

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 12 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 12 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45頁
九、電腦軟體增減結存表	第46頁至第46頁
十、市有財產增減結存表(半年報)	第47頁至第47頁
十一、財產增減表(半年報)	第48頁至第59頁
十二、市有財產增減結存表(年報)	第60頁至第60頁
十三、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61頁至第61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 12 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	1,212,635	606,000	606,635	100.10	66,171,103	65,855,000	316,103	0.48
財產收入	222,000	59,112	9,000	50,112	556.80	392,133	222,000	170,133	76.64
財產處分收入	10,000					8,480	10,000	-1,520	-15.20
租金收入	212,000	59,112	9,000	50,112	556.80	383,653	212,000	171,653	80.97
政府撥入收入	63,852,000	494,761	551,000	-56,239	-10.21	63,805,261	63,852,000	-46,739	-0.07
公庫撥款收入	63,852,000	494,761	551,000	-56,239	-10.21	63,805,261	63,852,000	-46,739	-0.07
教學收入	1,361,000	564,378		564,378		1,261,491	1,361,000	-99,509	-7.31
學雜費收入	1,361,000	564,378		564,378		1,261,491	1,361,000	-99,509	-7.31
其他收入	420,000	94,384	46,000	48,384	105.18	712,218	420,000	292,218	69.58
受贈收入	85,000	42,700		42,700		106,900	85,000	21,900	25.76
雜項收入	335,000	51,684	46,000	5,684	12.36	605,318	335,000	270,318	80.69
基金用途	66,305,000	1,636,707	636,000	1,000,707	157.34	65,643,362	66,305,000	-661,638	-1.00
高中及高職教育計畫	43,866,000	704,255	168,000	536,255	319.20	44,653,393	43,866,000	787,393	1.79
其他	43,866,000	704,255	168,000	536,255	319.20	44,653,393	43,866,000	787,393	1.79
一般行政管理計畫	21,201,000	152,641	468,000	-315,359	-67.38	19,821,241	21,201,000	-1,379,759	-6.51
其他	21,201,000	152,641	468,000	-315,359	-67.38	19,821,241	21,201,000	-1,379,759	-6.51
建築及設備計畫	1,238,000	779,811		779,811		1,168,728	1,238,000	-69,272	-5.60
購建固定資產	1,238,000	779,811		779,811		1,168,728	1,238,000	-69,272	-5.60
本期賸餘(短絀)	-450,000	-424,072	-30,000	-394,072	1,313.57	527,741	-450,000	977,741	-217.28
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					2,031,468	301,000	1,730,468	574.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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、40歲以上教職員身體健康檢查下授調整(12月)增撥\$2,500元、112年度預算賸餘款收回\$58,739元。
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：清理以前年度懸帳，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賸餘款\$48,239元。(2)高優計畫核定經費減少，致配合款減少支出\$14,033元。(3)校園監視系統標案賸餘款\$7,000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 12 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				704,255	168,000	536,255	319.20
		累計數				44,653,393	43,866,000	787,393	1.79
一般行政管理計畫		本月數				152,641	468,000	-315,359	-67.38
		累計數				19,821,241	21,201,000	-1,379,759	-6.51
建築及設備計畫		本月數				779,811	0	779,811	0.00
		累計數				1,168,728	1,238,000	-69,272	-5.60

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	49,374,120	10,731,313	7,682,911	248,961,868
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	9,755,307	9,755,307	278,659	2,468,542
房屋及建築	115,641,545	32,953,793	31,711,782		3,037,449	111,362,085
機械及設備	24,381,030	16,818,793	1,758,368	309,396	2,314,634	6,696,575
交通及運輸設備	5,536,458	4,206,220	1,995,288		369,448	2,956,078
雜項設備	20,363,282	12,136,620	4,004,299	296,687	1,682,721	10,251,553
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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		149,076	369,923		224,449

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 12 月份

- 1.土地改良物：本年度增加數9,755,307元(運動場跑道整修工程同額增值9,092,546元.籃球場、司令台及排球場周邊鋪面改善工程同額增值\$662,761元)(預算內增置662,761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9,755,307元(運動場跑道整修工程同額減值9,092,546元.籃球場、司令台及排球場周邊鋪面改善工程同額減值662,761元)。
- 2.房屋及建築：本年度增加數31,711,782元(局補助應付代收款增置31,711,782元)
- 3.機械及設備：本年度增加數1,758,368元(預算內增置30,000元.局補助應付代收款增置1,724,368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)。
- 4.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)。
- 5.雜項設備：本年度增加數4,004,299元(預算內增置282,967元.局補助應付代收款增置3,703,619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)。
- 6.電腦軟體：本年度增加數149,076元(教育局委託左營國中統一辦理採購149,076元)。本年度減少數369,923元(提列攤銷369,923元)。

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 12 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	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		711,000			711,000	711,000	662,761		662,761	93.22	-48,239	-6.78		
土地改良物		711,000			711,000	711,000	662,761		662,761	93.22	-48,239	-6.78	籃球場、司令台及排球場周邊 鋪面改善工程賸餘款	
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		265,000		-220,967	44,033	44,033	30,000		30,000	68.13	-14,033	-31.87		
機械及設備		265,000		-220,967	44,033	44,033	30,000		30,000	68.13	-14,033	-31.87	高優計畫核定經費減少，致配 合款減少支出。	積極辦理後續事宜。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		200,000			200,000	200,000	193,000		193,000	96.50	-7,000	-3.50		
交通及運輸設備		200,000			200,000	200,000	193,000		193,000	96.50	-7,000	-3.50	校園監視系統標案賸餘款	
購建中固定資產														
雜項設備		62,000		220,967	282,967	282,967	282,967		282,967	100.00				
雜項設備		62,000		220,967	282,967	282,967	282,967		282,967	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,238,000			1,238,000	1,238,000	1,168,728		1,168,728	94.40	-69,272	-5.60		

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12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	270,970,421	100.00	負 債	2	19,977,085	7.37
流動資產	11	21,605,747	7.97	流動負債	21	18,010,913	6.65
現金	1101	21,231,792	7.84	應付款項	2102	18,010,913	6.65
銀行存款	110102	21,231,792	7.84	應付代收款	210203	17,952,174	6.63
財政局市庫	110102-1	16,841,046	6.22	其他應付款	210299	58,739	0.02
保管金	110102-2	340,883	0.13	其他負債	28	1,966,172	0.73
午餐專戶	110102-3	1,476,307	0.54	什項負債	2801	1,966,172	0.73
教育儲蓄戶	110102-4	2,073,556	0.77	存入保證金	280104	1,563,366	0.58
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	應付退休及離職金	280106	402,806	0.15
零用及週轉金	110103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	324,274	0.12	淨資產	3	250,993,336	92.63
其他應收款	110398	324,274	0.12	淨資產	31	250,993,336	92.63
預付款項	1108	49,681	0.02	淨資產	3101	250,993,336	92.63
預付費用	110804	49,681	0.02	累積餘額	310101	219,505,699	81.01
長期貸墊款及準備金	12	402,806	0.15	本期賸餘	310102	31,487,637	11.62
準備金	1203	402,806	0.15	合計：		270,970,421	

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12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	402,806	0.15				
固定資產	14	248,737,419	91.80				
土地	1401	115,002,586	42.44				
土地	140101	115,002,586	42.44				
土地改良物	1402	2,468,542	0.91				
土地改良物	140201	11,257,271	4.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,788,729	-3.24				
房屋建築及設備	1404	111,362,085	41.10				
房屋建築及設備	140401	147,353,327	54.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,991,242	-13.28				
機械及設備	1405	6,696,575	2.47				
機械及設備	140501	25,830,002	9.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,133,427	-7.06				
交通及運輸設備	1406	2,956,078	1.09				
交通及運輸設備	140601	7,531,746	2.78				

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12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	-4,575,668	-1.69				
雜項設備	1407	10,251,553	3.78				
雜項設備	140701	24,070,894	8.88				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,819,341	-5.10				
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	224,449	0.08				
無形資產	1601	224,449	0.08				
電腦軟體	160102	224,449	0.08				
合計：		270,970,421					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,211,433	114,376,495
財產收益	59,112	392,133
財產孳息收入	59,112	383,653
廢舊物品售價收入		8,480
政府撥入收入	494,761	63,805,261
公庫撥款收入	494,761	63,805,261
教學收入	564,378	1,261,491
學雜費收入	564,378	1,261,491
其他收入	32,093,182	48,917,610
受贈收入	42,700	1,407,375
雜項收入	32,050,482	47,510,235
支出	2,730,036	82,888,858
人事支出	26,000	60,892,500
人事支出	26,000	60,892,500
業務支出	767,704	3,432,913
業務支出	767,704	3,432,913
獎補助支出	20,880	20,880
其他獎補助	20,880	20,880
財產損失	662,761	9,784,064
財產交易損失	662,761	9,784,064
折舊、折耗及攤銷	1,210,379	8,630,160
固定資產折舊	1,179,818	8,260,237
無形資產攤銷	30,561	369,923
其他支出	42,312	128,341
其他支出	42,312	128,341

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	30,481,397	31,487,637
期初淨資產		219,505,699
解繳公庫		
期末淨資產		250,993,336

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	66,171,103	48,205,392	114,376,495	收入
財產收入	392,133		392,133	財產收益
政府撥入收入	63,805,261		63,805,261	政府撥入收入
教學收入	1,261,491		1,261,491	教學收入
其他收入	712,218	48,205,392	48,917,610	其他收入
基金用途	65,643,362	17,245,496	82,888,858	支出
用人費用	60,892,500		60,892,500	人事支出
服務費用	2,911,605	521,308	3,432,913	業務支出
材料及用品費	320,800	-320,800		
租金、償債、利息及相關手續費	170,736	-170,736		
稅捐及規費(強制費)	23,617	-23,617		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,035	-6,155	20,880	獎補助支出
資產短絀		9,784,064	9,784,064	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	1,168,728	-1,168,728		
		8,630,160	8,630,160	折舊、折耗及攤銷
其他	128,341		128,341	其他支出
本期賸餘(短絀)	527,741	30,959,896	31,487,637	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	2,031,468	248,961,868	250,993,336	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 12 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48,205,392元=代收款項購置土地改良物9,092,546元+代收款項購置房屋及設備31,711,782元+代收款項購置機械及設備1,728,368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3,721,332元+代收款項購置電腦軟體149,076元(教育局委託左營國中統一辦理採購149,076元)。
2. 「財產損失」之調整數9,784,064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9,755,307元(原值9,755,307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1,168,728元=購置土地改良物662,761元+購置機械及設備30,000元+購置交通及運輸設備193,000元+購置雜項設備282,967元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,630,160元=固定資產折舊8,260,237元+電腦軟體攤銷數369,923元。