

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 5 月份

主辦會計人員

會計室主任張麗群

代

基金主持人

高雄市立六龜高級中學校長梁華蓁

高雄市立六龜高級中學

目次

中華民國 113 年度 5 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7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8頁至第10頁

二、收入支出表

第11頁至第11頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第12頁至第12頁

二、各項費用彙計表

第13頁至第16頁

三、平衡表科目明細表

第17頁至第23頁

四、銀行存款差額解釋表

第24頁至第25頁

五、對帳單	第26頁至第37頁
六、市有財產增減結存表	第38頁至第38頁
七、財產折舊月報表	第39頁至第39頁
八、財產增減月報表	第40頁至第40頁
九、電腦軟體增減結存表	第41頁至第42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 5 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	6,208,043	5,956,000	252,043	4.23	40,588,561	40,653,000	-64,439	-0.16
財產收入	280,000	63,322	15,000	48,322	322.15	144,108	131,000	13,108	10.01
財產處分收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	63,322	15,000	48,322	322.15	144,108	121,000	23,108	19.10
政府撥入收入	72,677,000	5,682,000	5,682,000			39,881,000	39,881,000		
公庫撥款收入	72,677,000	5,682,000	5,682,000			39,881,000	39,881,000		
教學收入	1,290,000	423,678	252,000	171,678	68.13	463,184	538,000	-74,816	-13.91
學雜費收入	1,290,000	423,678	252,000	171,678	68.13	463,184	538,000	-74,816	-13.91
其他收入	414,000	39,043	7,000	32,043	457.76	100,269	103,000	-2,731	-2.65
受贈收入	85,000								
雜項收入	329,000	39,043	7,000	32,043	457.76	100,269	103,000	-2,731	-2.65
基金用途	75,161,000	5,646,599	5,996,000	-349,401	-5.83	36,460,894	40,873,000	-4,412,106	-10.79
高中及高職教育計畫	52,170,000	3,801,703	4,092,000	-290,297	-7.09	26,149,656	28,485,000	-2,335,344	-8.20
其他	52,170,000	3,801,703	4,092,000	-290,297	-7.09	26,149,656	28,485,000	-2,335,344	-8.20
一般行政管理計畫	22,008,000	1,844,896	1,784,000	60,896	3.41	10,311,238	12,035,000	-1,723,762	-14.32
其他	22,008,000	1,844,896	1,784,000	60,896	3.41	10,311,238	12,035,000	-1,723,762	-14.32
建築及設備計畫	983,000		120,000	-120,000	-100.00		353,000	-353,000	-100.00
購建固定資產	983,000		120,000	-120,000	-100.00		353,000	-353,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-500,000	561,444	-40,000	601,444	-1,503.61	4,127,667	-220,000	4,347,667	-1,976.21
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					6,159,135	834,000	5,325,135	638.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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：學生人數較預計減少致收入未如預期。

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。
2. 建築及設備計畫：(1)戶外籃球場地坪整修計畫案\$120,000元因天候因素(山區午後大雷雨及梅雨)降雨量較多，為維持施工品質，擬於天候因素排除後辦理施工，預計於7月完工驗收，8月辦理付款。(2)車棚修繕計畫\$83,000元因天候因素(山區午後大雷雨及梅雨)降雨量較多，為維持施工品質，擬於天候因素排除後辦理施工，預計於8月完工驗收，9月辦理付款。(3)校園監視器(二期工程)案\$150,000元近期因天候因素降雨量較多，且校園監視器改以網路系統進行影像傳輸，架設位置需多方考量以確認影像能順利清晰，故研擬時間較長，目前已諮詢廠商協助規劃佈線圖等資料，預計於7月辦理採購及施工。

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 5 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				3,801,703	4,092,000	-290,297	-7.09
		累計數				26,149,656	28,485,000	-2,335,344	-8.20
一般行政管理計畫		本月數				1,844,896	1,784,000	60,896	3.41
		累計數				10,311,238	12,035,000	-1,723,762	-14.32
建築及設備計畫		本月數				0	120,000	-120,000	-100.00
		累計數				0	353,000	-353,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	181,500	86,596	3,268,709	245,788,063
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			110,995	2,357,547
房屋及建築	147,353,327	35,991,242			1,142,395	110,219,690
機械及設備	25,830,002	19,133,427	130,000		983,022	5,843,553
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668			189,830	2,766,248
雜項設備	24,070,894	13,819,341	51,500		842,467	9,460,586
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130,000元(應付代收款增置45,000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51,500元(應付代收款增置51,500元)。

3.電腦軟體：本年度減少數86,596元(提列攤銷86,596元)。

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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			86,596		137,853

註： 1.機械及設備：本年度增加數130,000元(應付代收款增置45,000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51,500元(應付代收款增置51,500元)。

3.電腦軟體：本年度減少數86,596元(提列攤銷86,596元)。

118-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 5 月份

118-7

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	%		
雜項設備		50,000			50,000									
雜項設備		50,000			50,000									
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		983,000			983,000	353,000					-353,000	-100.00		

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5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	277,891,735	100.00	負 債	2	25,944,537	9.34
流動資產	11	31,684,386	11.40	流動負債	21	24,252,499	8.73
現金	1101	29,771,938	10.71	應付款項	2102	24,252,499	8.73
銀行存款	110102	29,621,938	10.66	應付代收款	210203	24,252,499	8.73
財政局市庫	110102-1	23,327,891	8.39	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,184,807	0.43	其他負債	28	1,692,038	0.61
午餐專戶	110102-3	2,551,403	0.92	什項負債	2801	1,692,038	0.61
教育儲蓄戶	110102-4	2,057,837	0.74	存入保證金	280104	1,272,752	0.46
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	應付退休及離職金	280106	419,286	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	251,947,198	90.66
應收款項	1103	197,040	0.07	淨資產	31	251,947,198	90.66
其他應收款	110398	197,040	0.07	淨資產	3101	251,947,198	90.66
預付款項	1108	1,715,408	0.62	累積餘額	310101	250,993,336	90.32
預付費用	110804	1,715,408	0.62	本期賸餘	310102	953,012	0.34
長期貸墊款及準備金	12	419,286	0.15	淨資產調整數	310104	850	0.00
準備金	1203	419,286	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5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	419,286	0.15	合計：		277,891,735	
固定資產	14	245,650,210	88.40				
土地	1401	115,002,586	41.38				
土地	140101	115,002,586	41.38				
土地改良物	1402	2,357,547	0.85				
土地改良物	140201	11,257,271	4.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,899,724	-3.20				
房屋建築及設備	1404	110,219,690	39.66				
房屋建築及設備	140401	147,353,327	53.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,133,637	-13.36				
機械及設備	1405	5,843,553	2.10				
機械及設備	140501	25,960,002	9.34				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,116,449	-7.24				
交通及運輸設備	1406	2,766,248	1.00				
交通及運輸設備	140601	7,531,746	2.71				

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5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	-4,765,498	-1.71				
雜項設備	1407	9,460,586	3.40				
雜項設備	140701	24,122,394	8.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,661,808	-5.28				
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	137,853	0.05				
無形資產	1601	137,853	0.05				
電腦軟體	160102	137,853	0.05				
合計：		277,891,735					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,243,043	40,685,061
財產收益	63,322	144,108
財產孳息收入	63,322	144,108
政府撥入收入	5,682,000	39,881,000
公庫撥款收入	5,682,000	39,881,000
教學收入	423,678	463,184
學雜費收入	423,678	463,184
其他收入	74,043	196,769
雜項收入	74,043	196,769
支出	6,289,568	39,732,049
人事支出	5,424,458	35,473,953
人事支出	5,424,458	35,473,953
業務支出	218,518	954,494
業務支出	218,518	954,494
獎補助支出		26,424
其他獎補助		26,424
折舊、折耗及攤銷	642,969	3,271,155
固定資產折舊	629,767	3,184,559
無形資產攤銷	13,202	86,596
其他支出	3,623	6,023
其他支出	3,623	6,023
本期賸餘（短絀）	-46,525	953,012
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		251,947,198

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 5 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	40,588,561	96,500	40,685,061	收入
財產收入	144,108		144,108	財產收益
政府撥入收入	39,881,000		39,881,000	政府撥入收入
教學收入	463,184		463,184	教學收入
其他收入	100,269	96,500	196,769	其他收入
基金用途	36,460,894	3,271,155	39,732,049	支出
用人費用	35,473,953		35,473,953	人事支出
服務費用	734,917	219,577	954,494	業務支出
材料及用品費	138,207	-138,207		
租金、償債、利息及相關手續費	69,140	-69,140		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
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
		3,271,155	3,271,155	折舊、折耗及攤銷
其他	6,023		6,023	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,127,667	-3,174,655	953,012	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		850	850	解繳公庫
期末基金餘額	6,159,135	245,788,063	251,947,198	淨資產調整數 期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數96,500元=代收款項購置機械及設備45,000元+代收款項購置雜項設備51,500元。
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,271,155元=固定資產折舊 3,184,559元+電腦軟體攤銷數86,596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)。