

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 3 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 3 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40頁

九、電腦軟體增減結存表

第41頁至第41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 3 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	5,809,835	6,066,000	-256,165	-4.22	29,844,005	30,121,000	-276,995	-0.92
財產收入	395,000	84,042	60,000	24,042	40.07	94,902	118,000	-23,098	-19.57
財產處分收入	10,000	12,256	10,000	2,256	22.56	12,256	10,000	2,256	22.56
租金收入	385,000	71,786	50,000	21,786	43.57	82,646	108,000	-25,354	-23.48
政府撥入收入	65,787,000	5,707,000	5,707,000			29,701,000	29,701,000		
公庫撥款收入	65,787,000	5,707,000	5,707,000			29,701,000	29,701,000		
教學收入	1,164,000	700	292,000	-291,300	-99.76	2,440	292,000	-289,560	-99.16
學雜費收入	1,164,000	700	292,000	-291,300	-99.76	2,440	292,000	-289,560	-99.16
其他收入	315,000	18,093	7,000	11,093	158.47	45,663	10,000	35,663	356.63
受贈收入	85,000								
雜項收入	230,000	18,093	7,000	11,093	158.47	45,663	10,000	35,663	356.63
基金用途	68,311,000	5,225,526	6,121,000	-895,474	-14.63	22,939,483	30,286,000	-7,346,517	-24.26
高中及高職教育計畫	44,583,000	3,635,564	4,053,000	-417,436	-10.30	16,420,883	19,101,000	-2,680,117	-14.03
其他	44,583,000	3,635,564	4,053,000	-417,436	-10.30	16,420,883	19,101,000	-2,680,117	-14.03
一般行政管理計畫	22,594,000	1,589,962	2,068,000	-478,038	-23.12	6,518,600	11,185,000	-4,666,400	-41.72
其他	22,594,000	1,589,962	2,068,000	-478,038	-23.12	6,518,600	11,185,000	-4,666,400	-41.72
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	584,309	-55,000	639,309	-1,162.38	6,904,522	-165,000	7,069,522	-4,284.56
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					8,305,192	1,115,000	7,190,192	644.86

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 3 月份

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：教職員宿舍使用費部分尚未劃解至市庫致未如預期。
3. 學雜費收入：學雜費部分尚未劃解至市庫及學生未繳交致未如預期。
4. 雜項收入：學生補證件收入及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 3 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				3,635,564	4,053,000	-417,436	-10.30
		累計數				16,420,883	19,101,000	-2,680,117	-14.03
一般行政管理計畫		本月數				1,589,962	2,068,000	-478,038	-23.12
		累計數				6,518,600	11,185,000	-4,666,400	-41.72

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 3 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	1,065,418	5,738,204	-2,936,959	219,036,679
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		109,914	3,060,773
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-1,674,978	84,648,609
機械及設備	24,868,273	16,543,350	164,500	1,870,553	-1,089,508	7,708,378
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	74,989	58,894	14,194	806,609
雜項設備	19,671,849	12,282,107	61,496	645,903	-296,581	7,101,916
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164,500元(局補助應付代收款增置164,500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74,989元(局補助應付代收款增置74,989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\$49,736元,慈善款補助應付代收款增置\$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87,504元(提列攤銷87,504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 3 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			87,504		707,808

- 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164,500元(局補助應付代收款增置164,500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74,989元(局補助應付代收款增置74,989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\$49,736元,慈善款補助應付代收款增置\$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87,504元(提列攤銷87,504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 3 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3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	282,245,890	100.00	負 債	2	54,904,019	19.45
流動資產	11	62,872,019	22.28	流動負債	21	52,271,917	18.52
現金	1101	61,593,098	21.82	應付款項	2102	52,271,917	18.52
銀行存款	110102	61,443,098	21.77	應付代收款	210203	52,271,917	18.52
財政局市庫	110102-1	57,081,428	20.22	其他負債	28	2,632,102	0.93
保管金	110102-2	1,762,927	0.62	什項負債	2801	2,632,102	0.93
午餐專戶	110102-3	299,732	0.11	存入保證金	280104	2,294,910	0.81
教育儲蓄戶	110102-4	1,799,011	0.64	應付退休及離職金	280106	337,192	0.12
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	0.05	淨資產	3	227,341,871	80.55
應收款項	1103	424,938	0.15	淨資產	31	227,341,871	80.55
其他應收款	110398	424,938	0.15	淨資產	3101	227,341,871	80.55
預付款項	1108	853,983	0.30	累積餘額	310101	222,173,176	78.72
預付費用	110804	853,983	0.30	本期賸餘	310102	5,168,695	1.83
長期貸墊款及準備金	12	337,192	0.12	合計：		282,245,890	
準備金	1203	337,192	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3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	337,192	0.12				
固定資產	14	218,328,871	77.35				
土地	1401	115,002,586	40.75				
土地	140101	115,002,586	40.75				
土地改良物	1402	3,060,773	1.08				
土地改良物	140201	11,257,271	3.99				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,196,498	-2.90				
房屋建築及設備	1404	84,648,609	29.99				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	40.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,992,936	-10.98				
機械及設備	1405	7,708,378	2.73				
機械及設備	140501	23,162,220	8.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,453,842	-5.48				
交通及運輸設備	1406	806,609	0.29				
交通及運輸設備	140601	5,458,004	1.93				

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3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	-4,651,395	-1.65				
雜項設備	1407	7,101,916	2.52				
雜項設備	140701	19,087,442	6.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,985,526	-4.25				
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	707,808	0.25				
無形資產	1601	707,808	0.25				
電腦軟體	160102	707,808	0.25				
合計：		282,245,890					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,962,820	30,909,423
財產收益	84,042	94,902
財產孳息收入	71,786	82,646
廢舊物品售價收入	12,256	12,256
政府撥入收入	5,707,000	29,701,000
公庫撥款收入	5,707,000	29,701,000
教學收入	700	2,440
學雜費收入	700	2,440
其他收入	171,078	1,111,081
受贈收入		11,760
雜項收入	171,078	1,099,321
支出	5,903,490	25,740,728
人事支出	5,003,371	22,438,423
人事支出	5,003,371	22,438,423
業務支出	186,360	465,265
業務支出	186,360	465,265
財產損失		751,185
財產交易損失		751,185
折舊、折耗及攤銷	677,964	2,050,060
固定資產折舊	677,964	2,050,060
其他支出	35,795	35,795
其他支出	35,795	35,795
本期賸餘（短絀）	59,330	5,168,695
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		227,341,871

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 3 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	29,844,005	1,065,418	30,909,423	收入
財產收入	94,902		94,902	財產收益
政府撥入收入	29,701,000		29,701,000	政府撥入收入
教學收入	2,440		2,440	教學收入
其他收入	45,663	1,065,418	1,111,081	其他收入
基金用途	22,939,483	2,801,245	25,740,728	支出
用人費用	22,438,423		22,438,423	人事支出
服務費用	424,058	41,207	465,265	業務支出
材料及用品費	10,711	-10,711		
租金、償債、利息及相關手續費	29,496	-29,496		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		751,185	751,185	財產損失
		2,050,060	2,050,060	折舊、折耗及攤銷
其他	35,795		35,795	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,904,522	-1,735,827	5,168,695	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	8,305,192	219,036,679	227,341,871	期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數1,065,418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164,500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2,050,060元=固定資產折舊1,962,556元+電腦軟體攤銷數87,504元。