

00118

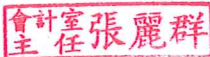
高雄市政府教育局主管

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 10 月 份

主辦會計人員 

基金主持人 

機關名稱

目次

中華民國 111 年度 10 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42頁
九、電腦軟體增減結存表	第43頁至第43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 10 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	67,661,000	1,070,960	1,101,000	-30,040	-2.73	65,565,798	66,070,000	-504,202	-0.76
財產收入	395,000	5,000	28,000	-23,000	-82.14	346,034	337,000	9,034	2.68
財產處分收入	10,000					25,035	10,000	15,035	150.35
租金收入	385,000	5,000	28,000	-23,000	-82.14	320,999	327,000	-6,001	-1.84
政府撥入收入	65,787,000	1,064,000	1,064,000			64,456,000	64,456,000		
公庫撥款收入	65,787,000	1,064,000	1,064,000			64,456,000	64,456,000		
教學收入	1,164,000					557,872	1,022,000	-464,128	-45.41
學雜費收入	1,164,000					557,872	1,022,000	-464,128	-45.41
其他收入	315,000	1,960	9,000	-7,040	-78.22	205,892	255,000	-49,108	-19.26
受贈收入	85,000					6,000	35,000	-29,000	-82.86
雜項收入	230,000	1,960	9,000	-7,040	-78.22	199,892	220,000	-20,108	-9.14
基金用途	68,311,000	8,940,530	1,156,000	7,784,530	673.40	63,711,631	66,620,000	-2,908,369	-4.37
高中及高職教育計畫	44,583,000	6,615,906	671,000	5,944,906	885.98	44,542,530	43,570,000	972,530	2.23
其他	44,583,000	6,615,906	671,000	5,944,906	885.98	44,542,530	43,570,000	972,530	2.23
一般行政管理計畫	22,594,000	1,601,499	485,000	1,116,499	230.21	18,213,274	22,058,000	-3,844,726	-17.43
其他	22,594,000	1,601,499	485,000	1,116,499	230.21	18,213,274	22,058,000	-3,844,726	-17.43
建築及設備計畫	1,134,000	723,125		723,125		955,827	992,000	-36,173	-3.65
購建固定資產	1,134,000	723,125		723,125		955,827	992,000	-36,173	-3.65
本期賸餘(短絀)	-650,000	-7,869,570	-55,000	-7,814,570	14,208.31	1,854,167	-550,000	2,404,167	-437.12
期初基金餘額	1,280,000					1,400,670	1,280,000	120,670	9.43
解繳公庫									
期末基金餘額	630,000					3,254,837	730,000	2,524,837	345.87

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 10 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：出售已達報廢年限財產致收入超預期。
2. 學雜費收入：學雜費部分尚未劃解至市庫及部分學生尚未繳交學雜費致收入未如預期。
3. 受贈收入：因應新冠病毒疫情，畢業典禮僅開放校內師生參加，致捐贈禮金收入未如預期。

基金用途：

1. 一般行政管理計畫：人事費提前分配致執行率未如預期。
2. 建築及設備計畫：
 - (1) 110-2高優計畫教育部核定經費減少，致配合款減少支出15,723元。
 - (2) 購置公安箱結餘款3,000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 111 年 10 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				6,615,906	671,000	5,944,906	885.98
		累計數				44,542,530	43,570,000	972,530	2.23
一般行政管理計畫		本月數				1,601,499	485,000	1,116,499	230.21
		累計數				18,213,274	22,058,000	-3,844,726	-17.43
建築及設備計畫		本月數				723,125	0	723,125	0.00
		累計數				955,827	992,000	-36,173	-3.65

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	294,989,662	74,217,156	5,333,883	8,421,607	-864,454	218,549,236
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		356,678	2,814,009
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-149,867	83,123,498
機械及設備	24,868,273	16,543,350	1,799,170	2,748,413	-201,959	7,577,639
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	770,545	741,496	-487,197	1,320,954
雜項設備	19,671,849	12,282,107	1,999,735	1,564,668	-382,109	8,206,918
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圍牆及鋪面改善工程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：本年度增加數1,799,170元(預算內增置36,932元.局補助應付代收款增置1,762,238元)。本年度減少數2,748,413元(報廢個人電腦等設備2,748,413元)。
- 4.交通及運輸設備：本年度增加數770,545元(預算內增置695,556元.局補助應付代收款增置74,989元)。本年度減少數741,496元(報廢電視放映機等設備741,496元)。
- 5.雜項設備：本年度增加數1,999,735元(預算內增置223,339元.局補助應付代收款增置1,764,636元.慈善款補助應付代收款增置\$11,760元)。本年度減少數1,564,668元(報廢冰箱.爐灶.櫥櫃等設備1,564,668元)。
- 6.電腦軟體：本年度減少數291,680元(提列攤銷291,680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 111 年 10 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			291,680		503,632

- 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圍牆及鋪面改善工程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：本年度增加數1,799,170元(預算內增置36,932元.局補助應付代收款增置1,762,238元)。本年度減少數2,748,413元(報廢個人電腦等設備2,748,413元)。
 4.交通及運輸設備：本年度增加數770,545元(預算內增置695,556,局補助應付代收款增置74,989元)。本年度減少數741,496元(報廢電視放映機等設備741,496元)。
 5.雜項設備：本年度增加數1,999,735元(預算內增置223,339元.局補助應付代收款增置1,764,636元.慈善款補助應付代收款增置\$11,760元)。本年度減少數1,564,668元(報廢冰箱.爐灶.櫥櫃等設備1,564,668元)。
 6.電腦軟體：本年度減少數291,680元(提列攤銷291,680元)。

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 10 月份

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													(1)110-2高優計畫教育部核定經費減少,致配合款減少支出15,723元。 (2)購置公安箱結餘款3,000元。	積極辦理後續事宜。
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		293,000		-117,345	175,655	55,655	36,932		36,932	66.36	-18,723	-33.64		
機械及設備		293,000		-117,345	175,655	55,655	36,932		36,932	66.36	-18,723	-33.64		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		700,000			700,000	700,000	695,556		695,556	99.37	-4,444	-0.63		
交通及運輸設備		700,000			700,000	700,000	695,556		695,556	99.37	-4,444	-0.63		
購建中固定資產														
雜項設備		141,000		117,345	258,345	236,345	223,339		223,339	94.50	-13,006	-5.50		
雜項設備		141,000		117,345	258,345	236,345	223,339		223,339	94.50	-13,006	-5.50		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,134,000			1,134,000	992,000	955,827		955,827	96.35	-36,173	-3.65		

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10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	271,272,432	100.00	負 債	2	49,468,359	18.24
流動資產	11	52,364,760	19.30	流動負債	21	47,566,177	17.53
現金	1101	46,336,882	17.08	應付款項	2102	47,566,177	17.53
銀行存款	110102	46,186,882	17.03	應付代收款	210203	47,566,177	17.53
財政局市庫	110102-1	40,575,076	14.96	其他負債	28	1,902,182	0.70
保管金	110102-2	3,245,913	1.20	什項負債	2801	1,902,182	0.70
午餐專戶	110102-3	58,158	0.02	存入保證金	280104	1,543,746	0.57
教育儲蓄戶	110102-4	1,807,735	0.67	應付退休及離職金	280106	358,436	0.13
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	淨資產	3	221,804,073	81.76
應收款項	1103	5,349,743	1.97	淨資產	31	221,804,073	81.76
其他應收款	110398	5,349,743	1.97	淨資產	3101	221,804,073	81.76
預付款項	1108	678,135	0.25	累積餘額	310101	222,173,176	81.90
預付費用	110804	678,135	0.25	本期短絀	310103	-369,103	-0.14
長期貸墊款及準備金	12	358,436	0.13	合計：		271,272,432	
準備金	1203	358,436	0.13				

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10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	358,436	0.13				
固定資產	14	218,045,604	80.38				
土地	1401	115,002,586	42.39				
土地	140101	115,002,586	42.39				
土地改良物	1402	2,814,009	1.04				
土地改良物	140201	11,257,271	4.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,443,262	-3.11				
房屋建築及設備	1404	83,123,498	30.64				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	42.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,518,047	-11.99				
機械及設備	1405	7,577,639	2.79				
機械及設備	140501	23,919,030	8.82				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,341,391	-6.02				
交通及運輸設備	1406	1,320,954	0.49				
交通及運輸設備	140601	5,470,958	2.02				
		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10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	-4,150,004	-1.53				
雜項設備	1407	8,206,918	3.03				
雜項設備	140701	20,106,916	7.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,899,998	-4.39				
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	503,632	0.19				
無形資產	1601	503,632	0.19				
電腦軟體	160102	503,632	0.19				
合計：		271,272,432					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,027,606	69,943,854
財產收益	5,000	346,034
財產孳息收入	5,000	320,999
廢舊物品售價收入		25,035
政府撥入收入	1,064,000	64,456,000
公庫撥款收入	1,064,000	64,456,000
教學收入		557,872
學雜費收入		557,872
其他收入	1,958,606	4,583,948
受贈收入		31,760
雜項收入	1,958,606	4,552,188
支出	8,888,285	70,312,957
人事支出	7,905,670	60,709,988
人事支出	7,905,670	60,709,988
業務支出	307,655	2,003,895
業務支出	307,655	2,003,895
財產損失		775,978
財產交易損失		775,978
折舊、折耗及攤銷	670,880	6,781,175
固定資產折舊	670,880	6,781,175
其他支出	4,080	41,921
其他支出	4,080	41,921
本期賸餘（短絀）	-5,860,679	-369,103
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		221,804,073

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 1 日 至 10 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	65,565,798	4,378,056	69,943,854	收入
財產收入	346,034		346,034	財產收益
政府撥入收入	64,456,000		64,456,000	政府撥入收入
教學收入	557,872		557,872	教學收入
其他收入	205,892	4,378,056	4,583,948	其他收入
基金用途	63,711,631	6,601,326	70,312,957	支出
用人費用	60,709,988		60,709,988	人事支出
服務費用	1,787,960	215,935	2,003,895	業務支出
材料及用品費	61,135	-61,135		
租金、償債、利息及相關手續費	134,940	-134,940		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		775,978	775,978	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	955,827	-955,827		
		6,781,175	6,781,175	折舊、折耗及攤銷
其他	41,921		41,921	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,854,167	-2,223,270	-369,103	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	3,254,837	218,549,236	221,804,073	期末淨資產

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 111 年 1 月 1 日 至 10 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4,378,056元=代收款項購置土地改良物764,433元+代收款項購置機械及設備1,762,238元+代收款項購置交通及運輸設備74,989元+代收款項購置雜項設備1,776,396元。
2. 「財產損失」之調整數775,978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27,486元+處分交通及運輸設備財產交易損失7,415元+處分雜項設備財產交易損失15,646元。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數955,827元=購置機械及設備36,932元+購置交通及運輸設備695,556+購置雜項設備223,339元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,781,175元=固定資產折舊6,489,495元+電腦軟體攤銷數291,680元。