

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 6 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 6 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41頁
九、電腦軟體增減結存表	第42頁至第42頁
十、市有財產增減結存表(半年報)	第43頁至第43頁
十一、財產增減表(半年報)	第44頁至第55頁
十二、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表	第56頁至第56頁

高雄市教育發展基金—高雄市長六龜高級中學

118-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 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	5,452,379	5,448,000	4,379	0.08	44,356,608	44,238,000	118,608	0.27
財產收入	222,000	31,384	15,000	16,384	109.23	191,932	121,000	70,932	58.62
財產處分收入	10,000					7,105	10,000	-2,895	-28.95
租金收入	212,000	31,384	15,000	16,384	109.23	184,827	111,000	73,827	66.51
政府撥入收入	63,852,000	5,351,000	5,351,000			43,338,000	43,338,000		
公庫撥款收入	63,852,000	5,351,000	5,351,000			43,338,000	43,338,000		
教學收入	1,361,000	24,716		24,716		605,947	618,000	-12,053	-1.95
學雜費收入	1,361,000	24,716		24,716		605,947	618,000	-12,053	-1.95
其他收入	420,000	45,279	82,000	-36,721	-44.78	220,729	161,000	59,729	37.10
受贈收入	85,000	20,000	35,000	-15,000	-42.86	64,200	35,000	29,200	83.43
雜項收入	335,000	25,279	47,000	-21,721	-46.21	156,529	126,000	30,529	24.23
基金用途	66,305,000	5,369,859	5,488,000	-118,141	-2.15	38,970,037	44,478,000	-5,507,963	-12.38
高中及高職教育計畫	43,866,000	3,592,335	3,757,000	-164,665	-4.38	27,932,491	29,917,000	-1,984,509	-6.63
其他	43,866,000	3,592,335	3,757,000	-164,665	-4.38	27,932,491	29,917,000	-1,984,509	-6.63
一般行政管理計畫	21,201,000	1,777,524	1,731,000	46,524	2.69	11,018,113	13,620,000	-2,601,887	-19.10
其他	21,201,000	1,777,524	1,731,000	46,524	2.69	11,018,113	13,620,000	-2,601,887	-19.10
建築及設備計畫	1,238,000					19,433	941,000	-921,567	-97.93
購建固定資產	1,238,000					19,433	941,000	-921,567	-97.93
本期賸餘(短絀)	-450,000	82,520	-40,000	122,520	-306.30	5,386,571	-240,000	5,626,571	-2,344.40
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					6,890,298	511,000	6,379,298	1,248.39

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 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及已失使用效能財產，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：人事費提前分配及業務費撙節支出致執行率未如預期。
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 6 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				3,592,335	3,757,000	-164,665	-4.38
		累計數				27,932,491	29,917,000	-1,984,509	-6.63
一般行政管理計畫		本月數				1,777,524	1,731,000	46,524	2.69
		累計數				11,018,113	13,620,000	-2,601,887	-19.10
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				19,433	941,000	-921,567	-97.93

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	9,872,028	3,133,675	215,082,399
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	145,465	2,601,736
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			1,307,238	81,380,514
機械及設備	24,381,030	16,818,793	600,218	309,396	1,019,738	6,833,321
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	36,000		160,162	1,206,076
雜項設備	20,363,282	12,136,620	357,366	296,687	501,072	7,786,269
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173,399元(提列攤銷173,399元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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			173,399		271,897

- 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173,399元(提列攤銷173,399元)。

118-6

[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 6 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6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	246,318,920	100.00	負 債	2	24,346,223	9.88
流動資產	11	30,852,881	12.53	流動負債	21	22,384,397	9.09
現金	1101	30,675,840	12.45	應付款項	2102	22,384,397	9.09
銀行存款	110102	30,525,840	12.39	應付代收款	210203	22,384,397	9.09
財政局市庫	110102-1	26,248,458	10.66	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	806,360	0.33	其他負債	28	1,961,826	0.80
午餐專戶	110102-3	948,393	0.39	什項負債	2801	1,961,826	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	2,022,629	0.82	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	383,640	0.16
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	221,972,697	90.12
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	221,972,697	90.12
預付款項	1108	177,041	0.07	淨資產	3101	221,972,697	90.12
預付費用	110804	177,041	0.07	累積餘額	310101	219,505,699	89.11
長期貸墊款及準備金	12	383,640	0.16	本期賸餘	310102	2,466,998	1.00
準備金	1203	383,640	0.16	合計：		246,318,920	

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6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	383,640	0.16				
固定資產	14	214,810,502	87.21				
土地	1401	115,002,586	46.69				
土地	140101	115,002,586	46.69				
土地改良物	1402	2,601,736	1.06				
土地改良物	140201	11,257,271	4.57				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,655,535	-3.51				
房屋建築及設備	1404	81,380,514	33.04				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	46.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,261,031	-13.91				
機械及設備	1405	6,833,321	2.77				
機械及設備	140501	24,671,852	10.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,838,531	-7.24				
交通及運輸設備	1406	1,206,076	0.49				
交通及運輸設備	140601	5,572,458	2.26				

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6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	-4,366,382	-1.77				
雜項設備	1407	7,786,269	3.16				
雜項設備	140701	20,423,961	8.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,637,692	-5.13				
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	271,897	0.11				
無形資產	1601	271,897	0.11				
電腦軟體	160102	271,897	0.11				
合計：		246,318,920					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,452,379	54,423,305
財產收益	31,384	191,932
財產孳息收入	31,384	184,827
廢舊物品售價收入		7,105
政府撥入收入	5,351,000	43,338,000
公庫撥款收入	5,351,000	43,338,000
教學收入	24,716	605,947
學雜費收入	24,716	605,947
其他收入	45,279	10,287,426
受贈收入	20,000	197,987
雜項收入	25,279	10,089,439
支出	6,006,262	51,956,307
人事支出	5,149,202	37,522,335
人事支出	5,149,202	37,522,335
業務支出	220,657	1,376,640
業務支出	220,657	1,376,640
財產損失		9,121,303
財產交易損失		9,121,303
折舊、折耗及攤銷	636,403	3,884,400
固定資產折舊	608,035	3,711,001
無形資產攤銷	28,368	173,399
其他支出		51,629
其他支出		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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-553,883	2,466,998
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		221,972,697

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 6 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	44,356,608	10,066,697	54,423,305	收入
財產收入	191,932		191,932	財產收益
政府撥入收入	43,338,000		43,338,000	政府撥入收入
教學收入	605,947		605,947	教學收入
其他收入	220,729	10,066,697	10,287,426	其他收入
基金用途	38,970,037	12,986,270	51,956,307	支出
用人費用	37,522,335		37,522,335	人事支出
服務費用	1,152,135	224,505	1,376,640	業務支出
材料及用品費	129,457	-129,457		
租金、償債、利息及相關手續費	82,368	-82,368		
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		
		3,884,400	3,884,400	折舊、折耗及攤銷
其他	51,629		51,629	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,386,571	-2,919,573	2,466,998	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	6,890,298	215,082,399	221,972,697	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 6 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3,884,400元=固定資產折舊3,711,001元+電腦軟體攤銷數173,399元。