

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 8 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蔡

高雄市立六龜高級中學

目次

中華民國 112 年度 8 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37頁

六、市有財產增減結存表

第38頁至第38頁

七、財產折舊月報表

第39頁至第39頁

八、財產增減月報表

第40頁至第41頁

九、電腦軟體增減結存表

第42頁至第42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 8 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	5,791,800	6,142,000	-350,200	-5.70	55,865,342	56,183,000	-317,658	-0.57
財產收入	222,000		12,000	-12,000	-100.00	193,307	147,000	46,307	31.50
財產處分收入	10,000					8,480	10,000	-1,520	-15.20
租金收入	212,000		12,000	-12,000	-100.00	184,827	137,000	47,827	34.91
政府撥入收入	63,852,000	5,791,000	5,791,000			54,806,000	54,806,000		
公庫撥款收入	63,852,000	5,791,000	5,791,000			54,806,000	54,806,000		
教學收入	1,361,000		236,000	-236,000	-100.00	605,947	964,000	-358,053	-37.14
學雜費收入	1,361,000		236,000	-236,000	-100.00	605,947	964,000	-358,053	-37.14
其他收入	420,000	800	103,000	-102,200	-99.22	260,088	266,000	-5,912	-2.22
受贈收入	85,000					64,200	35,000	29,200	83.43
雜項收入	335,000	800	103,000	-102,200	-99.22	195,888	231,000	-35,112	-15.20
基金用途	66,305,000	6,015,322	6,182,000	-166,678	-2.70	49,346,891	56,503,000	-7,156,109	-12.67
高中及高職教育計畫	43,866,000	4,275,179	4,355,000	-79,821	-1.83	34,917,619	38,275,000	-3,357,381	-8.77
其他	43,866,000	4,275,179	4,355,000	-79,821	-1.83	34,917,619	38,275,000	-3,357,381	-8.77
一般行政管理計畫	21,201,000	1,547,143	1,827,000	-279,857	-15.32	14,166,355	17,177,000	-3,010,645	-17.53
其他	21,201,000	1,547,143	1,827,000	-279,857	-15.32	14,166,355	17,177,000	-3,010,645	-17.53
建築及設備計畫	1,238,000	193,000		193,000		262,917	1,051,000	-788,083	-74.98
購建固定資產	1,238,000	193,000		193,000		262,917	1,051,000	-788,083	-74.98
本期賸餘(短絀)	-450,000	-223,522	-40,000	-183,522	458.81	6,518,451	-320,000	6,838,451	-2,137.02
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					8,022,178	431,000	7,591,178	1,761.29

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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尚未劃解至市庫，致收入未如預期。

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112年8月3日第一次驗收未通過，改善期21天，原擬於8月底前完成驗收，但因8.9月颱風降雨量多且陰雨不斷，為維持施工品質同意廠商再次延期工程，預計9月完工驗收，10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。

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 8 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				4,275,179	4,355,000	-79,821	-1.83
		累計數				34,917,619	38,275,000	-3,357,381	-8.77
一般行政管理計畫		本月數				1,547,143	1,827,000	-279,857	-15.32
		累計數				14,166,355	17,177,000	-3,010,645	-17.53
建築及設備計畫		本月數				193,000	0	193,000	0.00
		累計數				262,917	1,051,000	-788,083	-74.98

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	10,449,530	9,928,764	4,334,260	214,188,478
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	189,863	2,557,338
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			1,742,989	80,944,763
機械及設備	24,381,030	16,818,793	612,118	309,396	1,440,920	6,424,039
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	229,000		204,300	1,354,938
雜項設備	20,363,282	12,136,620	515,866	296,687	756,188	7,689,653
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229,000元(預算內增置193,000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515,866元(預算內增置69,917元.局補助應付代收款增置445,949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230,135元(提列攤銷230,135元)。

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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			230,135		215,161

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229,000元(預算內增置193,000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515,866元(預算內增置69,917元.局補助應付代收款增置445,949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230,135元(提列攤銷230,135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 8 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	%		
總 計		1,238,000			1,238,000	1,051,000	262,917		262,917	25.02	-788,083	-74.98		

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8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	246,332,175	100.00	負 債	2	24,121,519	9.79
流動資產	11	31,753,721	12.89	流動負債	21	22,153,357	8.99
現金	1101	28,579,351	11.60	應付款項	2102	22,153,357	8.99
銀行存款	110102	28,429,351	11.54	應付代收款	210203	22,153,357	8.99
財政局市庫	110102-1	23,965,423	9.73	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	940,635	0.38	其他負債	28	1,968,162	0.80
午餐專戶	110102-3	1,007,907	0.41	什項負債	2801	1,968,162	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	2,015,386	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	389,976	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	1,963,692	0.80	淨資產	3	222,210,656	90.21
其他應收款	110398	1,963,692	0.80	淨資產	31	222,210,656	90.21
預付款項	1108	1,210,678	0.49	淨資產	3101	222,210,656	90.21
預付費用	110804	1,210,678	0.49	累積餘額	310101	219,505,699	89.11
長期貸墊款及準備金	12	389,976	0.16	本期賸餘	310102	2,704,957	1.10
準備金	1203	389,976	0.16	合計：		246,332,175	

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8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	389,976	0.16				
固定資產	14	213,973,317	86.86				
土地	1401	115,002,586	46.69				
土地	140101	115,002,586	46.69				
土地改良物	1402	2,557,338	1.04				
土地改良物	140201	11,257,271	4.57				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,699,933	-3.53				
房屋建築及設備	1404	80,944,763	32.86				
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	-34,696,782	-14.09				
機械及設備	1405	6,424,039	2.61				
機械及設備	140501	24,683,752	10.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,259,713	-7.41				
交通及運輸設備	1406	1,354,938	0.55				
交通及運輸設備	140601	5,765,458	2.34				

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8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	-4,410,520	-1.79				
雜項設備	1407	7,689,653	3.12				
雜項設備	140701	20,582,461	8.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,892,808	-5.23				
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	215,161	0.09				
無形資產	1601	215,161	0.09				
電腦軟體	160102	215,161	0.09				
合計：		246,332,175					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,881,800	66,051,955
財產收益		193,307
財產孳息收入		184,827
廢舊物品售價收入		8,480
政府撥入收入	5,791,000	54,806,000
公庫撥款收入	5,791,000	54,806,000
教學收入		605,947
學雜費收入		605,947
其他收入	90,800	10,446,701
受贈收入		197,987
雜項收入	90,800	10,248,714
支出	6,451,300	63,346,998
人事支出	5,492,448	47,159,453
人事支出	5,492,448	47,159,453
業務支出	321,874	1,842,972
業務支出	321,874	1,842,972
財產損失		9,121,303
財產交易損失		9,121,303
折舊、折耗及攤銷	628,978	5,141,721
固定資產折舊	600,610	4,911,586
無形資產攤銷	28,368	230,135
其他支出	8,000	81,549
其他支出	8,000	81,549

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-569,500	2,704,957
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		222,210,656

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 8 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	55,865,342	10,186,613	66,051,955	收入
財產收入	193,307		193,307	財產收益
政府撥入收入	54,806,000		54,806,000	政府撥入收入
教學收入	605,947		605,947	教學收入
其他收入	260,088	10,186,613	10,446,701	其他收入
基金用途	49,346,891	14,000,107	63,346,998	支出
用人費用	47,159,453		47,159,453	人事支出
服務費用	1,568,654	274,318	1,842,972	業務支出
材料及用品費	139,634	-139,634		
租金、償債、利息及相關手續費	111,824	-111,824		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		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	262,917	-262,917		
		5,141,721	5,141,721	折舊、折耗及攤銷
其他	81,549		81,549	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,518,451	-3,813,494	2,704,957	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	8,022,178	214,188,478	222,210,656	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 8 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10,186,613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445,949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262,917元=購置交通及運輸設備193,000元+購置雜項設備69,917元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,141,721元=固定資產折舊4,911,586元+電腦軟體攤銷數230,135元。