

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 6 月 份

主辦會計人員

會計室張麗群
主 任

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 6 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12頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第13頁至第13頁

二、各項費用彙計表

第14頁至第17頁

三、平衡表科目明細表

第18頁至第24頁

四、銀行存款差額解釋表

第25頁至第26頁

五、對帳單	第27頁至第36頁
六、市有財產增減結存表	第37頁至第37頁
七、財產折舊月報表	第38頁至第38頁
八、財產增減月報表	第39頁至第39頁
九、電腦軟體增減結存表	第40頁至第41頁
十、市有財產增減結存表(半年報)	第42頁至第42頁
十一、財產增減表(半年報)	第43頁至第44頁
十二、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表	第45頁至第45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 6 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	6,055,622	5,807,000	248,622	4.28	46,644,183	46,460,000	184,183	0.40
財產收入	280,000	50,483	15,000	35,483	236.55	194,591	146,000	48,591	33.28
財產處分收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	270,000	50,483	15,000	35,483	236.55	194,591	136,000	58,591	43.08
政府撥入收入	72,677,000	5,710,000	5,710,000			45,591,000	45,591,000		
公庫撥款收入	72,677,000	5,710,000	5,710,000			45,591,000	45,591,000		
教學收入	1,290,000	254,920		254,920		718,104	538,000	180,104	33.48
學雜費收入	1,290,000	254,920		254,920		718,104	538,000	180,104	33.48
其他收入	414,000	40,219	82,000	-41,781	-50.95	140,488	185,000	-44,512	-24.06
受贈收入	85,000	20,700	35,000	-14,300	-40.86	20,700	35,000	-14,300	-40.86
雜項收入	329,000	19,519	47,000	-27,481	-58.47	119,788	150,000	-30,212	-20.14
基金用途	75,161,000	5,336,132	5,847,000	-510,868	-8.74	41,797,026	46,720,000	-4,922,974	-10.54
高中及高職教育計畫	52,170,000	3,784,972	4,057,000	-272,028	-6.71	29,934,628	32,542,000	-2,607,372	-8.01
其他	52,170,000	3,784,972	4,057,000	-272,028	-6.71	29,934,628	32,542,000	-2,607,372	-8.01
一般行政管理計畫	22,008,000	1,551,160	1,790,000	-238,840	-13.34	11,862,398	13,825,000	-1,962,602	-14.20
其他	22,008,000	1,551,160	1,790,000	-238,840	-13.34	11,862,398	13,825,000	-1,962,602	-14.20
建築及設備計畫	983,000						353,000	-353,000	-100.00
購建固定資產	983,000						353,000	-353,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-500,000	719,490	-40,000	759,490	-1,898.73	4,847,157	-260,000	5,107,157	-1,964.29
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					6,878,625	794,000	6,084,625	766.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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：係教育部補助高中免學費提前撥入致超預期。
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：主要係資源回收變賣價金及學生補證件費未如預期。

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 6 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				3,784,972	4,057,000	-272,028	-6.71
		累計數				29,934,628	32,542,000	-2,607,372	-8.01
一般行政管理計畫		本月數				1,551,160	1,790,000	-238,840	-13.34
		累計數				11,862,398	13,825,000	-1,962,602	-14.20
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	353,000	-353,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	321,350	99,798	3,894,002	245,289,418
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			133,194	2,335,348
房屋及建築	147,353,327	35,991,242			1,370,874	109,991,211
機械及設備	25,830,002	19,133,427	239,850		1,152,680	5,783,745
交通及運輸設備	7,531,746	4,575,668	30,000		227,796	2,758,282
雜項設備	24,070,894	13,819,341	51,500		1,009,458	9,293,595
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239,850元(應付代收款增置154,850元.教育部國教署移入85,000元)(累計折舊84,150元)。

2.交通及運輸設備：本年度增加數30,000元(應付代收款增置30,000元)。

3.雜項設備：本年度增加數51,500元(應付代收款增置51,500元)。

4.電腦軟體：本年度減少數99,798元(提列攤銷99,798元)。

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			99,798		124,651

- 註： 1.機械及設備：本年度增加數239,850元(應付代收款增置154,850元.教育部國教署移入85,000元)(累計折舊84,150元)。
 2.交通及運輸設備：本年度增加數30,000元(應付代收款增置30,000元)。
 3.雜項設備：本年度增加數51,500元(應付代收款增置51,500元)。
 4.電腦軟體：本年度減少數99,798元(提列攤銷99,798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 6 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6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	278,506,036	100.00	負 債	2	26,337,993	9.46
流動資產	11	32,793,870	11.77	流動負債	21	24,642,493	8.85
現金	1101	31,694,309	11.38	應付款項	2102	24,642,493	8.85
銀行存款	110102	31,544,309	11.33	應付代收款	210203	24,642,493	8.85
財政局市庫	110102-1	25,997,205	9.33	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	828,092	0.30	其他負債	28	1,695,500	0.61
午餐專戶	110102-3	2,154,611	0.77	什項負債	2801	1,695,500	0.61
教育儲蓄戶	110102-4	2,064,401	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	422,748	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	3	252,168,043	90.54
應收款項	1103	197,040	0.07	淨資產	31	252,168,043	90.54
其他應收款	110398	197,040	0.07	淨資產	3101	252,168,043	90.54
預付款項	1108	902,521	0.32	累積餘額	310101	250,993,336	90.12
預付費用	110804	902,521	0.32	本期賸餘	310102	1,173,857	0.42
長期貸墊款及準備金	12	422,748	0.15	淨資產調整數	310104	850	0.00
準備金	1203	422,748	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6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	422,748	0.15	合計：		278,506,036	
固定資產	14	245,164,767	88.03				
土地	1401	115,002,586	41.29				
土地	140101	115,002,586	41.29				
土地改良物	1402	2,335,348	0.84				
土地改良物	140201	11,257,271	4.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,921,923	-3.20				
房屋建築及設備	1404	109,991,211	39.49				
房屋建築及設備	140401	147,353,327	52.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,362,116	-13.42				
機械及設備	1405	5,783,745	2.08				
機械及設備	140501	26,069,852	9.36				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,286,107	-7.28				
交通及運輸設備	1406	2,758,282	0.99				
交通及運輸設備	140601	7,561,746	2.72				

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6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	-4,803,464	-1.72				
雜項設備	1407	9,293,595	3.34				
雜項設備	140701	24,122,394	8.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,828,799	-5.32				
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	124,651	0.04				
無形資產	1601	124,651	0.04				
電腦軟體	160102	124,651	0.04				
合計：		278,506,036					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,195,472	46,880,533
財產收益	50,483	194,591
財產孳息收入	50,483	194,591
政府撥入收入	5,710,000	45,591,000
公庫撥款收入	5,710,000	45,591,000
教學收入	254,920	718,104
學雜費收入	254,920	718,104
其他收入	180,069	376,838
受贈收入	20,700	20,700
雜項收入	159,369	356,138
支出	5,974,627	45,706,676
人事支出	5,097,742	40,571,695
人事支出	5,097,742	40,571,695
業務支出	238,390	1,192,884
業務支出	238,390	1,192,884
獎補助支出		26,424
其他獎補助		26,424
折舊、折耗及攤銷	638,495	3,909,650
固定資產折舊	625,293	3,809,852
無形資產攤銷	13,202	99,798
其他支出		6,023
其他支出		6,023

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	220,845	1,173,857
期初淨資產		250,993,336
解繳公庫		
淨資產調整數		850
期末淨資產		252,168,043

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

118-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	46,644,183	236,350	46,880,533	收入
財產收入	194,591		194,591	財產收益
政府撥入收入	45,591,000		45,591,000	政府撥入收入
教學收入	718,104		718,104	教學收入
其他收入	140,488	236,350	376,838	其他收入
基金用途	41,797,026	3,909,650	45,706,676	支出
用人費用	40,571,695		40,571,695	人事支出
服務費用	962,017	230,867	1,192,884	業務支出
材料及用品費	149,497	-149,497		
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
		3,909,650	3,909,650	折舊、折耗及攤銷
其他	6,023		6,023	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,847,157	-3,673,300	1,173,857	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
		850	850	淨資產調整數
期末基金餘額	6,878,625	245,289,418	252,168,043	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數236,350元=代收款項購置機械及設備154,850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51,500元。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,909,650元=固定資產折舊 3,809,852元+電腦軟體攤銷數99,798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)。