

00118

自

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

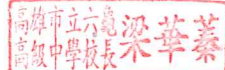
高雄市立六龜高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 7 月 份

主辦會計人員  會計室主任 張麗群

基金主持人

 高雄市立六龜高級中學校長 梁華棻

高雄市立六龜高級中學

目次

中華民國 112 年度 7 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24頁

四、銀行存款差額解釋表

第25頁至第26頁

五、對帳單

第27頁至第35頁

六、市有財產增減結存表

第36頁至第36頁

七、財產折舊月報表

第37頁至第37頁

八、財產增減月報表

第38頁至第38頁

九、電腦軟體增減結存表

第39頁至第39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 7 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	5,716,934	5,803,000	-86,066	-1.48	50,073,542	50,041,000	32,542	0.07
財產收入	222,000	1,375	14,000	-12,625	-90.18	193,307	135,000	58,307	43.19
財產處分收入	10,000	1,375		1,375		8,480	10,000	-1,520	-15.20
租金收入	212,000		14,000	-14,000	-100.00	184,827	125,000	59,827	47.86
政府撥入收入	63,852,000	5,677,000	5,677,000			49,015,000	49,015,000		
公庫撥款收入	63,852,000	5,677,000	5,677,000			49,015,000	49,015,000		
教學收入	1,361,000		110,000	-110,000	-100.00	605,947	728,000	-122,053	-16.77
學雜費收入	1,361,000		110,000	-110,000	-100.00	605,947	728,000	-122,053	-16.77
其他收入	420,000	38,559	2,000	36,559	1,827.95	259,288	163,000	96,288	59.07
受贈收入	85,000					64,200	35,000	29,200	83.43
雜項收入	335,000	38,559	2,000	36,559	1,827.95	195,088	128,000	67,088	52.41
基金用途	66,305,000	4,361,532	5,843,000	-1,481,468	-25.35	43,331,569	50,321,000	-6,989,431	-13.89
高中及高職教育計畫	43,866,000	2,709,949	4,003,000	-1,293,051	-32.30	30,642,440	33,920,000	-3,277,560	-9.66
其他	43,866,000	2,709,949	4,003,000	-1,293,051	-32.30	30,642,440	33,920,000	-3,277,560	-9.66
一般行政管理計畫	21,201,000	1,601,099	1,730,000	-128,901	-7.45	12,619,212	15,350,000	-2,730,788	-17.79
其他	21,201,000	1,601,099	1,730,000	-128,901	-7.45	12,619,212	15,350,000	-2,730,788	-17.79
建築及設備計畫	1,238,000	50,484	110,000	-59,516	-54.11	69,917	1,051,000	-981,083	-93.35
購建固定資產	1,238,000	50,484	110,000	-59,516	-54.11	69,917	1,051,000	-981,083	-93.35
本期賸餘(短絀)	-450,000	1,355,402	-40,000	1,395,402	-3,488.51	6,741,973	-280,000	7,021,973	-2,507.85
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					8,245,700	471,000	7,774,700	1,650.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 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. 一般行政管理計畫：人事費提前分配及業務費擲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因5、6月施工期間降雨量較多，為維持施工品質同意廠商延期工程，又於112年8月3日驗收未通過，限期改善21天；預計8月完工驗收，9月辦理付款。(2)111-2高優計畫核定經費減少，致配合款減少支出及112-1高優計畫配合款尚未執行。(3)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。

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 112 年 7 月份

118-3

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	
		本月數						累計數	實 際 數
高中及高職教育計畫		本月數				2,709,949	4,003,000	-1,293,051	-32.30
		累計數				30,642,440	33,920,000	-3,277,560	-9.66
一般行政管理計畫		本月數				1,601,099	1,730,000	-128,901	-7.45
		累計數				12,619,212	15,350,000	-2,730,788	-17.79
建築及設備計畫		本月數				50,484	110,000	-59,516	-54.11
		累計數				69,917	1,051,000	-981,083	-93.35

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	10,166,530	9,900,396	3,733,650	214,534,456
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	167,664	2,579,537
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			1,525,111	81,162,641
機械及設備	24,381,030	16,818,793	612,118	309,396	1,230,764	6,634,195
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	36,000		182,231	1,184,007
雜項設備	20,363,282	12,136,620	425,866	296,687	627,880	7,727,961
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612,118元(局補助應付代收款增置612,118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425,866元(預算內增置69,917元.局補助應付代收款增置355,949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201,767元(提列攤銷201,767元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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			201,767		243,529

- 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612,118元(局補助應付代收款增置612,118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425,866元(預算內增置69,917元.局補助應付代收款增置355,949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201,767元(提列攤銷201,767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7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	245,926,378	100.00	負債	2	23,146,222	9.41
流動資產	11	31,005,114	12.61	流動負債	21	21,181,228	8.61
現金	1101	29,912,596	12.16	應付款項	2102	21,181,228	8.61
銀行存款	110102	29,762,596	12.10	應付代收款	210203	21,181,228	8.61
財政局市庫	110102-1	25,537,561	10.38	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	817,521	0.33	其他負債	28	1,964,994	0.80
午餐專戶	110102-3	902,128	0.37	什項負債	2801	1,964,994	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	2,005,386	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	386,808	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	222,780,156	90.59
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	222,780,156	90.59
預付款項	1108	1,092,518	0.44	淨資產	3101	222,780,156	90.59
預付費用	110804	1,092,518	0.44	累積餘額	310101	219,505,699	89.26
長期貸墊款及準備金	12	386,808	0.16	本期賸餘	310102	3,274,457	1.33
準備金	1203	386,808	0.16	合計：		245,926,378	

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7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	386,808	0.16				
固定資產	14	214,290,927	87.14				
土地	1401	115,002,586	46.76				
土地	140101	115,002,586	46.76				
土地改良物	1402	2,579,537	1.05				
土地改良物	140201	11,257,271	4.58				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,677,734	-3.53				
房屋建築及設備	1404	81,162,641	33.00				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	47.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,478,904	-14.02				
機械及設備	1405	6,634,195	2.70				
機械及設備	140501	24,683,752	10.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,049,557	-7.34				
交通及運輸設備	1406	1,184,007	0.48				
交通及運輸設備	140601	5,572,458	2.27				

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7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	-4,388,451	-1.78				
雜項設備	1407	7,727,961	3.14				
雜項設備	140701	20,492,461	8.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,764,500	-5.19				
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	243,529	0.10				
無形資產	1601	243,529	0.10				
電腦軟體	160102	243,529	0.10				
合計：		245,926,378					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,746,850	60,170,155
財產收益	1,375	193,307
財產孳息收入		184,827
廢舊物品售價收入	1,375	8,480
政府撥入收入	5,677,000	49,015,000
公庫撥款收入	5,677,000	49,015,000
教學收入		605,947
學雜費收入		605,947
其他收入	68,475	10,355,901
受贈收入		197,987
雜項收入	68,475	10,157,914
支出	4,939,391	56,895,698
人事支出	4,144,670	41,667,005
人事支出	4,144,670	41,667,005
業務支出	144,458	1,521,098
業務支出	144,458	1,521,098
財產損失		9,121,303
財產交易損失		9,121,303
折舊、折耗及攤銷	628,343	4,512,743
固定資產折舊	599,975	4,310,976
無形資產攤銷	28,368	201,767
其他支出	21,920	73,549
其他支出	21,920	73,549

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	807,459	3,274,457
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		222,780,156

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 7 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	50,073,542	10,096,613	60,170,155	收入
財產收入	193,307		193,307	財產收益
政府撥入收入	49,015,000		49,015,000	政府撥入收入
教學收入	605,947		605,947	教學收入
其他收入	259,288	10,096,613	10,355,901	其他收入
基金用途	43,331,569	13,564,129	56,895,698	支出
用人費用	41,667,005		41,667,005	人事支出
服務費用	1,291,963	229,135	1,521,098	業務支出
材料及用品費	134,087	-134,087		
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	69,917	-69,917		
其他	73,549	4,512,743	4,512,743	折舊、折耗及攤銷
其他	73,549		73,549	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,741,973	-3,467,516	3,274,457	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	8,245,700	214,534,456	222,780,156	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 7 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10,096,613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612,118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355,949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69,917元=購置雜項設備69,917元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,512,743元=固定資產折舊4,310,976元+電腦軟體攤銷數201,767元。