

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 1 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 113 年度 1 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6頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第7頁至第9頁

二、收入支出表

第10頁至第10頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第11頁至第11頁

二、各項費用彙計表

第12頁至第15頁

三、平衡表科目明細表

第16頁至第21頁

四、銀行存款差額解釋表

第22頁至第23頁

五、對帳單	第24頁至第33頁
六、市有財產增減結存表	第34頁至第34頁
七、財產折舊月報表	第35頁至第35頁
八、財產增減月報表	第36頁至第36頁
九、電腦軟體增減結存表	第37頁至第37頁

高雄市教育發展基金—高雄市長六龜高級中學

118-1

基金來源、用途及餘絀表 中華民國 113 年 1 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	16,725,748	16,735,000	-9,252	-0.06	16,725,748	16,735,000	-9,252	-0.06
財產收入	280,000	5,000	15,000	-10,000	-66.67	5,000	15,000	-10,000	-66.67
財產處分收入	10,000								
租金收入	270,000	5,000	15,000	-10,000	-66.67	5,000	15,000	-10,000	-66.67
政府撥入收入	72,677,000	16,705,000	16,705,000			16,705,000	16,705,000		
公庫撥款收入	72,677,000	16,705,000	16,705,000			16,705,000	16,705,000		
教學收入	1,290,000	1,740		1,740		1,740		1,740	
學雜費收入	1,290,000	1,740		1,740		1,740		1,740	
其他收入	414,000	14,008	15,000	-992	-6.61	14,008	15,000	-992	-6.61
受贈收入	85,000								
雜項收入	329,000	14,008	15,000	-992	-6.61	14,008	15,000	-992	-6.61
基金用途	75,161,000	13,842,647	16,785,000	-2,942,353	-17.53	13,842,647	16,785,000	-2,942,353	-17.53
高中及高職教育計畫	52,170,000	10,507,984	11,939,000	-1,431,016	-11.99	10,507,984	11,939,000	-1,431,016	-11.99
其他	52,170,000	10,507,984	11,939,000	-1,431,016	-11.99	10,507,984	11,939,000	-1,431,016	-11.99
一般行政管理計畫	22,008,000	3,334,663	4,846,000	-1,511,337	-31.19	3,334,663	4,846,000	-1,511,337	-31.19
其他	22,008,000	3,334,663	4,846,000	-1,511,337	-31.19	3,334,663	4,846,000	-1,511,337	-31.19
建築及設備計畫	983,000								
購建固定資產	983,000								
本期賸餘(短絀)	-500,000	2,883,101	-50,000	2,933,101	-5,866.20	2,883,101	-50,000	2,933,101	-5,866.20
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					4,914,569	1,004,000	3,910,569	389.50

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

「因113年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

基金來源：

1. 租金收入：教職員宿舍使用費部分尚未劃解至市庫致收入未如預期。
2. 學雜費收入：學生繳交112-1學雜費致收入超預期。

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：人事費提前分配及預借職員考績獎金尚未轉正致執行率未如預期。

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 1 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				10,507,984	11,939,000	-1,431,016	-11.99
		累計數				10,507,984	11,939,000	-1,431,016	-11.99
一般行政管理計畫		本月數				3,334,663	4,846,000	-1,511,337	-31.19
		累計數				3,334,663	4,846,000	-1,511,337	-31.19

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	85,000	20,064	728,220	248,298,584
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			22,199	2,446,343
房屋及建築	147,353,327	35,991,242			228,479	111,133,606
機械及設備	25,830,002	19,133,427	85,000		267,179	6,514,396
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668			37,966	2,918,112
雜項設備	24,070,894	13,819,341			172,397	10,079,156
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.機械及設備：本年度增加數85,000元(教育部國教署移入85,000元)(累計折舊84,150元)

2.電腦軟體：本年度減少數20,064元(提列攤銷20,064元)。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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			20,064		204,385

註： 1.機械及設備：本年度增加數85,000元(教育部國教署移入85,000元)(累計折舊84,150元)

2.電腦軟體：本年度減少數20,064元(提列攤銷20,064元)。

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1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	274,273,107	100.00	負 債	2	21,059,954	7.68
流動資產	11	25,568,421	9.32	流動負債	21	19,090,486	6.96
現金	1101	25,047,885	9.13	應付款項	2102	19,090,486	6.96
銀行存款	110102	24,897,885	9.08	應付代收款	210203	19,031,747	6.94
財政局市庫	110102-1	19,767,935	7.21	其他應付款	210299	58,739	0.02
保管金	110102-2	1,205,174	0.44	其他負債	28	1,969,468	0.72
午餐專戶	110102-3	1,333,220	0.49	什項負債	2801	1,969,468	0.72
教育儲蓄戶	110102-4	2,091,556	0.76	存入保證金	280104	1,563,366	0.57
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	應付退休及離職金	280106	406,102	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	253,213,153	92.32
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	253,213,153	92.32
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	253,213,153	92.32
預付款項	1108	520,536	0.19	累積餘額	310101	250,993,336	91.51
預付費用	110804	520,536	0.19	本期賸餘	310102	2,218,967	0.81
長期貸墊款及準備金	12	406,102	0.15	淨資產調整數	310104	850	0.00
準備金	1203	406,102	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1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	406,102	0.15	合計：		274,273,107	
固定資產	14	248,094,199	90.46				
土地	1401	115,002,586	41.93				
土地	140101	115,002,586	41.93				
土地改良物	1402	2,446,343	0.89				
土地改良物	140201	11,257,271	4.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,810,928	-3.21				
房屋建築及設備	1404	111,133,606	40.52				
房屋建築及設備	140401	147,353,327	53.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,219,721	-13.21				
機械及設備	1405	6,514,396	2.38				
機械及設備	140501	25,915,002	9.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,400,606	-7.07				
交通及運輸設備	1406	2,918,112	1.06				
交通及運輸設備	140601	7,531,746	2.75				

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1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	-4,613,634	-1.68				
雜項設備	1407	10,079,156	3.67				
雜項設備	140701	24,070,894	8.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,991,738	-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	204,385	0.07				
無形資產	1601	204,385	0.07				
電腦軟體	160102	204,385	0.07				
合計：		274,273,107					

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,725,748	16,725,748
財產收益	5,000	5,000
財產孳息收入	5,000	5,000
政府撥入收入	16,705,000	16,705,000
公庫撥款收入	16,705,000	16,705,000
教學收入	1,740	1,740
學雜費收入	1,740	1,740
其他收入	14,008	14,008
雜項收入	14,008	14,008
支出	14,506,781	14,506,781
人事支出	13,816,419	13,816,419
人事支出	13,816,419	13,816,419
業務支出	26,228	26,228
業務支出	26,228	26,228
折舊、折耗及攤銷	664,134	664,134
固定資產折舊	644,070	644,070
無形資產攤銷	20,064	20,064
本期賸餘（短絀）	2,218,967	2,218,967
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數	850	850
期末淨資產		253,213,153

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	16,725,748		16,725,748	收入
財產收入	5,000		5,000	財產收益
政府撥入收入	16,705,000		16,705,000	政府撥入收入
教學收入	1,740		1,740	教學收入
其他收入	14,008		14,008	其他收入
基金用途	13,842,647	664,134	14,506,781	支出
用人費用	13,816,419		13,816,419	人事支出
服務費用	13,000	13,228	26,228	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	13,228	-13,228		
		664,134	664,134	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,883,101	-664,134	2,218,967	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	4,914,569	248,298,584	253,213,153	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數664,134元=固定資產折舊 644,070元+電腦軟體攤銷數20,064元。

2. 「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)。