

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 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	74,661,000	217,568	432,000	-214,432	-49.64	73,472,319	74,021,000	-548,681	-0.74
財產收入	280,000	41,103	15,000	26,103	174.02	381,808	266,000	115,808	43.54
財產處分收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	41,103	15,000	26,103	174.02	381,808	256,000	125,808	49.14
政府撥入收入	72,677,000	139,000	165,000	-26,000	-15.76	72,071,000	72,097,000	-26,000	-0.04
公庫撥款收入	72,677,000	139,000	165,000	-26,000	-15.76	72,071,000	72,097,000	-26,000	-0.04
教學收入	1,290,000	30,300	200,000	-169,700	-84.85	769,331	1,290,000	-520,669	-40.36
學雜費收入	1,290,000	30,300	200,000	-169,700	-84.85	769,331	1,290,000	-520,669	-40.36
其他收入	414,000	7,165	52,000	-44,835	-86.22	250,180	368,000	-117,820	-32.02
受贈收入	85,000		50,000	-50,000	-100.00	20,700	85,000	-64,300	-75.65
雜項收入	329,000	7,165	2,000	5,165	258.25	229,480	283,000	-53,520	-18.91
基金用途	75,161,000	5,095,215	442,000	4,653,215	1,052.76	67,192,937	74,471,000	-7,278,063	-9.77
高中及高職教育計畫	52,170,000	3,520,048	152,000	3,368,048	2,215.82	46,675,403	52,014,000	-5,338,597	-10.26
其他	52,170,000	3,520,048	152,000	3,368,048	2,215.82	46,675,403	52,014,000	-5,338,597	-10.26
一般行政管理計畫	22,008,000	1,575,167	90,000	1,485,167	1,650.19	19,885,981	21,474,000	-1,588,019	-7.40
其他	22,008,000	1,575,167	90,000	1,485,167	1,650.19	19,885,981	21,474,000	-1,588,019	-7.40
建築及設備計畫	983,000		200,000	-200,000	-100.00	631,553	983,000	-351,447	-35.75
購建固定資產	983,000		200,000	-200,000	-100.00	631,553	983,000	-351,447	-35.75
本期賸餘(短絀)	-500,000	-4,877,647	-10,000	-4,867,647	48,676.47	6,279,382	-450,000	6,729,382	-1,495.42
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					8,310,850	604,000	7,706,850	1,275.97

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 11 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. 公庫撥款收入：減班收回經費26,000元。
4. 學雜費收入：高中學生人數不如預期,致收入未如預期。
5. 受贈收入：係畢業典禮禮金收入未如預期所致。
6. 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. 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280,000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 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				3,520,048	152,000	3,368,048	2215.82
		累計數				46,675,403	52,014,000	-5,338,597	-10.26
一般行政管理計畫		本月數				1,575,167	90,000	1,485,167	1650.19
		累計數				19,885,981	21,474,000	-1,588,019	-7.40
建築及設備計畫		本月數				0	200,000	-200,000	-100.00
		累計數				631,553	983,000	-351,447	-35.75

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 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	331,270,275	82,308,407	1,867,870	872,429	6,797,494	243,159,815
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	136,527	2,428,005
房屋及建築	147,353,327	35,991,242	304,883	227,079	2,513,621	108,926,268
機械及設備	25,830,002	19,133,427	396,850		1,909,756	5,183,669
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668	190,500		424,659	2,721,919
雜項設備	24,070,894	13,819,341	302,999		1,812,931	8,741,621
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396,850元(應付代收款增置311,850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190,500元(預算購置141,000元、應付代收款增置49,500元)。
 5.雜項設備：本年度增加數302,999元(應付代收款增置281,769元[其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元]、曹公國小移入21,230元[累計折舊21,018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: 131,302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 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	224,449		62,600	131,302		155,747

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396,850元(應付代收款增置311,850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190,500元(預算購置141,000元、應付代收款增置49,500元)。
 5.雜項設備：本年度增加數302,999元(應付代收款增置281,769元[其中教育局委託福山國中辦理統一採購100,000元]、曹公國小移入21,230元[累計折舊21,018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: 131,302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 11 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													結餘款61,626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	274,126,650	100.00	負 債	2	22,655,985	8.26
流動資產	11	30,527,607	11.14	流動負債	21	20,914,005	7.63
現金	1101	25,968,986	9.47	應付款項	2102	20,914,005	7.63
銀行存款	110102	25,818,986	9.42	應付代收款	210203	20,914,005	7.63
財政局市庫	110102-1	19,961,992	7.28	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	896,677	0.33	其他負債	28	1,741,980	0.64
午餐專戶	110102-3	2,429,301	0.89	什項負債	2801	1,741,980	0.64
教育儲蓄戶	110102-4	2,031,016	0.74	存入保證金	280104	1,302,752	0.48
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	應付退休及離職金	280106	439,228	0.16
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	251,470,665	91.74
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	251,470,665	91.74
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	251,470,665	91.74
預付款項	1108	4,558,621	1.66	累積餘額	310101	250,993,336	91.56
預付費用	110804	4,558,621	1.66	本期賸餘	310102	476,267	0.17
長期貸墊款及準備金	12	439,228	0.16	淨資產調整數	310104	1,062	0.00
準備金	1203	439,228	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	439,228	0.16	合計：		274,126,650	
固定資產	14	243,004,068	88.65				
土地	1401	115,002,586	41.95				
土地	140101	115,002,586	41.95				
土地改良物	1402	2,428,005	0.89				
土地改良物	140201	11,353,261	4.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,925,256	-3.26				
房屋建築及設備	1404	108,926,268	39.74				
房屋建築及設備	140401	147,431,131	53.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,504,863	-14.05				
機械及設備	1405	5,183,669	1.89				
機械及設備	140501	26,226,852	9.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,043,183	-7.68				
交通及運輸設備	1406	2,721,919	0.99				
交通及運輸設備	140601	7,722,246	2.82				

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	-5,000,327	-1.82				
雜項設備	1407	8,741,621	3.19				
雜項設備	140701	24,373,893	8.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,632,272	-5.70				
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	155,747	0.06				
無形資產	1601	155,747	0.06				
電腦軟體	160102	155,747	0.06				
合計：		274,126,650					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	540,068	74,322,938
財產收益	41,103	381,808
財產孳息收入	41,103	381,808
政府撥入收入	139,000	72,071,000
公庫撥款收入	139,000	72,071,000
教學收入	30,300	769,331
學雜費收入	30,300	769,331
其他收入	329,665	1,100,799
受贈收入		20,700
雜項收入	329,665	1,080,099
支出	5,693,129	73,846,671
人事支出	4,860,298	63,788,680
人事支出	4,860,298	63,788,680
業務支出	234,917	2,691,893
業務支出	234,917	2,691,893
獎補助支出		34,776
其他獎補捐助		34,776
財產損失		461,659
財產交易損失		461,659
折舊、折耗及攤銷	597,914	6,823,628
固定資產折舊	592,035	6,692,326
無形資產攤銷	5,879	131,302
其他支出		46,035
其他支出		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）	-5,153,061	476,267
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數	212	1,062
期末淨資產		251,470,665

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 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	73,472,319	850,619	74,322,938	收入
財產收入	381,808		381,808	財產收益
政府撥入收入	72,071,000		72,071,000	政府撥入收入
教學收入	769,331		769,331	教學收入
其他收入	250,180	850,619	1,100,799	其他收入
基金用途	67,192,937	6,653,734	73,846,671	支出
用人費用	63,788,680		63,788,680	人事支出
服務費用	2,281,324	410,569	2,691,893	業務支出
材料及用品費	236,745	-236,745		
租金、償債、利息及相關手續費	153,964	-153,964		
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		
		6,823,628	6,823,628	折舊、折耗及攤銷
其他	46,035		46,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,279,382	-5,803,115	476,267	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
		1,062	1,062	淨資產調整數
期末基金餘額	8,310,850	243,159,815	251,470,665	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 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850,619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311,850元+代收款項購置交通及運輸設備49,500元+代收款項購置雜項設備281,769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6,823,628元=固定資產折舊6,692,326元+電腦軟體攤銷數131,302元。
5. 「淨資產調整數」1,062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)+ 曹公國小移入雜項設備212元(原值21,230元，累計折舊21,018元)。