

00118

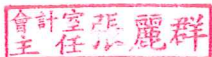
高雄市政府教育局主管

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 11 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 11 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39頁
六、市有財產增減結存表	第40頁至第40頁
七、財產折舊月報表	第41頁至第41頁
八、財產增減月報表	第42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 11 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	560,249	425,000	135,249	31.82	64,958,468	65,249,000	-290,532	-0.45
財產收入	222,000	42,049	10,000	32,049	320.49	333,021	213,000	120,021	56.35
財產處分收入	10,000					8,480	10,000	-1,520	-15.20
租金收入	212,000	42,049	10,000	32,049	320.49	324,541	203,000	121,541	59.87
政府撥入收入	63,852,000	176,000	176,000			63,310,500	63,301,000	9,500	0.02
公庫撥款收入	63,852,000	176,000	176,000			63,310,500	63,301,000	9,500	0.02
教學收入	1,361,000	77,767	187,000	-109,233	-58.41	697,113	1,361,000	-663,887	-48.78
學雜費收入	1,361,000	77,767	187,000	-109,233	-58.41	697,113	1,361,000	-663,887	-48.78
其他收入	420,000	264,433	52,000	212,433	408.53	617,834	374,000	243,834	65.20
受贈收入	85,000		50,000	-50,000	-100.00	64,200	85,000	-20,800	-24.47
雜項收入	335,000	264,433	2,000	262,433	13,121.65	553,634	289,000	264,634	91.57
基金用途	66,305,000	3,109,146	455,000	2,654,146	583.33	64,006,655	65,669,000	-1,662,345	-2.53
高中及高職教育計畫	43,866,000	1,773,917	161,000	1,612,917	1,001.81	43,949,138	43,698,000	251,138	0.57
其他	43,866,000	1,773,917	161,000	1,612,917	1,001.81	43,949,138	43,698,000	251,138	0.57
一般行政管理計畫	21,201,000	1,335,229	107,000	1,228,229	1,147.88	19,668,600	20,733,000	-1,064,400	-5.13
其他	21,201,000	1,335,229	107,000	1,228,229	1,147.88	19,668,600	20,733,000	-1,064,400	-5.13
建築及設備計畫	1,238,000		187,000	-187,000	-100.00	388,917	1,238,000	-849,083	-68.59
購建固定資產	1,238,000		187,000	-187,000	-100.00	388,917	1,238,000	-849,083	-68.59
本期賸餘(短絀)	-450,000	-2,548,897	-30,000	-2,518,897	8,396.32	951,813	-420,000	1,371,813	-326.62
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					2,455,540	331,000	2,124,540	641.85

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 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. 公庫撥款收入：增班撥款經費\$9,500元。
4. 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。
5. 受贈收入：本校67周年校慶尚未辦理，致禮金收入未如預期。
6. 雜項收入：廠商繳入拆除舊有校舍殘餘價值，致收入超預期。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係用人費用由一般行政管理計畫調整容納致超總帳，依教育局112.10.23高市教會字第11238066200號函併決算辦理。
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，俟廠商開立發票後於12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)國高中導師室新增屏風採購，預計12月驗收合格後辦理付款。(4)圖書\$31,000元及烤箱(112-1高優配合款)\$12,316元，已於11月採購，預計12月驗收合格後辦理付款。

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 11 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				1,773,917	161,000	1,612,917	1001.81
		累計數				43,949,138	43,698,000	251,138	0.57
一般行政管理計畫		本月數				1,335,229	107,000	1,228,229	1147.88
		累計數				19,668,600	20,733,000	-1,064,400	-5.13
建築及設備計畫		本月數				0	187,000	-187,000	-100.00
		累計數				388,917	1,238,000	-849,083	-68.59

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	16,595,511	10,037,991	6,503,093	218,056,399
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	256,460	2,490,741
房屋及建築	115,641,545	32,953,793			2,285,722	80,402,030
機械及設備	24,381,030	16,818,793	1,704,368	309,396	2,119,376	6,837,833
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	1,995,288		330,897	2,994,629
雜項設備	20,363,282	12,136,620	3,715,349	296,687	1,510,638	10,134,686
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 11 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	339,362		184,894

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 11 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1,704,368元(預算內增置117,000元.局補助應付代收款1,583,368元.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1,995,288元(預算內增置193,000元.局補助應付代收款增置635,600元.受贈1,166,688元)。
- 4.雜項設備：本年度增加數3,715,349元(預算內增置69,917元.局補助應付代收款增置3,627,719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339,362元(提列攤銷339,362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 11 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	1,238,000	388,917		388,917	31.41	-849,083	-68.59		

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11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	249,033,403	100.00	負 債	2	28,521,464	11.45
流動資產	11	30,577,524	12.28	流動負債	21	26,536,628	10.66
現金	1101	27,866,511	11.19	應付款項	2102	26,536,628	10.66
銀行存款	110102	27,716,511	11.13	應付代收款	210203	26,536,628	10.66
財政局市庫	110102-1	23,134,193	9.29	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,113,356	0.45	其他負債	28	1,984,836	0.80
午餐專戶	110102-3	887,247	0.36	什項負債	2801	1,984,836	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	2,081,715	0.84	存入保證金	280104	1,585,356	0.64
其他專戶	110102-5	500,000	0.20	應付退休及離職金	280106	399,480	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	2,390,216	0.96	淨資產	3	220,511,939	88.55
其他應收款	110398	2,390,216	0.96	淨資產	31	220,511,939	88.55
預付款項	1108	320,797	0.13	淨資產	3101	220,511,939	88.55
預付費用	110804	320,797	0.13	累積餘額	310101	219,505,699	88.14
長期貸墊款及準備金	12	399,480	0.16	本期賸餘	310102	1,006,240	0.40
準備金	1203	399,480	0.16	合計：		249,033,403	

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11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	399,480	0.16				
固定資產	14	217,871,505	87.49				
土地	1401	115,002,586	46.18				
土地	140101	115,002,586	46.18				
土地改良物	1402	2,490,741	1.00				
土地改良物	140201	11,257,271	4.52				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,766,530	-3.52				
房屋建築及設備	1404	80,402,030	32.29				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	46.44				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,239,515	-14.15				
機械及設備	1405	6,837,833	2.75				
機械及設備	140501	25,776,002	10.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,938,169	-7.60				
交通及運輸設備	1406	2,994,629	1.20				
交通及運輸設備	140601	7,531,746	3.02				

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11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	-4,537,117	-1.82				
雜項設備	1407	10,134,686	4.07				
雜項設備	140701	23,781,944	9.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,647,258	-5.48				
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	184,894	0.07				
無形資產	1601	184,894	0.07				
電腦軟體	160102	184,894	0.07				
合計：		249,033,403					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,881,937	81,165,062
財產收益	42,049	333,021
財產孳息收入	42,049	324,541
廢舊物品售價收入		8,480
政府撥入收入	176,000	63,310,500
公庫撥款收入	176,000	63,310,500
教學收入	77,767	697,113
學雜費收入	77,767	697,113
其他收入	1,586,121	16,824,428
受贈收入	1,166,688	1,364,675
雜項收入	419,433	15,459,753
支出	3,759,938	80,158,822
人事支出	2,869,368	60,866,500
人事支出	2,869,368	60,866,500
業務支出	239,778	2,665,209
業務支出	239,778	2,665,209
財產損失		9,121,303
財產交易損失		9,121,303
折舊、折耗及攤銷	650,792	7,419,781
固定資產折舊	620,231	7,080,419
無形資產攤銷	30,561	339,362
其他支出		86,029
其他支出		86,029

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,878,001	1,006,240
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		220,511,939

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 11 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	64,958,468	16,206,594	81,165,062	收入
財產收入	333,021		333,021	財產收益
政府撥入收入	63,310,500		63,310,500	政府撥入收入
教學收入	697,113		697,113	教學收入
其他收入	617,834	16,206,594	16,824,428	其他收入
基金用途	64,006,655	16,152,167	80,158,822	支出
用人費用	60,866,500		60,866,500	人事支出
服務費用	2,239,547	425,662	2,665,209	業務支出
材料及用品費	241,682	-241,682		
租金、償債、利息及相關手續費	154,508	-154,508		
稅捐及規費(強制費)	23,317	-23,317		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,155	-6,155		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		
		7,419,781	7,419,781	折舊、折耗及攤銷
其他	86,029		86,029	其他支出
本期賸餘(短絀)	951,813	54,427	1,006,240	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	2,455,540	218,056,399	220,511,939	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 11 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16,206,594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1,587,368元+代收款項購置交通及運輸設備635,600元+受贈交通及運輸設備1,166,688元+代收款項購置雜項設備3,645,432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7,419,781元=固定資產折舊7,080,419元+電腦軟體攤銷數339,362元。