

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 12 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秦

高雄市立六龜高級中學

目次

中華民國 111 年度 12 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11頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第12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43頁
九、電腦軟體增減結存表	第44頁至第44頁
十、市有財產增減結存表(半年報)	第45頁至第45頁
十一、財產增減表(半年報)	第46頁至第52頁
十二、市有財產增減結存表(年報)	第53頁至第53頁
十三、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54頁至第54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 12 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	1,252,684	541,000	711,684	131.55	67,739,372	67,661,000	78,372	0.12
財產收入	395,000	139,005	29,000	110,005	379.33	556,779	395,000	161,779	40.96
財產處分收入	10,000					25,035	10,000	15,035	150.35
租金收入	385,000	139,005	29,000	110,005	379.33	531,744	385,000	146,744	38.12
政府撥入收入	65,787,000	500,400	506,000	-5,600	-1.11	65,780,000	65,787,000	-7,000	-0.01
公庫撥款收入	65,787,000	500,400	506,000	-5,600	-1.11	65,780,000	65,787,000	-7,000	-0.01
教學收入	1,164,000	592,458		592,458		1,156,500	1,164,000	-7,500	-0.64
學雜費收入	1,164,000	592,458		592,458		1,156,500	1,164,000	-7,500	-0.64
其他收入	315,000	20,821	6,000	14,821	247.02	246,093	315,000	-68,907	-21.88
受贈收入	85,000					6,000	85,000	-79,000	-92.94
雜項收入	230,000	20,821	6,000	14,821	247.02	240,093	230,000	10,093	4.39
基金用途	68,311,000	1,134,978	586,000	548,978	93.68	67,636,315	68,311,000	-674,685	-0.99
高中及高職教育計畫	44,583,000	502,890	166,000	336,890	202.95	46,423,977	44,583,000	1,840,977	4.13
其他	44,583,000	502,890	166,000	336,890	202.95	46,423,977	44,583,000	1,840,977	4.13
一般行政管理計畫	22,594,000	514,155	420,000	94,155	22.42	20,107,385	22,594,000	-2,486,615	-11.01
其他	22,594,000	514,155	420,000	94,155	22.42	20,107,385	22,594,000	-2,486,615	-11.01
建築及設備計畫	1,134,000	117,933		117,933		1,104,953	1,134,000	-29,047	-2.56
購建固定資產	1,134,000	117,933		117,933		1,104,953	1,134,000	-29,047	-2.56
本期賸餘(短絀)	-650,000	117,706	-45,000	162,706	-361.57	103,057	-650,000	753,057	-115.85
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					1,503,727	630,000	873,727	138.69

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 12 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元及膳餘款\$5,600元。
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，及學校運動場整修未舉辦校慶致捐贈禮金收入未如預期。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：用人費用超總帳科目，自一般行政管理計畫調整支應併決算。
2. 一般行政管理計畫：高中及高職教育計畫用人費用超總帳科目，自一般行政管理計畫調整支應併決算及業務費撙節支出致執行率未如預期。

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學
主要業務計畫執行明細表
中華民國 111 年 12 月份

118-3

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				502,890	166,000	336,890	202.95
		累計數				46,423,977	44,583,000	1,840,977	4.13
一般行政管理計畫		本月數				514,155	420,000	94,155	22.42
		累計數				20,107,385	22,594,000	-2,486,615	-11.01
建築及設備計畫		本月數				117,933	0	117,933	0.00
		累計數				1,104,953	1,134,000	-29,047	-2.56

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	6,137,249	8,499,443	408,340	218,001,972
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		423,486	2,747,201
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	285,879	82,687,752
機械及設備	24,868,273	16,543,350	2,261,170	2,748,413	275,443	7,562,237
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	836,045	741,496	-430,981	1,330,238
雜項設備	19,671,849	12,282,107	2,275,601	1,584,168	-145,487	8,226,662
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2,261,170元(預算內增置48,692元.局補助應付代收款增置2,212,478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836,045元(預算內增置761,056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2,275,601元(預算內增置295,205元.局補助應付代收款增置1,968,636元.慈善款補助應付代收款增置\$11,760元)。本年度減少數1,584,168元(報廢冰箱.爐灶.櫥櫃.飲水機等設備1,584,168元)。
 6.電腦軟體：本年度減少數350,016元(提列攤銷350,016元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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			350,016		445,296

- 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2,261,170元(預算內增置48,692元.局補助應付代收款增置2,212,478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836,045元(預算內增置761,056,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2,275,601元(預算內增置295,205元.局補助應付代收款增置1,968,636元.慈善款補助應付代收款增置\$11,760元)。本年度減少數1,584,168元(報廢冰箱.爐灶.櫥櫃.飲水機等設備1,584,168元)。
 6.電腦軟體：本年度減少數350,016元(提列攤銷350,016元)。

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 111 年 12 月份

118-6

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														
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		-197,834	95,166	95,166	48,692		48,692	51.17	-46,474	-48.83		
機械及設備		293,000		-197,834	95,166	95,166	48,692		48,692	51.17	-46,474	-48.83	高優計畫教育部核定經費減少,致配合款減少支出。	積極辦理後續事宜。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		700,000		61,056	761,056	761,056	761,056		761,056	100.00				
交通及運輸設備		700,000		61,056	761,056	761,056	761,056		761,056	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		141,000		136,778	277,778	277,778	295,205		295,205	106.27	17,427	6.27		
雜項設備		141,000		136,778	277,778	277,778	295,205		295,205	106.27	17,427	6.27		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,134,000			1,134,000	1,134,000	1,104,953		1,104,953	97.44	-29,047	-2.56		

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12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	254,278,860	100.00	負 債	2	34,773,161	13.68
流動資產	11	35,912,356	14.12	流動負債	21	32,790,004	12.90
現金	1101	35,697,047	14.04	應付款項	2102	32,790,004	12.90
銀行存款	110102	35,697,047	14.04	應付代收款	210203	32,784,404	12.89
財政局市庫	110102-1	30,951,663	12.17	其他應付款	210299	5,600	0.00
保管金	110102-2	1,770,980	0.70	其他負債	28	1,983,157	0.78
午餐專戶	110102-3	684,805	0.27	什項負債	2801	1,983,157	0.78
教育儲蓄戶	110102-4	1,789,599	0.70	存入保證金	280104	1,618,625	0.64
其他專戶	110102-5	500,000	0.20	應付退休及離職金	280106	364,532	0.14
零用及週轉金	110103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	152,000	0.06	淨資產	3	219,505,699	86.32
其他應收款	110398	152,000	0.06	淨資產	31	219,505,699	86.32
預付款項	1108	63,309	0.02	淨資產	3101	219,505,699	86.32
預付費用	110804	63,309	0.02	累積餘額	310101	222,173,176	87.37
長期貸墊款及準備金	12	364,532	0.14	本期短絀	310103	-2,667,477	-1.05
準備金	1203	364,532	0.14	合計：		254,278,860	

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12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	364,532	0.14				
固定資產	14	217,556,676	85.56				
土地	1401	115,002,586	45.23				
土地	140101	115,002,586	45.23				
土地改良物	1402	2,747,201	1.08				
土地改良物	140201	11,257,271	4.43				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,510,070	-3.35				
房屋建築及設備	1404	82,687,752	32.52				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	45.48				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,953,793	-12.96				
機械及設備	1405	7,562,237	2.97				
機械及設備	140501	24,381,030	9.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,818,793	-6.61				
交通及運輸設備	1406	1,330,238	0.52				
交通及運輸設備	140601	5,536,458	2.18				

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12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	-4,206,220	-1.65				
雜項設備	1407	8,226,662	3.24				
雜項設備	140701	20,363,282	8.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,136,620	-4.77				
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	445,296	0.18				
無形資產	1601	445,296	0.18				
電腦軟體	160102	445,296	0.18				
合計：		254,278,860					
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,795,684	72,771,668
財產收益	139,005	556,779
財產孳息收入	139,005	531,744
廢舊物品售價收入		25,035
政府撥入收入	500,400	65,780,000
公庫撥款收入	500,400	65,780,000
教學收入	592,458	1,156,500
學雜費收入	592,458	1,156,500
其他收入	563,821	5,278,389
受贈收入		31,760
雜項收入	563,821	5,246,629
支出	1,690,093	75,439,145
人事支出	31,500	63,360,000
人事支出	31,500	63,360,000
業務支出	581,909	2,724,765
業務支出	581,909	2,724,765
獎補助支出	16,008	16,008
其他獎補助	16,008	16,008
財產損失	195	776,173
財產交易損失	195	776,173
折舊、折耗及攤銷	672,853	8,131,610
固定資產折舊	322,837	7,781,594
無形資產攤銷	350,016	350,016
其他支出	387,628	430,589
其他支出	387,628	430,589

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	105,591	-2,667,477
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		219,505,699

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

118-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	67,739,372	5,032,296	72,771,668	收入
財產收入	556,779		556,779	財產收益
政府撥入收入	65,780,000		65,780,000	政府撥入收入
教學收入	1,156,500		1,156,500	教學收入
其他收入	246,093	5,032,296	5,278,389	其他收入
基金用途	67,636,315	7,802,830	75,439,145	支出
用人費用	63,360,000		63,360,000	人事支出
服務費用	2,381,697	343,068	2,724,765	業務支出
材料及用品費	150,369	-150,369		
租金、償債、利息及相關手續費	167,396	-167,396		
稅捐及規費(強制費)	23,303	-23,303		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,008	-2,000	16,008	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		776,173	776,173	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	1,104,953	-1,104,953		
其他	430,589	8,131,610	8,131,610	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	103,057	-2,770,534	-2,667,477	其他支出
期初基金餘額	1,400,670	220,772,506	222,173,176	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	1,503,727	218,001,972	219,505,699	解繳公庫
				期末淨資產

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

118-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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5,032,296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2,212,478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1,980,396元。
2. 「財產損失」之調整數776,173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15,841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1,104,953元=購置機械及設備48,692元+購置交通及運輸設備761,056+購置雜項設備295,205元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,131,610元=固定資產折舊7,781,594元+電腦軟體攤銷數350,016元。