

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 111 年 1 月 份

主辦會計人員  會計室主任張麗群

基金主持人  高雄市立六龜高級中學校長梁華榮

# 機關名稱

## 目次

中華民國 111 年度 1 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21頁

四、銀行存款差額解釋表

第22頁至第23頁

五、對帳單

第24頁至第33頁

六、市有財產增減結存表

第34頁至第34頁

七、財產折舊月報表

第35頁至第35頁

八、財產增減月報表

第36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 111 年 1 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			
名 稱	編 號		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	4	67,661,000	17,743,970	17,765,000	-21,030	-0.12	17,743,970	17,765,000	-21,030	-0.12
財產收入	45	395,000	5,000	31,000	-26,000	-83.87	5,000	31,000	-26,000	-83.87
財產處分收入	451	10,000								
租金收入	452	385,000	5,000	31,000	-26,000	-83.87	5,000	31,000	-26,000	-83.87
政府撥入收入	46	65,787,000	17,733,000	17,733,000			17,733,000	17,733,000		
公庫撥款收入	462	65,787,000	17,733,000	17,733,000			17,733,000	17,733,000		
教學收入	4S	1,164,000	1,740		1,740		1,740		1,740	
學雜費收入	4S1	1,164,000	1,740		1,740		1,740		1,740	
其他收入	4Y	315,000	4,230	1,000	3,230	323.00	4,230	1,000	3,230	323.00
受贈收入	4YO	85,000								
雜項收入	4YY	230,000	4,230	1,000	3,230	323.00	4,230	1,000	3,230	323.00
基金用途	5	68,311,000	12,660,798	17,820,000	-5,159,202	-28.95	12,660,798	17,820,000	-5,159,202	-28.95
高中及高職教育計畫	52	44,583,000	9,277,969	10,956,000	-1,678,031	-15.32	9,277,969	10,956,000	-1,678,031	-15.32
一般行政管理計畫	5L	22,594,000	3,382,829	6,864,000	-3,481,171	-50.72	3,382,829	6,864,000	-3,481,171	-50.72
建築及設備計畫	5M	1,134,000								
購建固定資產		1,134,000								
本期賸餘(短絀)	6	-650,000	5,083,172	-55,000	5,138,172	-9,342.13	5,083,172	-55,000	5,138,172	-9,342.13
期初基金餘額	71	1,280,000					1,400,670	1,280,000	120,670	9.43
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	630,000					6,483,842	1,225,000	5,258,842	429.29

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 111 年 1 月份

「因111年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

### 基金來源：

1. 租金收入：教職員宿舍使用費部分尚未劃解至市庫致未如預期。
2. 學雜費收入：收取前期學雜費致超預期。
3. 雜項收入：資源回收變賣收入超預期。

### 基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：人事費提前分配及業務費擲節支出致執行率未如預期。
2. 一般行政管理計畫：人事費提前分配及預借職員考績獎金尚未轉正致執行率未如預期。

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 111 年 1 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				9,277,969	10,956,000	-1,678,031	-15.32
		累計數				9,277,969	10,956,000	-1,678,031	-15.32
一般行政管理計畫		本月數				3,382,829	6,864,000	-3,481,171	-50.72
		累計數				3,382,829	6,864,000	-3,481,171	-50.72

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 111 年 1 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		
<b>資產</b>	294,989,662	74,217,156	764,433	5,679,868	-4,231,597	220,088,668
非理財目的之長期投資						
土地	115,002,586					115,002,586
土地改良物	10,492,838	8,086,584	764,433		36,638	3,134,049
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-2,110,724	85,084,355
機械及設備	24,868,273	16,543,350		1,870,553	-1,598,572	8,052,942
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201		58,894	-34,326	780,140
雜項設備	19,671,849	12,282,107		645,903	-524,613	7,268,452
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：本年度增加數764,433元(局補助應付代收款增置764,433元)。  
 2.房屋及建築：本年度減少數3,075,350元(學生宿舍B棟拆除報廢1,979,694元.D棟校舍拆除報廢1,095,656元)。  
 3.機械及設備：本年度減少數1,870,553元(報廢個人電腦等設備1,870,553元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少數58,894元(報廢音響設備.擴音機等設備58,894元)。  
 5.雜項設備：本年度減少數645,903元(報廢爐灶.櫥櫃等設備645,903元)。  
 6.電腦軟體：本年度減少數29,168元(提列攤銷29,168元)。

高雄市教育發展基金—高雄市長六龜高級中學

118-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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	795,312			29,168		766,144

- 註： 1.土地改良物：本年度增加數764,433元(局補助應付代收款增置764,433元)。  
 2.房屋及建築：本年度減少數3,075,350元(學生宿舍B棟拆除報廢1,979,694元.D棟校舍拆除報廢1,095,656元)。  
 3.機械及設備：本年度減少數1,870,553元(報廢個人電腦等設備1,870,553元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少數58,894元(報廢音響設備.擴音機等設備58,894元)。  
 5.雜項設備：本年度減少數645,903元(報廢爐灶.櫥櫃等設備645,903元)。  
 6.電腦軟體：本年度減少數29,168元(提列攤銷29,168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111年1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	279,979,308	100.00	負債	2	53,406,798	19.08
流動資產	11	59,559,508	21.27	流動負債	21	50,734,199	18.12
現金	1101	57,547,274	20.55	應付款項	2102	50,734,199	18.12
銀行存款	110102	57,547,274	20.55	應付代收款	210203	50,734,199	18.12
財政局市庫	110102-1	54,019,468	19.29	其他負債	28	2,672,599	0.95
保管金	110102-2	651,852	0.23	什項負債	2801	2,672,599	0.95
午餐專戶	110102-3	555,270	0.20	存入保證金	280104	2,341,467	0.84
教育儲蓄戶	110102-4	1,820,684	0.65	應付退休及離職金	280106	331,132	0.12
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	淨資產	3	226,572,510	80.92
應收款項	1103	863,452	0.31	淨資產	31	226,572,510	80.92
其他應收款	110398	863,452	0.31	淨資產	3101	226,572,510	80.92
預付款項	1108	1,148,782	0.41	累積餘額	310101	222,173,176	79.35
預付費用	110804	1,148,782	0.41	本期賸餘	310102	4,399,334	1.57
長期貸墊款及準備金	12	331,132	0.12	合計：		279,979,308	
準備金	1203	331,132	0.12				
退休及離職準備金	120301	331,132	0.12				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1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		
固定資產	14	219,322,524	78.34				
土地	1401	115,002,586	41.08				
土地	140101	115,002,586	41.08				
土地改良物	1402	3,134,049	1.12				
土地改良物	140201	11,257,271	4.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,123,222	-2.90				
房屋建築及設備	1404	85,084,355	30.39				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	41.30				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,557,190	-10.91				
機械及設備	1405	8,052,942	2.88				
機械及設備	140501	22,997,720	8.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,944,778	-5.34				
交通及運輸設備	1406	780,140	0.28				
交通及運輸設備	140601	5,383,015	1.92				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1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	-4,602,875	-1.64				
雜項設備	1407	7,268,452	2.60				
雜項設備	140701	19,025,946	6.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,757,494	-4.20				
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	766,144	0.27				
無形資產	1601	766,144	0.27				
電腦軟體	160102	766,144	0.27				
合計：		279,979,308					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,508,403	18,508,403
財產收益	5,000	5,000
財產孳息收入	5,000	5,000
政府撥入收入	17,733,000	17,733,000
公庫撥款收入	17,733,000	17,733,000
教學收入	1,740	1,740
學雜費收入	1,740	1,740
其他收入	768,663	768,663
雜項收入	768,663	768,663
支出	14,109,069	14,109,069
人事支出	12,647,798	12,647,798
人事支出	12,647,798	12,647,798
業務支出	13,000	13,000
業務支出	13,000	13,000
財產損失	751,185	751,185
財產交易損失	751,185	751,185
折舊、折耗及攤銷	697,086	697,086
固定資產折舊	697,086	697,086
本期賸餘(短絀)	4,399,334	4,399,334
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		226,572,510

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 1 月份

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	17,743,970	764,433	18,508,403	收入
財產收入	5,000		5,000	財產收益
政府撥入收入	17,733,000		17,733,000	政府撥入收入
教學收入	1,740		1,740	教學收入
其他收入	4,230	764,433	768,663	其他收入
基金用途	12,660,798	1,448,271	14,109,069	支出
用人費用	12,647,798		12,647,798	人事支出
服務費用	13,000		13,000	業務支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		751,185	751,185	財產損失
		697,086	697,086	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,083,172	-683,838	4,399,334	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,400,670	220,772,506	222,173,176	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,483,842	220,088,668	226,572,510	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數764,433元=代收款項購置土地改良物764,433元。

2. 「財產損失」之調整數751,185元=房屋及建築報廢拆除財產交易損失725,431元+處分機械及設備財產交易損失18,706元+處分交通及運輸設備財產交易損失589元+處分雜項設備財產交易損失6,459元。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數697,086元=固定資產折舊667,918元+電腦軟體攤銷數29,168元。