

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 113 年 9 月份

主辦會計人員

會計室簡雙全
主任

基金主持人

高雄市立六龜高級中學
楊茂青

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 113 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	74,661,000	9,019,732	9,200,000	-180,268	-1.96	68,276,152	68,542,000	-265,848	-0.39
財產收入	280,000	37,408	51,000	-13,592	-26.65	300,816	226,000	74,816	33.10
財產處分收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	37,408	51,000	-13,592	-26.65	300,816	216,000	84,816	39.27
政府撥入收入	72,677,000	8,952,000	8,952,000			67,038,000	67,038,000		
公庫撥款收入	72,677,000	8,952,000	8,952,000			67,038,000	67,038,000		
教學收入	1,290,000		189,000	-189,000	-100.00	718,867	1,010,000	-291,133	-28.83
學雜費收入	1,290,000		189,000	-189,000	-100.00	718,867	1,010,000	-291,133	-28.83
其他收入	414,000	30,324	8,000	22,324	279.05	218,469	268,000	-49,531	-18.48
受贈收入	85,000					20,700	35,000	-14,300	-40.86
雜項收入	329,000	30,324	8,000	22,324	279.05	197,769	233,000	-35,231	-15.12
基金用途	75,161,000	5,226,604	9,250,000	-4,023,396	-43.50	58,009,001	68,942,000	-10,932,999	-15.86
高中及高職教育計畫	52,170,000	3,212,252	7,506,000	-4,293,748	-57.20	40,775,441	49,062,000	-8,286,559	-16.89
其他	52,170,000	3,212,252	7,506,000	-4,293,748	-57.20	40,775,441	49,062,000	-8,286,559	-16.89
一般行政管理計畫	22,008,000	1,593,884	1,744,000	-150,116	-8.61	16,730,913	19,177,000	-2,446,087	-12.76
其他	22,008,000	1,593,884	1,744,000	-150,116	-8.61	16,730,913	19,177,000	-2,446,087	-12.76
建築及設備計畫	983,000	420,468		420,468		502,647	703,000	-200,353	-28.50
購建固定資產	983,000	420,468		420,468		502,647	703,000	-200,353	-28.50
本期賸餘(短絀)	-500,000	3,793,128	-50,000	3,843,128	-7,686.26	10,267,151	-400,000	10,667,151	-2,666.79
期初基金餘額	1,054,000					2,031,468	1,054,000	977,468	92.74
解繳公庫									
期末基金餘額	554,000					12,298,619	654,000	11,644,619	1,780.52

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：財產報廢變賣收入未如預期所致。
2. 租金收入：教職員、學生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：係畢業典禮禮金收入未如預期所致。
5. 雜項收入：教職員宿舍公電費收入未如預期所致。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係112學年度教師考核獎金尚未辦理轉正所致。
2. 一般行政管理計畫：主要係約聘營養師、事務組長等職缺未足額進用及業務費撙節支出所致。
3. 建築及設備計畫：(1) 戶外籃球場地坪整修計畫12萬元，因天候因素(山區午後大雷雨及梅雨)降雨量較多，為維持施工品質，擬於天候因素排除後辦理施工，致工程進度延誤。(2) 校園地坪整修及後側欄杆加設工程35萬元，9月底已驗收，10月付款。

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 113 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				3,212,252	7,506,000	-4,293,748	-57.20
		累計數				40,775,441	49,062,000	-8,286,559	-16.89
一般行政管理計畫		本月數				1,593,884	1,744,000	-150,116	-8.61
		累計數				16,730,913	19,177,000	-2,446,087	-12.76
建築及設備計畫		本月數				420,468	0	420,468	0.00
		累計數				502,647	703,000	-200,353	-28.50

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 113 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	331,270,275	82,308,407	908,266	318,041	5,583,859	243,968,234
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	8,788,729		114,580	86,357	2,267,605
房屋及建築	147,353,327	35,991,242	82,179	82,179	2,056,311	109,305,774
機械及設備	25,830,002	19,133,427	303,850		1,616,038	5,384,387
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668	171,000		344,169	2,782,909
雜項設備	24,070,894	13,819,341	71,769		1,480,984	8,842,338
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			279,468			279,468
遞耗資產						

- 註： 1. 土地改良物：減少數114,580元(校園地坪整修及後側欄杆加設工程減值114,580元)。
2. 房屋及建築：增加數82,179元(預算購置82,179元)；減少數82,179元(車棚修繕工程同額減少)。
3. 機械及設備：本年度增加數303,850元(應付代收款增置218,850元.教育部國教署移入85,000元[累計折舊84,150元])。
4. 交通及運輸設備：本年度增加數171,000元(預算購置141,000元、應付代收款增置30,000元)。
5. 雜項設備：本年度增加數71,769元(應付代收款增置71,769元)。
6. 購建中固定資產：增加數279,468元(預算購置土地改良物201,664元、房屋及建築77,804元)。
7. 電腦軟體：本年度減少數121,282元(提列攤銷121,282元)。

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 113 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	224,449			121,282		103,167

註： 1. 土地改良物：減少數114,580元(校園地坪整修及後側欄杆加設工程減值114,580元)。
 2. 房屋及建築：增加數82,179元(預算購置82,179元)；減少數82,179元(車棚修繕工程同額減少)。
 3. 機械及設備：本年度增加數303,850元(應付代收款增置218,850元.教育部國教署移入85,000元[累計折舊84,150元])。
 4. 交通及運輸設備：本年度增加數171,000元(預算購置141,000元、應付代收款增置30,000元)。
 5. 雜項設備：本年度增加數71,769元(應付代收款增置71,769元)。
 6. 購建中固定資產：增加數279,468元(預算購置土地改良物201,664元、房屋及建築77,804元)。
 7. 電腦軟體：本年度減少數121,282元(提列攤銷121,282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 113 年 9 月份

118-6

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													戶外籃球場地坪整修計畫案因天候因素(山區午後大雷雨及梅雨)降雨量較多,為維持施工品質,擬於天候因素排除後辦理施工。	
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		470,000		-77,804	392,196	392,196	201,664		201,664	51.42	-190,532	-48.58		
土地改良物		470,000		-77,804	392,196	392,196					-392,196	-100.00		
購建中固定資產							201,664		201,664		201,664			
房屋及建築		83,000		77,804	160,804	160,804	159,983		159,983	99.49	-821	-0.51		
房屋及建築		83,000		77,804	160,804	160,804	82,179		82,179	51.11	-78,625	-48.89		
購建中固定資產							77,804		77,804		77,804			
機械及設備		230,000			230,000									
機械及設備		230,000			230,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000	141,000		141,000	94.00	-9,000	-6.00		
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000	141,000		141,000	94.00	-9,000	-6.00		
購建中固定資產														
雜項設備		50,000			50,000									
雜項設備		50,000			50,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		983,000			983,000	703,000	502,647		502,647	71.50	-200,353	-28.50		

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113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	279,329,036	100.00	負 債	2	23,062,183	8.26
流動資產	11	34,928,166	12.50	流動負債	21	21,326,795	7.64
現金	1101	31,149,512	11.15	應付款項	2102	21,326,795	7.64
銀行存款	110102	30,999,512	11.10	應付代收款	210203	21,326,795	7.64
財政局市庫	110102-1	24,514,672	8.78	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,228,552	0.44	其他負債	28	1,735,388	0.62
午餐專戶	110102-3	2,658,280	0.95	什項負債	2801	1,735,388	0.62
教育儲蓄戶	110102-4	2,098,008	0.75	存入保證金	280104	1,302,752	0.47
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	應付退休及離職金	280106	432,636	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	256,266,853	91.74
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	256,266,853	91.74
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	256,266,853	91.74
預付款項	1108	3,778,654	1.35	累積餘額	310101	250,993,336	89.86
預付費用	110804	3,778,654	1.35	本期賸餘	310102	5,272,667	1.89
長期貸墊款及準備金	12	432,636	0.15	淨資產調整數	310104	850	0.00
準備金	1203	432,636	0.15				

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29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113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	432,636	0.15	合計：		279,329,036	
固定資產	14	243,865,067	87.30				
土地	1401	115,002,586	41.17				
土地	140101	115,002,586	41.17				
土地改良物	1402	2,267,605	0.81				
土地改良物	140201	11,142,691	3.99				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,875,086	-3.18				
房屋建築及設備	1404	109,305,774	39.13				
房屋建築及設備	140401	147,353,327	52.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,047,553	-13.62				
機械及設備	1405	5,384,387	1.93				
機械及設備	140501	26,133,852	9.36				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,749,465	-7.43				
交通及運輸設備	1406	2,782,909	1.00				
交通及運輸設備	140601	7,702,746	2.76				

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29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113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	-4,919,837	-1.76				
雜項設備	1407	8,842,338	3.17				
雜項設備	140701	24,142,663	8.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,300,325	-5.48				
購建中固定資產	1411	279,468	0.10				
購建中固定資產	141101	279,468	0.10				
無形資產	16	103,167	0.04				
無形資產	1601	103,167	0.04				
電腦軟體	160102	103,167	0.04				
合計：		279,329,036					

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29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113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,104,001	68,596,771
財產收益	37,408	300,816
財產孳息收入	37,408	300,816
政府撥入收入	8,952,000	67,038,000
公庫撥款收入	8,952,000	67,038,000
教學收入		718,867
學雜費收入		718,867
其他收入	114,593	539,088
受贈收入		20,700
雜項收入	114,593	518,388
支出	5,407,384	63,324,104
人事支出	4,567,277	55,260,335
人事支出	4,567,277	55,260,335
業務支出	238,459	2,177,385
業務支出	238,459	2,177,385
獎補助支出		26,424
其他獎補捐助		26,424
財產損失	114,580	196,759
財產交易損失	114,580	196,759
折舊、折耗及攤銷	486,668	5,620,991
固定資產折舊	482,527	5,499,709
無形資產攤銷	4,141	121,282
其他支出	400	42,210
其他支出	400	42,210

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113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）	3,696,617	5,272,667
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		256,266,853

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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

118-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 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	68,276,152	320,619	68,596,771	收入
財產收入	300,816		300,816	財產收益
政府撥入收入	67,038,000		67,038,000	政府撥入收入
教學收入	718,867		718,867	教學收入
其他收入	218,469	320,619	539,088	其他收入
基金用途	58,009,001	5,315,103	63,324,104	支出
用人費用	55,260,335		55,260,335	人事支出
服務費用	1,838,455	338,930	2,177,385	業務支出
材料及用品費	194,290	-194,290		
租金、償債、利息及相關手續費	125,780	-125,780		
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	27,424	-1,000	26,424	獎補助支出
資產短絀		196,759	196,759	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及營舍與設施工程支出	502,647	-502,647		
		5,620,991	5,620,991	折舊、折耗及攤銷
其他	42,210		42,210	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,267,151	-4,994,484	5,272,667	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,031,468	248,961,868	250,993,336	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		850	850	淨資產調整數
期末基金餘額	12,298,619	243,968,234	256,266,853	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 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320,619元=代收款項購置機械及設備218,850元+代收款項購置交通及運輸設備30,000元+代收款項購置雜項設備71,769元。
 2. 「財產損失」之調整數196,759元=校園地坪整修及後側欄杆加設工程減值114,580元+處分(同額減列)房屋及建築財產損失82,179元(原值82,179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及營舍與設施工程支出」之調整數502,647元=購建房屋及建築82,179元+購置交通及運輸設備141,000元+購建中固定資產279,468元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,620,991元=固定資產折舊5,499,709元+電腦軟體攤銷數121,282元。
 5. 「淨資產調整數」850元=教育部國教署移入機械及設備850元(原值85,000元，累計折舊84,150元)。