

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 2 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葵

機關名稱

目次

中華民國 111 年度 2 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36頁

九、電腦軟體增減結存表

第37頁至第37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 2 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	6,290,200	6,290,000	200	0.00	24,034,170	24,055,000	-20,830	-0.09
財產收入	395,000	5,860	27,000	-21,140	-78.30	10,860	58,000	-47,140	-81.28
財產處分收入	10,000								
租金收入	385,000	5,860	27,000	-21,140	-78.30	10,860	58,000	-47,140	-81.28
政府撥入收入	65,787,000	6,261,000	6,261,000			23,994,000	23,994,000		
公庫撥款收入	65,787,000	6,261,000	6,261,000			23,994,000	23,994,000		
教學收入	1,164,000					1,740		1,740	
學雜費收入	1,164,000					1,740		1,740	
其他收入	315,000	23,340	2,000	21,340	1,067.00	27,570	3,000	24,570	819.00
受贈收入	85,000								
雜項收入	230,000	23,340	2,000	21,340	1,067.00	27,570	3,000	24,570	819.00
基金用途	68,311,000	5,053,159	6,345,000	-1,291,841	-20.36	17,713,957	24,165,000	-6,451,043	-26.70
高中及高職教育計畫	44,583,000	3,507,350	4,092,000	-584,650	-14.29	12,785,319	15,048,000	-2,262,681	-15.04
其他	44,583,000	3,507,350	4,092,000	-584,650	-14.29	12,785,319	15,048,000	-2,262,681	-15.04
一般行政管理計畫	22,594,000	1,545,809	2,253,000	-707,191	-31.39	4,928,638	9,117,000	-4,188,362	-45.94
其他	22,594,000	1,545,809	2,253,000	-707,191	-31.39	4,928,638	9,117,000	-4,188,362	-45.94
建築及設備計畫	1,134,000								
購建固定資產	1,134,000								
本期賸餘(短絀)	-650,000	1,237,041	-55,000	1,292,041	-2,349.17	6,320,213	-110,000	6,430,213	-5,845.65
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					7,720,883	1,170,000	6,550,883	559.90

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 2 月份

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撙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 2 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				3,507,350	4,092,000	-584,650	-14.29
		累計數				12,785,319	15,048,000	-2,262,681	-15.04
一般行政管理計畫		本月數				1,545,809	2,253,000	-707,191	-31.39
		累計數				4,928,638	9,117,000	-4,188,362	-45.94

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	912,433	5,709,036	-3,585,755	219,561,658
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		73,276	3,097,411
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-1,892,851	84,866,482
機械及設備	24,868,273	16,543,350	69,500	1,870,553	-1,345,297	7,869,167
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	17,004	58,894	-10,066	772,884
雜項設備	19,671,849	12,282,107	61,496	645,903	-410,817	7,216,152
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69,500元(局補助應付代收款增置互動觸控顯示器69,500元)。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：本年度增加數17,004元(局補助應付代收款增置教材提示機17,004元)。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：本年度增加數61,496元(局補助應付代收款增置雙層開閉式水洗式黑板\$16,740元、投影機\$32,996元、慈善款補助應付代收款增置雙層開閉式水洗式黑板\$11,760元)。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58,336元(提列攤銷58,336元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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			58,336		736,976

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69,500元(局補助應付代收款增置互動觸控顯示器69,500元)。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：本年度增加數17,004元(局補助應付代收款增置教材提示機17,004元)。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：本年度增加數61,496元(局補助應付代收款增置雙層開閉式水洗式黑板\$16,740元.投影機\$32,996元,慈善款補助應付代收款增置雙層開閉式水洗式黑板\$11,760元)。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58,336元(提列攤銷58,336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 2 月份

118-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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2月28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	282,022,840	100.00	負 債	2	54,740,299	19.41
流動資產	11	62,127,020	22.03	流動負債	21	52,138,270	18.49
現金	1101	60,727,076	21.53	應付款項	2102	52,138,270	18.49
銀行存款	110102	60,577,076	21.48	應付代收款	210203	52,138,270	18.49
財政局市庫	110102-1	56,682,229	20.10	其他負債	28	2,602,029	0.92
保管金	110102-2	1,127,028	0.40	什項負債	2801	2,602,029	0.92
午餐專戶	110102-3	445,935	0.16	存入保證金	280104	2,267,867	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	1,821,884	0.65	應付退休及離職金	280106	334,162	0.12
其他專戶	110102-5	500,000	0.18	淨資產	3	227,282,541	80.59
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	淨資產	31	227,282,541	80.59
應收款項	1103	220,801	0.08	淨資產	3101	227,282,541	80.59
其他應收款	110398	220,801	0.08	累積餘額	310101	222,173,176	78.78
預付款項	1108	1,179,143	0.42	本期賸餘	310102	5,109,365	1.81
預付費用	110804	1,179,143	0.42	合計：		282,022,840	
長期貸墊款及準備金	12	334,162	0.12				
準備金	1203	334,162	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2月28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	334,162	0.12				
固定資產	14	218,824,682	77.59				
土地	1401	115,002,586	40.78				
土地	140101	115,002,586	40.78				
土地改良物	1402	3,097,411	1.10				
土地改良物	140201	11,257,271	3.99				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,159,860	-2.89				
房屋建築及設備	1404	84,866,482	30.09				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	41.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,775,063	-10.91				
機械及設備	1405	7,869,167	2.79				
機械及設備	140501	23,067,220	8.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,198,053	-5.39				
交通及運輸設備	1406	772,884	0.27				
交通及運輸設備	140601	5,400,019	1.91				
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2月28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	-4,627,135	-1.64				
雜項設備	1407	7,216,152	2.56				
雜項設備	140701	19,087,442	6.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,871,290	-4.21				
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	736,976	0.26				
無形資產	1601	736,976	0.26				
電腦軟體	160102	736,976	0.26				
合計：		282,022,840					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,438,200	24,946,603
財產收益	5,860	10,860
財產孳息收入	5,860	10,860
政府撥入收入	6,261,000	23,994,000
公庫撥款收入	6,261,000	23,994,000
教學收入		1,740
學雜費收入		1,740
其他收入	171,340	940,003
受贈收入	11,760	11,760
雜項收入	159,580	928,243
支出	5,728,169	19,837,238
人事支出	4,787,254	17,435,052
人事支出	4,787,254	17,435,052
業務支出	265,905	278,905
業務支出	265,905	278,905
財產損失		751,185
財產交易損失		751,185
折舊、折耗及攤銷	675,010	1,372,096
固定資產折舊	675,010	1,372,096
本期賸餘（短絀）	710,031	5,109,365
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		227,282,541

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	24,034,170	912,433	24,946,603	收入
財產收入	10,860		10,860	財產收益
政府撥入收入	23,994,000		23,994,000	政府撥入收入
教學收入	1,740		1,740	教學收入
其他收入	27,570	912,433	940,003	其他收入
基金用途	17,713,957	2,123,281	19,837,238	支出
用人費用	17,435,052		17,435,052	人事支出
服務費用	265,738	13,167	278,905	業務支出
材料及用品費	3,947	-3,947		
租金、償債、利息及相關手續費	9,220	-9,220		
短絀、賠償給付與支應退場支出		751,185	751,185	財產損失
		1,372,096	1,372,096	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,320,213	-1,210,848	5,109,365	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	7,720,883	219,561,658	227,282,541	期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數912,433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69,500元+代收款項購置交通及運輸設備17,004元+代收款項購置雜項設備61,496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1,372,096元=固定資產折舊1,313,760元+電腦軟體攤銷數58,336元。