

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 10 月 份

主辦會計人員

會計室簡雙全

基金主持人

高雄市立六龜高級中學校長楊茂青

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 10 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	4,978,599	5,047,000	-68,401	-1.36	73,254,751	73,589,000	-334,249	-0.45
財產收入	280,000	39,889	25,000	14,889	59.56	340,705	251,000	89,705	35.74
財產處分收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	39,889	25,000	14,889	59.56	340,705	241,000	99,705	41.37
政府撥入收入	72,677,000	4,894,000	4,894,000			71,932,000	71,932,000		
公庫撥款收入	72,677,000	4,894,000	4,894,000			71,932,000	71,932,000		
教學收入	1,290,000	20,164	80,000	-59,836	-74.80	739,031	1,090,000	-350,969	-32.20
學雜費收入	1,290,000	20,164	80,000	-59,836	-74.80	739,031	1,090,000	-350,969	-32.20
其他收入	414,000	24,546	48,000	-23,454	-48.86	243,015	316,000	-72,985	-23.10
受贈收入	85,000					20,700	35,000	-14,300	-40.86
雜項收入	329,000	24,546	48,000	-23,454	-48.86	222,315	281,000	-58,685	-20.88
基金用途	75,161,000	4,088,721	5,087,000	-998,279	-19.62	62,097,722	74,029,000	-11,931,278	-16.12
高中及高職教育計畫	52,170,000	2,379,914	2,800,000	-420,086	-15.00	43,155,355	51,862,000	-8,706,645	-16.79
其他	52,170,000	2,379,914	2,800,000	-420,086	-15.00	43,155,355	51,862,000	-8,706,645	-16.79
一般行政管理計畫	22,008,000	1,579,901	2,207,000	-627,099	-28.41	18,310,814	21,384,000	-3,073,186	-14.37
其他	22,008,000	1,579,901	2,207,000	-627,099	-28.41	18,310,814	21,384,000	-3,073,186	-14.37
建築及設備計畫	983,000	128,906	80,000	48,906	61.13	631,553	783,000	-151,447	-19.34
購建固定資產	983,000	128,906	80,000	48,906	61.13	631,553	783,000	-151,447	-19.34
本期賸餘(短絀)	-500,000	889,878	-40,000	929,878	-2,324.70	11,157,029	-440,000	11,597,029	-2,635.69
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					13,188,497	614,000	12,574,497	2,047.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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：高中學生人數不如預期，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)113學年高中優質化計畫[資本門]學校配合款80,000元在採購中，尚未完成致執行率落後 (2)標餘款71,447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 113 年 10 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				2,379,914	2,800,000	-420,086	-15.00
		累計數				43,155,355	51,862,000	-8,706,645	-16.79
一般行政管理計畫		本月數				1,579,901	2,207,000	-627,099	-28.41
		累計數				18,310,814	21,384,000	-3,073,186	-14.37
建築及設備計畫		本月數				128,906	80,000	48,906	61.13
		累計數				631,553	783,000	-151,447	-19.34

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 10 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	1,524,140	866,550	6,184,441	243,435,017
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	330,570	234,580	111,442	2,453,090
房屋及建築	147,353,327	35,991,242	304,883	227,079	2,284,966	109,154,923
機械及設備	25,830,002	19,133,427	303,850		1,767,038	5,233,387
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668	171,000		384,414	2,742,664
雜項設備	24,070,894	13,819,341	71,769		1,636,581	8,686,741
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：增加數330,570元(預算購置330,570元)；減少數234,580元(校園地坪整修及後側欄杆加設工程減值114,580元、校戶外籃球場地坪整修減值120,000元)。
 2.房屋及建築：增加數304,883元(預算購置159,983元、應付代收款增置144,900元)；減少數227,079元(車棚修繕工程減值82,179元、廁所整修減值144,900元)。
 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)；減少數279,468元(完工轉出)。
 7.電腦軟體：增加數62,600元[代收款購置62,600元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購62,600元)]；減少數:125,423元(攤銷)。

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 10 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		62,600	125,423		161,626

註： 1.土地改良物：增加數330,570元(預算購置330,570元)；減少數234,580元(校園地坪整修及後側欄杆加設工程減值114,580元、校戶外籃球場地坪整修減值120,000元)。
 2.房屋及建築：增加數304,883元(預算購置159,983元、應付代收款增置144,900元)；減少數227,079元(車棚修繕工程減值82,179元、廁所整修減值144,900元)。
 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)；減少數279,468元(完工轉出)。
 7.電腦軟體：增加數62,600元[代收款購置62,600元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購62,600元)]；減少數:125,423元(攤銷)。

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 10 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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		470,000		-77,804	392,196	392,196	330,570		330,570	84.29	-61,626	-15.71	結餘款61,626元。	
土地改良物		470,000		-77,804	392,196	392,196	330,570		330,570	84.29	-61,626	-15.71		
購建中固定資產														
房屋及建築		83,000		77,804	160,804	160,804	159,983		159,983	99.49	-821	-0.51	結餘款821元。	
房屋及建築		83,000		77,804	160,804	160,804	159,983		159,983	99.49	-821	-0.51		
購建中固定資產														
機械及設備		230,000			230,000	30,000					-30,000	-100.00	113學年高中優質化計畫[資本門]30,000元在採購中，尚未完成致執行率落後。	
機械及設備		230,000			230,000	30,000					-30,000	-100.00		
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	結餘款9,000元。	
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	50,000					-50,000	-100.00	113學年高中優質化計畫[資本門]50,000元在採購中，尚未完成致執行率落後。	
雜項設備		50,000			50,000	50,000					-50,000	-100.00		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		983,000			983,000	783,000	631,553		631,553	80.66	-151,447	-19.34		

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10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	278,165,979	100.00	負 債	2	21,542,465	7.74
流動資產	11	34,295,030	12.33	流動負債	21	19,803,781	7.12
現金	1101	29,760,579	10.70	應付款項	2102	19,803,781	7.12
銀行存款	110102	29,610,579	10.64	應付代收款	210203	19,803,781	7.12
財政局市庫	110102-1	23,330,122	8.39	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,028,051	0.37	其他負債	28	1,738,684	0.63
午餐專戶	110102-3	2,733,760	0.98	什項負債	2801	1,738,684	0.63
教育儲蓄戶	110102-4	2,018,646	0.73	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	435,932	0.16
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	256,623,514	92.26
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	256,623,514	92.26
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	256,623,514	92.26
預付款項	1108	4,534,451	1.63	累積餘額	310101	250,993,336	90.23
預付費用	110804	4,534,451	1.63	本期賸餘	310102	5,629,328	2.02
長期貸墊款及準備金	12	435,932	0.16	淨資產調整數	310104	850	0.00
準備金	1203	435,932	0.16				

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10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	435,932	0.16	合計：		278,165,979	
固定資產	14	243,273,391	87.46				
土地	1401	115,002,586	41.34				
土地	140101	115,002,586	41.34				
土地改良物	1402	2,453,090	0.88				
土地改良物	140201	11,353,261	4.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,900,171	-3.20				
房屋建築及設備	1404	109,154,923	39.24				
房屋建築及設備	140401	147,431,131	53.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,276,208	-13.76				
機械及設備	1405	5,233,387	1.88				
機械及設備	140501	26,133,852	9.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,900,465	-7.51				
交通及運輸設備	1406	2,742,664	0.99				
交通及運輸設備	140601	7,702,746	2.77				

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10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	-4,960,082	-1.78				
雜項設備	1407	8,686,741	3.12				
雜項設備	140701	24,142,663	8.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,455,922	-5.56				
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	161,626	0.06				
無形資產	1601	161,626	0.06				
電腦軟體	160102	161,626	0.06				
合計：		278,165,979					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,186,099	73,782,870
財產收益	39,889	340,705
財產孳息收入	39,889	340,705
政府撥入收入	4,894,000	71,932,000
公庫撥款收入	4,894,000	71,932,000
教學收入	20,164	739,031
學雜費收入	20,164	739,031
其他收入	232,046	771,134
受贈收入		20,700
雜項收入	232,046	750,434
支出	4,829,438	68,153,542
人事支出	3,668,047	58,928,382
人事支出	3,668,047	58,928,382
業務支出	279,591	2,456,976
業務支出	279,591	2,456,976
獎補助支出	8,352	34,776
其他獎補捐助	8,352	34,776
財產損失	264,900	461,659
財產交易損失	264,900	461,659
折舊、折耗及攤銷	604,723	6,225,714
固定資產折舊	600,582	6,100,291
無形資產攤銷	4,141	125,423
其他支出	3,825	46,035
其他支出	3,825	46,035

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	356,661	5,629,328
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		256,623,514

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 10 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	73,254,751	528,119	73,782,870	收入
財產收入	340,705		340,705	財產收益
政府撥入收入	71,932,000		71,932,000	政府撥入收入
教學收入	739,031		739,031	教學收入
其他收入	243,015	528,119	771,134	其他收入
基金用途	62,097,722	6,055,820	68,153,542	支出
用人費用	58,928,382		58,928,382	人事支出
服務費用	2,080,379	376,597	2,456,976	業務支出
材料及用品費	216,365	-216,365		
租金、償債、利息及相關手續費	140,372	-140,372		
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	36,776	-2,000	34,776	獎補助支出
資產短絀		461,659	461,659	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	631,553	-631,553		
其他	46,035	6,225,714	6,225,714	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,157,029	-5,527,701	5,629,328	其他支出
期初基金餘額	2,031,468	248,961,868	250,993,336	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	13,188,497	850	850	解繳公庫
		243,435,017	256,623,514	淨資產調整數
				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 10 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528,119元=代收款項購建房屋及建築144,900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+代收款項購置電腦軟體62,600元。
2. 「財產損失」之調整數461,659元=校園地坪整修及後側欄杆加設工程減值114,580元+校戶外籃球場地坪整修減值120,000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)+ 廁所整修減值144,900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631,553元=購建土地改良物330,570元、購建房屋及建築159,983元+購置交通及運輸設備141,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,225,714元=固定資產折舊6,100,291元+電腦軟體攤銷數125,423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)。