

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 3 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 3 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22頁

四、銀行存款差額解釋表

第23頁至第24頁

五、對帳單

第25頁至第40頁

六、市有財產增減結存表

第41頁至第41頁

七、財產折舊月報表

第42頁至第42頁

八、財產增減月報表

第43頁至第43頁

九、電腦軟體增減結存表

第44頁至第44頁

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 3 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	5,755,675	5,875,000	-119,325	-2.03	28,471,303	28,642,000	-170,697	-0.60
財產收入	280,000	75,786	61,000	14,786	24.24	80,786	90,000	-9,214	-10.24
財產處分收入	10,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	75,786	51,000	24,786	48.60	80,786	80,000	786	0.98
政府撥入收入	72,677,000	5,604,000	5,604,000			28,295,000	28,295,000		
公庫撥款收入	72,677,000	5,604,000	5,604,000			28,295,000	28,295,000		
教學收入	1,290,000	37,766	203,000	-165,234	-81.40	39,506	203,000	-163,494	-80.54
學雜費收入	1,290,000	37,766	203,000	-165,234	-81.40	39,506	203,000	-163,494	-80.54
其他收入	414,000	38,123	7,000	31,123	444.61	56,011	54,000	2,011	3.72
受贈收入	85,000								
雜項收入	329,000	38,123	7,000	31,123	444.61	56,011	54,000	2,011	3.72
基金用途	75,161,000	5,722,863	5,915,000	-192,137	-3.25	25,134,385	28,782,000	-3,647,615	-12.67
高中及高職教育計畫	52,170,000	3,840,344	4,115,000	-274,656	-6.67	18,287,402	20,318,000	-2,030,598	-9.99
其他	52,170,000	3,840,344	4,115,000	-274,656	-6.67	18,287,402	20,318,000	-2,030,598	-9.99
一般行政管理計畫	22,008,000	1,882,519	1,800,000	82,519	4.58	6,846,983	8,464,000	-1,617,017	-19.10
其他	22,008,000	1,882,519	1,800,000	82,519	4.58	6,846,983	8,464,000	-1,617,017	-19.10
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	32,812	-40,000	72,812	-182.03	3,336,918	-140,000	3,476,918	-2,483.51
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					5,368,386	914,000	4,454,386	487.35

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 3 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. 學雜費收入：學生人數較預計減少以致收入未如預期。

基金用途：

- 1.. 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。

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 3 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				3,840,344	4,115,000	-274,656	-6.67
		累計數				18,287,402	20,318,000	-2,030,598	-9.99
一般行政管理計畫		本月數				1,882,519	1,800,000	82,519	4.58
		累計數				6,846,983	8,464,000	-1,617,017	-19.10

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 3 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	136,500	60,192	2,007,321	247,030,855
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			66,597	2,401,945
房屋及建築	147,353,327	35,991,242			685,437	110,676,648
機械及設備	25,830,002	19,133,427	120,000		632,868	6,183,707
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668			113,898	2,842,180
雜項設備	24,070,894	13,819,341	16,500		508,521	9,759,532
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120,000元(應付代收款增置35,000元.教育部國教署移入85,000元)(累計折舊84,150元)。

2.雜項設備：本年度增加數16,500元(應付代收款增置16,500元)。

3.電腦軟體：本年度減少數60,192元(提列攤銷60,192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 3 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			60,192		164,257

註： 1.機械及設備：本年度增加數120,000元(應付代收款增置35,000元.教育部國教署移入85,000元)(累計折舊84,150元)。

2.雜項設備：本年度增加數16,500元(應付代收款增置16,500元)。

3.電腦軟體：本年度減少數60,192元(提列攤銷60,192元)。

118-6

[illegible]

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3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	275,874,140	100.00	負 債	2	23,474,899	8.51
流動資產	11	28,430,591	10.31	流動負債	21	21,749,453	7.88
現金	1101	27,309,861	9.90	應付款項	2102	21,749,453	7.88
銀行存款	110102	27,159,861	9.85	應付代收款	210203	21,749,453	7.88
財政局市庫	110102-1	21,948,177	7.96	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,353,979	0.49	其他負債	28	1,725,446	0.63
午餐專戶	110102-3	1,260,101	0.46	什項負債	2801	1,725,446	0.63
教育儲蓄戶	110102-4	2,097,604	0.76	存入保證金	280104	1,312,752	0.48
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	應付退休及離職金	280106	412,694	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	252,399,241	91.49
應收款項	1103	197,040	0.07	淨資產	31	252,399,241	91.49
其他應收款	110398	197,040	0.07	淨資產	3101	252,399,241	91.49
預付款項	1108	923,690	0.33	累積餘額	310101	250,993,336	90.98
預付費用	110804	923,690	0.33	本期賸餘	310102	1,405,055	0.51
長期貸墊款及準備金	12	412,694	0.15	淨資產調整數	310104	850	0.00
準備金	1203	412,694	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3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	412,694	0.15	合計：		275,874,140	
固定資產	14	246,866,598	89.49				
土地	1401	115,002,586	41.69				
土地	140101	115,002,586	41.69				
土地改良物	1402	2,401,945	0.87				
土地改良物	140201	11,257,271	4.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,855,326	-3.21				
房屋建築及設備	1404	110,676,648	40.12				
房屋建築及設備	140401	147,353,327	53.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,676,679	-13.29				
機械及設備	1405	6,183,707	2.24				
機械及設備	140501	25,950,002	9.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,766,295	-7.16				
交通及運輸設備	1406	2,842,180	1.03				
交通及運輸設備	140601	7,531,746	2.73				

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3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	-4,689,566	-1.70				
雜項設備	1407	9,759,532	3.54				
雜項設備	140701	24,087,394	8.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,327,862	-5.19				
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	164,257	0.06				
無形資產	1601	164,257	0.06				
電腦軟體	160102	164,257	0.06				
合計：		275,874,140					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,807,175	28,522,803
財產收益	75,786	80,786
財產孳息收入	75,786	80,786
政府撥入收入	5,604,000	28,295,000
公庫撥款收入	5,604,000	28,295,000
教學收入	37,766	39,506
學雜費收入	37,766	39,506
其他收入	89,623	107,511
雜項收入	89,623	107,511
支出	6,381,213	27,117,748
人事支出	5,573,337	24,694,511
人事支出	5,573,337	24,694,511
業務支出	120,702	411,050
業務支出	120,702	411,050
獎補助支出	26,424	26,424
其他獎補助	26,424	26,424
折舊、折耗及攤銷	658,350	1,983,363
固定資產折舊	638,286	1,923,171
無形資產攤銷	20,064	60,192
其他支出	2,400	2,400
其他支出	2,400	2,400
本期賸餘（短絀）	-574,038	1,405,055
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		252,399,241

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

118-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	28,471,303	51,500	28,522,803	收入
財產收入	80,786		80,786	財產收益
政府撥入收入	28,295,000		28,295,000	政府撥入收入
教學收入	39,506		39,506	教學收入
其他收入	56,011	51,500	107,511	其他收入
基金用途	25,134,385	1,983,363	27,117,748	支出
用人費用	24,694,511		24,694,511	人事支出
服務費用	341,419	69,631	411,050	業務支出
材料及用品費	28,947	-28,947		
租金、償債、利息及相關手續費	39,684	-39,684		
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
其他	2,400	1,983,363	1,983,363	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,336,918	-1,931,863	1,405,055	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	5,368,386	850	850	解繳公庫
		247,030,855	252,399,241	淨資產調整數
				期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數51,500元=代收款項購置機械及設備35,000元+代收款項購置雜項設備16,500元。
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,983,363元=固定資產折舊 1,923,171元+電腦軟體攤銷數60,192元。
 3. 「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)。