

00118

高雄市政府教育局主管

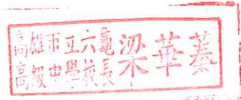
高雄市教育發展基金

高雄市立六龜高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 9 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 9 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6頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第7頁至第8頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第9頁至第11頁

二、收入支出表

第12頁至第13頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第14頁至第15頁

二、各項費用彙計表

第16頁至第19頁

三、平衡表科目明細表

第20頁至第26頁

四、銀行存款差額解釋表

第27頁至第28頁

五、對帳單	第29頁至第40頁
六、市有財產增減結存表	第41頁至第41頁
七、財產折舊月報表	第42頁至第42頁
八、財產增減月報表	第43頁至第44頁
九、電腦軟體增減結存表	第45頁至第45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 9 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	6,416,587	6,590,000	-173,413	-2.63	62,281,929	62,773,000	-491,071	-0.78
財產收入	222,000	30,107	41,000	-10,893	-26.57	223,414	188,000	35,414	18.84
財產處分收入	10,000					8,480	10,000	-1,520	-15.20
租金收入	212,000	30,107	41,000	-10,893	-26.57	214,934	178,000	36,934	20.75
政府撥入收入	63,852,000	6,331,000	6,331,000			61,137,000	61,137,000		
公庫撥款收入	63,852,000	6,331,000	6,331,000			61,137,000	61,137,000		
教學收入	1,361,000	3,073	210,000	-206,927	-98.54	609,020	1,174,000	-564,980	-48.12
學雜費收入	1,361,000	3,073	210,000	-206,927	-98.54	609,020	1,174,000	-564,980	-48.12
其他收入	420,000	52,407	8,000	44,407	555.09	312,495	274,000	38,495	14.05
受贈收入	85,000					64,200	35,000	29,200	83.43
雜項收入	335,000	52,407	8,000	44,407	555.09	248,295	239,000	9,295	3.89
基金用途	66,305,000	5,508,766	6,630,000	-1,121,234	-16.91	54,855,657	63,133,000	-8,277,343	-13.11
高中及高職教育計畫	43,866,000	3,741,635	4,914,000	-1,172,365	-23.86	38,659,254	43,189,000	-4,529,746	-10.49
其他	43,866,000	3,741,635	4,914,000	-1,172,365	-23.86	38,659,254	43,189,000	-4,529,746	-10.49
一般行政管理計畫	21,201,000	1,641,131	1,716,000	-74,869	-4.36	15,807,486	18,893,000	-3,085,514	-16.33
其他	21,201,000	1,641,131	1,716,000	-74,869	-4.36	15,807,486	18,893,000	-3,085,514	-16.33
建築及設備計畫	1,238,000	126,000		126,000		388,917	1,051,000	-662,083	-63.00
購建固定資產	1,238,000	126,000		126,000		388,917	1,051,000	-662,083	-63.00
本期賸餘(短絀)	-450,000	907,821	-40,000	947,821	-2,369.55	7,426,272	-360,000	7,786,272	-2,162.85
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					8,929,999	391,000	8,538,999	2,183.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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：教職員及學生入住宿舍人數增加致收入超預期。
3. 學雜費收入：學雜費部分尚未劃解至市庫及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。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：業務費撙節支出致執行率未如預期。
2. 一般行政管理計畫：人事費提前分配及業務費撙節支出致執行率未如預期。
3. 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)購建中固定資產：預算內執行工程未完工，暫列購建中固定資產9,000元。(3)因業務需要，充實教室教學設備採購已提前執行完畢117,000元。

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 9 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				3,741,635	4,914,000	-1,172,365	-23.86
		累計數				38,659,254	43,189,000	-4,529,746	-10.49
一般行政管理計畫		本月數				1,641,131	1,716,000	-74,869	-4.36
		累計數				15,807,486	18,893,000	-3,085,514	-16.33
建築及設備計畫		本月數				126,000	0	126,000	0.00
		累計數				388,917	1,051,000	-662,083	-63.00

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	11,669,003	9,976,869	4,920,481	214,773,625
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	212,062	2,535,139
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			1,923,900	80,763,852
機械及設備	24,381,030	16,818,793	1,035,918	309,396	1,659,260	6,629,499
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	229,000		228,360	1,330,878
雜項設備	20,363,282	12,136,620	1,223,579	296,687	896,899	8,256,655
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			9,000			9,000
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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		78,960	278,240		246,016

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

- 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1,035,918元(預算內增置117,000元.局補助應付代收款914,918.慈善款補助應付代收款增置4,000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1,223,579元(預算內增置69,917元.局補助應付代收款增置1,135,949元.午餐經費補助應付代收款增置17,713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.購建中固定資產：本年度增加數9,000元(預算內執行工程未完工,暫列購建中固定資產9,000元)。
- 6.電腦軟體：本年度增加數78,960元(教育局委託左營國中統一辦理採購78,960元)。本年度減少數278,240元(提列攤銷278,240元)。

118-7

[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 9 月份

118-8

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	388,917		388,917	37.00	-662,083	-63.00		

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9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	249,850,684	100.00	負 債	2	26,147,060	10.47
流動資產	11	34,683,915	13.88	流動負債	21	24,175,730	9.68
現金	1101	25,895,374	10.36	應付款項	2102	24,175,730	9.68
銀行存款	110102	25,745,374	10.30	應付代收款	210203	24,175,730	9.68
財政局市庫	110102-1	20,966,084	8.39	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,461,807	0.59	其他負債	28	1,971,330	0.79
午餐專戶	110102-3	835,152	0.33	什項負債	2801	1,971,330	0.79
教育儲蓄戶	110102-4	1,982,331	0.79	存入保證金	280104	1,578,186	0.63
其他專戶	110102-5	500,000	0.20	應付退休及離職金	280106	393,144	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	4,274,592	1.71	淨資產	3	223,703,624	89.53
其他應收款	110398	4,274,592	1.71	淨資產	31	223,703,624	89.53
預付款項	1108	4,513,949	1.81	淨資產	3101	223,703,624	89.53
預付費用	110804	4,513,949	1.81	累積餘額	310101	219,505,699	87.85
長期貸墊款及準備金	12	393,144	0.16	本期賸餘	310102	4,197,925	1.68
準備金	1203	393,144	0.16	合計：		249,850,684	

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9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	393,144	0.16				
固定資產	14	214,527,609	85.86				
土地	1401	115,002,586	46.03				
土地	140101	115,002,586	46.03				
土地改良物	1402	2,535,139	1.01				
土地改良物	140201	11,257,271	4.51				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,722,132	-3.49				
房屋建築及設備	1404	80,763,852	32.32				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	46.28				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,877,693	-13.96				
機械及設備	1405	6,629,499	2.65				
機械及設備	140501	25,107,552	10.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,478,053	-7.40				
交通及運輸設備	1406	1,330,878	0.53				
交通及運輸設備	140601	5,765,458	2.31				

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9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	-4,434,580	-1.77				
雜項設備	1407	8,256,655	3.30				
雜項設備	140701	21,290,174	8.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,033,519	-5.22				
購建中固定資產	1411	9,000	0.00				
購建中固定資產	141101	9,000	0.00				
無形資產	16	246,016	0.10				
無形資產	1601	246,016	0.10				
電腦軟體	160102	246,016	0.10				
合計：		249,850,684					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,510,060	73,562,015
財產收益	30,107	223,414
財產孳息收入	30,107	214,934
廢舊物品售價收入		8,480
政府撥入收入	6,331,000	61,137,000
公庫撥款收入	6,331,000	61,137,000
教學收入	3,073	609,020
學雜費收入	3,073	609,020
其他收入	1,145,880	11,592,581
受贈收入		197,987
雜項收入	1,145,880	11,394,594
支出	6,017,092	69,364,090
人事支出	5,158,362	52,317,815
人事支出	5,158,362	52,317,815
業務支出	224,404	2,067,376
業務支出	224,404	2,067,376
財產損失		9,121,303
財產交易損失		9,121,303
折舊、折耗及攤銷	634,326	5,776,047
固定資產折舊	586,221	5,497,807
無形資產攤銷	48,105	278,240
其他支出		81,549
其他支出		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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,492,968	4,197,925
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		223,703,624

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

118-14

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 9 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	62,281,929	11,280,086	73,562,015	收入
財產收入	223,414		223,414	財產收益
政府撥入收入	61,137,000		61,137,000	政府撥入收入
教學收入	609,020		609,020	教學收入
其他收入	312,495	11,280,086	11,592,581	其他收入
基金用途	54,855,657	14,508,433	69,364,090	支出
用人費用	52,317,815		52,317,815	人事支出
服務費用	1,739,840	327,536	2,067,376	業務支出
材料及用品費	179,624	-179,624		
租金、償債、利息及相關手續費	125,052	-125,052		
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	388,917	-388,917		
		5,776,047	5,776,047	折舊、折耗及攤銷
其他	81,549		81,549	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,426,272	-3,228,347	4,197,925	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	8,929,999	214,773,625	223,703,624	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 9 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11,280,086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918,918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1,153,662元+代收款項購置電腦軟體78,960元(教育局委託左營國中統一辦理採購78,960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388,917元=購置機械及設備117,000元+購置交通及運輸設備193,000元+購置雜項設備69,917元+購建中固定資產9,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,776,047元=固定資產折舊5,497,807元+電腦軟體攤銷數278,240元。