

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 11 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 11 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40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 11 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	920,890	1,050,000	-129,110	-12.30	66,486,688	67,120,000	-633,312	-0.94
財產收入	395,000	71,740	29,000	42,740	147.38	417,774	366,000	51,774	14.15
財產處分收入	10,000					25,035	10,000	15,035	150.35
租金收入	385,000	71,740	29,000	42,740	147.38	392,739	356,000	36,739	10.32
政府撥入收入	65,787,000	823,600	825,000	-1,400	-0.17	65,279,600	65,281,000	-1,400	0.00
公庫撥款收入	65,787,000	823,600	825,000	-1,400	-0.17	65,279,600	65,281,000	-1,400	0.00
教學收入	1,164,000	6,170	142,000	-135,830	-95.65	564,042	1,164,000	-599,958	-51.54
學雜費收入	1,164,000	6,170	142,000	-135,830	-95.65	564,042	1,164,000	-599,958	-51.54
其他收入	315,000	19,380	54,000	-34,620	-64.11	225,272	309,000	-83,728	-27.10
受贈收入	85,000		50,000	-50,000	-100.00	6,000	85,000	-79,000	-92.94
雜項收入	230,000	19,380	4,000	15,380	384.50	219,272	224,000	-4,728	-2.11
基金用途	68,311,000	2,789,706	1,105,000	1,684,706	152.46	66,501,337	67,725,000	-1,223,663	-1.81
高中及高職教育計畫	44,583,000	1,378,557	847,000	531,557	62.76	45,921,087	44,417,000	1,504,087	3.39
其他	44,583,000	1,378,557	847,000	531,557	62.76	45,921,087	44,417,000	1,504,087	3.39
一般行政管理計畫	22,594,000	1,379,956	116,000	1,263,956	1,089.62	19,593,230	22,174,000	-2,580,770	-11.64
其他	22,594,000	1,379,956	116,000	1,263,956	1,089.62	19,593,230	22,174,000	-2,580,770	-11.64
建築及設備計畫	1,134,000	31,193	142,000	-110,807	-78.03	987,020	1,134,000	-146,980	-12.96
購建固定資產	1,134,000	31,193	142,000	-110,807	-78.03	987,020	1,134,000	-146,980	-12.96
本期賸餘(短絀)	-650,000	-1,868,816	-55,000	-1,813,816	3,297.85	-14,649	-605,000	590,351	-97.58
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					1,386,021	675,000	711,021	105.34

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 11 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. 租金收入：教職員、學生入住宿舍人數增加致收入超預期。
2. 政府撥款收入：40歲以上教職員身體健康檢查下授收回\$1,400元。
3. 學雜費收入：部分學生尚未繳交學雜費致收入未如預期。
4. 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：業務費撙節支出致執行率未如預期。
2. 建築及設備計畫：
 - (1)111-1高優計畫教育部核定經費減少，致配合款減少支出123,963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 11 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				1,378,557	847,000	531,557	62.76
		累計數				45,921,087	44,417,000	1,504,087	3.39
一般行政管理計畫		本月數				1,379,956	116,000	1,263,956	1089.62
		累計數				19,593,230	22,174,000	-2,580,770	-11.64
建築及設備計畫		本月數				31,193	142,000	-110,807	-78.03
		累計數				987,020	1,134,000	-146,980	-12.96

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	5,476,316	8,450,775	-216,040	218,014,087
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		390,082	2,780,605
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	68,006	82,905,625
機械及設備	24,868,273	16,543,350	1,922,170	2,748,413	38,833	7,459,847
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	770,545	741,496	-458,904	1,292,661
雜項設備	19,671,849	12,282,107	2,019,168	1,564,668	-254,057	8,098,299
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1,922,170元(預算內增置48,692元.局補助應付代收款增置1,873,478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2,019,168元(預算內增置242,772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320,848元(提列攤銷320,848元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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			320,848		474,464

- 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1,922,170元(預算內增置48,692元.局補助應付代收款增置1,873,478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2,019,168元(預算內增置242,772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320,848元(提列攤銷320,848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 11 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														
土地														
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	175,655	48,692		48,692	27.72	-126,963	-72.28	(1)111-1高優計畫教育部核定經費減少,致配合款減少支出123,963元。 (2)購置公安箱結餘款3,000元。	積極辦理後續事宜。
機械及設備		293,000		-117,345	175,655	175,655	48,692		48,692	27.72	-126,963	-72.28		
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	258,345	242,772		242,772	93.97	-15,573	-6.03		
雜項設備		141,000		117,345	258,345	258,345	242,772		242,772	93.97	-15,573	-6.03		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,134,000			1,134,000	1,134,000	987,020		987,020	87.04	-146,980	-12.96		

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11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	263,513,714	100.00	負債	2	44,113,606	16.74
流動資產	11	45,138,161	17.13	流動負債	21	42,130,635	15.99
現金	1101	39,093,586	14.84	應付款項	2102	42,130,635	15.99
銀行存款	110102	38,943,586	14.78	應付代收款	210203	42,130,635	15.99
財政局市庫	110102-1	32,346,898	12.28	其他負債	28	1,982,971	0.75
保管金	110102-2	3,326,458	1.26	什項負債	2801	1,982,971	0.75
午餐專戶	110102-3	984,723	0.37	存入保證金	280104	1,621,505	0.62
教育儲蓄戶	110102-4	1,785,507	0.68	應付退休及離職金	280106	361,466	0.14
其他專戶	110102-5	500,000	0.19	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	219,400,108	83.26
應收款項	1103	5,366,440	2.04	淨資產	31	219,400,108	83.26
其他應收款	110398	5,366,440	2.04	淨資產	3101	219,400,108	83.26
預付款項	1108	678,135	0.26	累積餘額	310101	222,173,176	84.31
預付費用	110804	678,135	0.26	本期短絀	310103	-2,773,068	-1.05
長期貸墊款及準備金	12	361,466	0.14	合計：		263,513,714	
準備金	1203	361,466	0.14				

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11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	361,466	0.14				
固定資產	14	217,539,623	82.55				
土地	1401	115,002,586	43.64				
土地	140101	115,002,586	43.64				
土地改良物	1402	2,780,605	1.06				
土地改良物	140201	11,257,271	4.27				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,476,666	-3.22				
房屋建築及設備	1404	82,905,625	31.46				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	43.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,735,920	-12.42				
機械及設備	1405	7,459,847	2.83				
機械及設備	140501	24,042,030	9.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,582,183	-6.29				
交通及運輸設備	1406	1,292,661	0.49				
交通及運輸設備	140601	5,470,958	2.08				
		0				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11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	-4,178,297	-1.59				
雜項設備	1407	8,098,299	3.07				
雜項設備	140701	20,126,349	7.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,028,050	-4.56				
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	474,464	0.18				
無形資產	1601	474,464	0.18				
電腦軟體	160102	474,464	0.18				
合計：		263,513,714					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,032,130	70,975,984
財產收益	71,740	417,774
財產孳息收入	71,740	392,739
廢舊物品售價收入		25,035
政府撥入收入	823,600	65,279,600
公庫撥款收入	823,600	65,279,600
教學收入	6,170	564,042
學雜費收入	6,170	564,042
其他收入	130,620	4,714,568
受贈收入		31,760
雜項收入	130,620	4,682,808
支出	3,436,095	73,749,052
人事支出	2,618,512	63,328,500
人事支出	2,618,512	63,328,500
業務支出	138,961	2,142,856
業務支出	138,961	2,142,856
財產損失		775,978
財產交易損失		775,978
折舊、折耗及攤銷	677,582	7,458,757
固定資產折舊	677,582	7,458,757
其他支出	1,040	42,961
其他支出	1,040	42,961
本期賸餘(短絀)	-2,403,965	-2,773,068
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		219,400,108

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 11 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	66,486,688	4,489,296	70,975,984	收入
財產收入	417,774		417,774	財產收益
政府撥入收入	65,279,600		65,279,600	政府撥入收入
教學收入	564,042		564,042	教學收入
其他收入	225,272	4,489,296	4,714,568	其他收入
基金用途	66,501,337	7,247,715	73,749,052	支出
用人費用	63,328,500		63,328,500	人事支出
服務費用	1,902,370	240,486	2,142,856	業務支出
材料及用品費	64,315	-64,315		
租金、償債、利息及相關手續費	151,168	-151,168		
稅捐及規費(強制費)	23,003	-23,003		
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	987,020	-987,020		
		7,458,757	7,458,757	折舊、折耗及攤銷
其他	42,961		42,961	其他支出
本期賸餘(短絀)	-14,649	-2,758,419	-2,773,068	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	1,386,021	218,014,087	219,400,108	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 11 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 「其他收入」之調整數4,489,296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1,873,478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987,020元=購置機械及設備48,692元+購置交通及運輸設備695,556+購置雜項設備242,772元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,458,757元=固定資產折舊7,137,909元+電腦軟體攤銷數320,848元。