解釋表

第26頁至第27頁

五、對帳單

第28頁至第38頁

六、市有財產增減結存表

第39頁至第39頁

七、財產折舊月報表

第40頁至第40頁

八、財產增減月報表

第41頁至第42頁

九、電腦軟體增減結存表

第43頁至第43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 5 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	6,420,006	6,210,000	210,006	3.38	38,904,229	38,790,000	114,229	0.29
財產收入	222,000	38,661	15,000	23,661	157.74	160,548	106,000	54,548	51.46
財產處分收入	10,000	5,580		5,580		7,105	10,000	-2,895	-28.95
租金收入	212,000	33,081	15,000	18,081	120.54	153,443	96,000	57,443	59.84
政府撥入收入	63,852,000	5,856,000	5,856,000			37,987,000	37,987,000		
公庫撥款收入	63,852,000	5,856,000	5,856,000			37,987,000	37,987,000		
教學收入	1,361,000	514,027	332,000	182,027	54.83	581,231	618,000	-36,769	-5.95
學雜費收入	1,361,000	514,027	332,000	182,027	54.83	581,231	618,000	-36,769	-5.95
其他收入	420,000	11,318	7,000	4,318	61.69	175,450	79,000	96,450	122.09
受贈收入	85,000					44,200		44,200	
雜項收入	335,000	11,318	7,000	4,318	61.69	131,250	79,000	52,250	66.14
基金用途	66,305,000	9,471,393	6,250,000	3,221,393	51.54	33,600,178	38,990,000	-5,389,822	-13.82
高中及高職教育計畫	43,866,000	6,611,252	3,814,000	2,797,252	73.34	24,340,156	26,160,000	-1,819,844	-6.96
其他	43,866,000	6,611,252	3,814,000	2,797,252	73.34	24,340,156	26,160,000	-1,819,844	-6.96
一般行政管理計畫	21,201,000	2,840,708	1,725,000	1,115,708	64.68	9,240,589	11,889,000	-2,648,411	-22.28
其他	21,201,000	2,840,708	1,725,000	1,115,708	64.68	9,240,589	11,889,000	-2,648,411	-22.28
建築及設備計畫	1,238,000	19,433	711,000	-691,567	-97.27	19,433	941,000	-921,567	-97.93
購建固定資產	1,238,000	19,433	711,000	-691,567	-97.27	19,433	941,000	-921,567	-97.93
本期賸餘(短絀)	-450,000	-3,051,387	-40,000	-3,011,387	7,528.47	5,304,051	-200,000	5,504,051	-2,752.03
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					6,807,778	551,000	6,256,778	1,135.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

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. 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. 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。

2. 建築及設備計畫：(1)籃球場、司令台及排球場周邊鋪面改善工程4月18日決標，預計6月完工驗收，7月付款。(2)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，已於5月31日決標，預計7月完工驗收，8月付款。(3)111-1高優計畫核定經費減少，致配合款減少支出。

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 5 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				6,611,252	3,814,000	2,797,252	73.34
		累計數				24,340,156	26,160,000	-1,819,844	-6.96
一般行政管理計畫		本月數				2,840,708	1,725,000	1,115,708	64.68
		累計數				9,240,589	11,889,000	-2,648,411	-22.28
建築及設備計畫		本月數				19,433	711,000	-691,567	-97.27
		累計數				19,433	941,000	-921,567	-97.93

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	10,086,130	9,843,660	2,525,640	215,718,802
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	9,092,546	9,092,546	123,266	2,623,935
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			1,089,365	81,598,387
機械及設備	24,381,030	16,818,793	600,218	309,396	805,118	7,047,941
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	36,000		134,410	1,231,828
雜項設備	20,363,282	12,136,620	357,366	296,687	373,481	7,913,860
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9,092,546元(運動場跑道整修工程同額增值9,092,546元)(局補助應付代收款增置8,958,759元.慈善款補助應付代收款增置\$133,787元)。本年度減少數9,092,546元(運動場跑道整修工程同額減值9,092,546元)。
- 2.機械及設備：本年度增加數600,218元(局補助應付代收款增置600,218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)。
- 3.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)。
- 4.雜項設備：本年度增加數357,366元(預算內增置19,433元.局補助應付代收款增置337,933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)。
- 5.電腦軟體：本年度減少數145,031元(提列攤銷145,031元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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			145,031		300,265

註： 1.土地改良物：本年度增加數9,092,546元(運動場跑道整修工程同額增值9,092,546元)(局補助應付代收款增置8,958,759元.慈善款補助應付代收款增置\$133,787元)。本年度減少數9,092,546元(運動場跑道整修工程同額減值9,092,546元)。

2.機械及設備：本年度增加數600,218元(局補助應付代收款增置600,218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)。

3.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)。

4.雜項設備：本年度增加數357,366元(預算內增置19,433元.局補助應付代收款增置337,933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)。

5.電腦軟體：本年度減少數145,031元(提列攤銷145,031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 5 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 5 月份

118-7

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 總計		1,238,000			1,238,000	941,000	19,433		19,433	2.07	-921,567	-97.93		

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5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	247,207,088	100.00	負 債	2	24,680,508	9.98
流動資產	11	31,107,914	12.58	流動負債	21	22,721,950	9.19
現金	1101	29,764,952	12.04	應付款項	2102	22,721,950	9.19
銀行存款	110102	29,614,952	11.98	應付代收款	210203	22,721,950	9.19
財政局市庫	110102-1	25,165,282	10.18	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,010,406	0.41	其他負債	28	1,958,558	0.79
午餐專戶	110102-3	924,954	0.37	什項負債	2801	1,958,558	0.79
教育儲蓄戶	110102-4	2,014,310	0.81	存入保證金	280104	1,578,186	0.64
其他專戶	110102-5	500,000	0.20	應付退休及離職金	280106	380,372	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	222,526,580	90.02
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	222,526,580	90.02
預付款項	1108	1,342,962	0.54	淨資產	3101	222,526,580	90.02
預付費用	110804	1,342,962	0.54	累積餘額	310101	219,505,699	88.79
長期貸墊款及準備金	12	380,372	0.15	本期賸餘	310102	3,020,881	1.22
準備金	1203	380,372	0.15	合計：		247,207,088	

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5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	380,372	0.15				
固定資產	14	215,418,537	87.14				
土地	1401	115,002,586	46.52				
土地	140101	115,002,586	46.52				
土地改良物	1402	2,623,935	1.06				
土地改良物	140201	11,257,271	4.55				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,633,336	-3.49				
房屋建築及設備	1404	81,598,387	33.01				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	46.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,043,158	-13.77				
機械及設備	1405	7,047,941	2.85				
機械及設備	140501	24,671,852	9.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,623,911	-7.13				
交通及運輸設備	1406	1,231,828	0.50				
交通及運輸設備	140601	5,572,458	2.25				

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5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	-4,340,630	-1.76				
雜項設備	1407	7,913,860	3.20				
雜項設備	140701	20,423,961	8.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,510,101	-5.06				
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	300,265	0.12				
無形資產	1601	300,265	0.12				
電腦軟體	160102	300,265	0.12				
合計：		247,207,088					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,608,670	48,970,926
財產收益	38,661	160,548
財產孳息收入	33,081	153,443
廢舊物品售價收入	5,580	7,105
政府撥入收入	5,856,000	37,987,000
公庫撥款收入	5,856,000	37,987,000
教學收入	514,027	581,231
學雜費收入	514,027	581,231
其他收入	9,199,982	10,242,147
受贈收入	133,787	177,987
雜項收入	9,066,195	10,064,160
支出	19,184,386	45,950,045
人事支出	9,067,705	32,373,133
人事支出	9,067,705	32,373,133
業務支出	340,624	1,155,983
業務支出	340,624	1,155,983
財產損失	9,092,546	9,121,303
財產交易損失	9,092,546	9,121,303
折舊、折耗及攤銷	639,880	3,247,997
固定資產折舊	611,512	3,102,966
無形資產攤銷	28,368	145,031
其他支出	43,631	51,629
其他支出	43,631	51,629

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,575,716	3,020,881
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		222,526,580

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

118-13

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 5 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	38,904,229	10,066,697	48,970,926	收入
財產收入	160,548		160,548	財產收益
政府撥入收入	37,987,000		37,987,000	政府撥入收入
教學收入	581,231		581,231	教學收入
其他收入	175,450	10,066,697	10,242,147	其他收入
基金用途	33,600,178	12,349,867	45,950,045	支出
用人費用	32,373,133		32,373,133	人事支出
服務費用	983,356	172,627	1,155,983	業務支出
材料及用品費	90,807	-90,807		
租金、償債、利息及相關手續費	69,140	-69,140		
稅捐及規費(強制費)	11,680	-11,680		
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		9,121,303	9,121,303	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	19,433	-19,433		
		3,247,997	3,247,997	折舊、折耗及攤銷
其他	51,629		51,629	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,304,051	-2,283,170	3,020,881	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	6,807,778	215,718,802	222,526,580	期末淨資產

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 5 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 「其他收入」之調整數10,066,697元=代收款項購置土地改良物9,092,546元+代收款項購置機械及設備600,218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337,933元。
2. 「財產損失」之調整數9,121,303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)+土地改良物同額減值財產損失9,092,546元(原值9,092,546元，累計折舊0元)。
3. 「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19,433元=購置雜項設備19,433元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,247,997元=固定資產折舊3,102,966元+電腦軟體攤銷數145,031元。