

00118

高雄市政府教育局主管

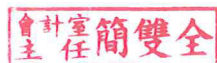
高雄市教育發展基金

高雄市立六龜高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 12 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 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	74,661,000	78,249	640,000	-561,751	-87.77	73,550,568	74,661,000	-1,110,432	-1.49
財產收入	280,000	932	14,000	-13,068	-93.34	382,740	280,000	102,740	36.69
財產處分收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	932	14,000	-13,068	-93.34	382,740	270,000	112,740	41.76
政府撥入收入	72,677,000	-509,177	580,000	-1,089,177	-187.79	71,561,823	72,677,000	-1,115,177	-1.53
公庫撥款收入	72,677,000	-509,177	580,000	-1,089,177	-187.79	71,561,823	72,677,000	-1,115,177	-1.53
教學收入	1,290,000	492,579		492,579		1,261,910	1,290,000	-28,090	-2.18
學雜費收入	1,290,000	492,579		492,579		1,261,910	1,290,000	-28,090	-2.18
其他收入	414,000	93,915	46,000	47,915	104.16	344,095	414,000	-69,905	-16.89
受贈收入	85,000	24,300		24,300		45,000	85,000	-40,000	-47.06
雜項收入	329,000	69,615	46,000	23,615	51.34	299,095	329,000	-29,905	-9.09
基金用途	75,161,000	5,820,427	690,000	5,130,427	743.54	73,013,364	75,161,000	-2,147,636	-2.86
高中及高職教育計畫	52,170,000	4,800,919	156,000	4,644,919	2,977.51	51,476,322	52,170,000	-693,678	-1.33
其他	52,170,000	4,800,919	156,000	4,644,919	2,977.51	51,476,322	52,170,000	-693,678	-1.33
一般行政管理計畫	22,008,000	965,143	534,000	431,143	80.74	20,851,124	22,008,000	-1,156,876	-5.26
其他	22,008,000	965,143	534,000	431,143	80.74	20,851,124	22,008,000	-1,156,876	-5.26
建築及設備計畫	983,000	54,365		54,365		685,918	983,000	-297,082	-30.22
購建固定資產	983,000	54,365		54,365		685,918	983,000	-297,082	-30.22
本期賸餘(短絀)	-500,000	-5,742,178	-50,000	-5,692,178	11,384.36	537,204	-500,000	1,037,204	-207.44
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					2,568,672	554,000	2,014,672	363.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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：收回減班經費26,000元、教職員健康檢查費13,000元、下授資本門賸餘款70,626元、預算內用人費用賸餘1,005,551元。
4. 受贈收入：係畢業典禮禮金收入未如預期所致。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：(1)113學年高中優質化計畫核定經費減少，致配合款減少支出225,635元 (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 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				4,800,919	156,000	4,644,919	2977.51
		累計數				51,476,322	52,170,000	-693,678	-1.33
一般行政管理計畫		本月數				965,143	534,000	431,143	80.74
		累計數				20,851,124	22,008,000	-1,156,876	-5.26
建築及設備計畫		本月數				54,365	0	54,365	0.00
		累計數				685,918	983,000	-297,082	-30.22

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 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	331,270,275	82,308,407	2,490,167	598,840	7,380,017	243,473,178
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	161,612	2,402,920
房屋及建築	147,353,327	35,991,242	304,883	227,079	2,742,276	108,697,613
機械及設備	25,830,002	19,133,427	799,715		2,060,236	5,436,054
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668	610,400		465,075	3,101,403
雜項設備	24,070,894	13,819,341	381,999		1,950,818	8,682,734
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.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799,715元(預算購置54,365元、應付代收款增置660,350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610,400元(預算購置141,000元、應付代收款增置133,400元、企業捐贈336,000元)。
 5.雜項設備：本年度增加數381,999元(應付代收款增置360,769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.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: 137,181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 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	224,449		62,600	137,181		149,868

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799,715元(預算購置54,365元、應付代收款增置660,350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610,400元(預算購置141,000元、應付代收款增置133,400元、企業捐贈336,000元)。
 5.雜項設備：本年度增加數381,999元(應付代收款增置360,769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.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: 137,181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 12 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		
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	230,000	54,365		54,365	23.64	-175,635	-76.36	113學年高中優質化計畫核定 經費減少,致配合款減少支 出175,635元。	
機械及設備		230,000			230,000	230,000	54,365		54,365	23.64	-175,635	-76.36		
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核定 經費減少,致配合款減少支 出50,000元。	
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	983,000	685,918		685,918	69.78	-297,082	-30.22		

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	266,772,107	100.00	負 債	2	20,730,257	7.77
流動資產	11	22,856,231	8.57	流動負債	21	19,081,167	7.15
現金	1101	22,427,206	8.41	應付款項	2102	19,081,167	7.15
銀行存款	110102	22,427,206	8.41	應付代收款	210203	17,991,990	6.74
財政局市庫	110102-1	17,799,145	6.67	其他應付款	210299	1,089,177	0.41
保管金	110102-2	197,379	0.07	其他負債	28	1,649,090	0.62
午餐專戶	110102-3	1,907,740	0.72	什項負債	2801	1,649,090	0.62
教育儲蓄戶	110102-4	2,022,942	0.76	存入保證金	280104	1,206,392	0.45
其他專戶	110102-5	500,000	0.19	應付退休及離職金	280106	442,698	0.17
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	3	246,041,850	92.23
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	246,041,850	92.23
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	246,041,850	92.23
預付款項	1108	429,025	0.16	累積餘額	310101	250,993,336	94.09
預付費用	110804	429,025	0.16	本期短絀	310103	-5,288,548	-1.98
長期貸墊款及準備金	12	442,698	0.17	淨資產調整數	310104	337,062	0.00
準備金	1203	442,698	0.17				

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	442,698	0.17	合計：		266,772,107	
固定資產	14	243,323,310	91.21				
土地	1401	115,002,586	43.11				
土地	140101	115,002,586	43.11				
土地改良物	1402	2,402,920	0.90				
土地改良物	140201	11,353,261	4.26				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,950,341	-3.36				
房屋建築及設備	1404	108,697,613	40.75				
房屋建築及設備	140401	147,431,131	55.26				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,733,518	-14.52				
機械及設備	1405	5,436,054	2.04				
機械及設備	140501	26,629,717	9.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,193,663	-7.94				
交通及運輸設備	1406	3,101,403	1.16				
交通及運輸設備	140601	8,142,146	3.05				

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	-5,040,743	-1.89				
雜項設備	1407	8,682,734	3.25				
雜項設備	140701	24,452,893	9.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,770,159	-5.91				
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	149,868	0.06				
無形資產	1601	149,868	0.06				
電腦軟體	160102	149,868	0.06				
合計：		266,772,107					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	589,649	74,912,587
財產收益	932	382,740
財產孳息收入	932	382,740
政府撥入收入	-509,177	71,561,823
公庫撥款收入	-509,177	71,561,823
教學收入	492,579	1,261,910
學雜費收入	492,579	1,261,910
其他收入	605,315	1,706,114
受贈收入	24,300	45,000
雜項收入	581,015	1,661,114
支出	6,354,464	80,201,135
人事支出	5,197,769	68,986,449
人事支出	5,197,769	68,986,449
業務支出	536,903	3,228,796
業務支出	536,903	3,228,796
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	588,402	7,412,030
固定資產折舊	582,523	7,274,849
無形資產攤銷	5,879	137,181
其他支出	31,390	77,425
其他支出	31,390	77,425

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）	-5,764,815	-5,288,548
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數	336,000	337,062
期末淨資產		246,041,850

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 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	73,550,568	1,362,019	74,912,587	收入
財產收入	382,740		382,740	財產收益
政府撥入收入	71,561,823		71,561,823	政府撥入收入
教學收入	1,261,910		1,261,910	教學收入
其他收入	344,095	1,362,019	1,706,114	其他收入
基金用途	73,013,364	7,187,771	80,201,135	支出
用人費用	68,986,449		68,986,449	人事支出
服務費用	2,753,294	475,502	3,228,796	業務支出
材料及用品費	284,806	-284,806		
租金、償債、利息及相關手續費	170,536	-170,536		
稅捐及規費(強制費)	18,160	-18,160		
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
其他支出	77,425		77,425	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	685,918	-685,918		
		7,412,030	7,412,030	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	537,204	-5,825,752	-5,288,548	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
		337,062	337,062	淨資產調整數
期末基金餘額	2,568,672	243,473,178	246,041,850	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 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1,362,019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660,350元+代收款項購置交通及運輸設備133,400元+代收款項購置雜項設備360,769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685,918元=購建土地改良物330,570元、購建房屋及建築159,983元+購置機械及設備54,365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7,412,030元=固定資產折舊7,274,849元+電腦軟體攤銷數137,181元。
5. 「淨資產調整數」337,062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)+企業捐贈交通及運輸設備336,000元(原值336,000元，累計折舊0元)。