

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 6 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 6 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7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

第8頁至第10頁

二、收入支出表

第11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40頁
九、電腦軟體增減結存表	第41頁至第41頁
十、市有財產增減結存表(半年報)	第42頁至第42頁
十一、財產增減表(半年報)	第43頁至第61頁
十二、原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	第62頁至第62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 6 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	5,910,054	5,868,000	42,054	0.72	48,236,491	48,098,000	138,491	0.29
財產收入	395,000	19,742	28,000	-8,258	-29.49	315,177	208,000	107,177	51.53
財產處分收入	10,000					25,035	10,000	15,035	150.35
租金收入	385,000	19,742	28,000	-8,258	-29.49	290,142	198,000	92,142	46.54
政府撥入收入	65,787,000	5,798,000	5,798,000			47,211,000	47,211,000		
公庫撥款收入	65,787,000	5,798,000	5,798,000			47,211,000	47,211,000		
教學收入	1,164,000	2,200		2,200		547,860	618,000	-70,140	-11.35
學雜費收入	1,164,000	2,200		2,200		547,860	618,000	-70,140	-11.35
其他收入	315,000	90,112	42,000	48,112	114.55	162,454	61,000	101,454	166.32
受贈收入	85,000	6,000	35,000	-29,000	-82.86	6,000	35,000	-29,000	-82.86
雜項收入	230,000	84,112	7,000	77,112	1,101.60	156,454	26,000	130,454	501.75
基金用途	68,311,000	5,512,761	5,923,000	-410,239	-6.93	39,408,675	48,428,000	-9,019,325	-18.62
高中及高職教育計畫	44,583,000	3,835,860	3,908,000	-72,140	-1.85	27,425,838	30,928,000	-3,502,162	-11.32
其他	44,583,000	3,835,860	3,908,000	-72,140	-1.85	27,425,838	30,928,000	-3,502,162	-11.32
一般行政管理計畫	22,594,000	1,676,901	2,015,000	-338,099	-16.78	11,864,843	17,304,000	-5,439,157	-31.43
其他	22,594,000	1,676,901	2,015,000	-338,099	-16.78	11,864,843	17,304,000	-5,439,157	-31.43
建築及設備計畫	1,134,000					117,994	196,000	-78,006	-39.80
購建固定資產	1,134,000					117,994	196,000	-78,006	-39.80
本期賸餘(短絀)	-650,000	397,293	-55,000	452,293	-822.35	8,827,816	-330,000	9,157,816	-2,775.10
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					10,228,486	950,000	9,278,486	976.68

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立六龜高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 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、學生入住宿舍人數增加致收入超預期。
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，致廠商捐贈禮金收入未如預期。
5. 雜項收入：職務宿舍水電費基於使用者付費原則，宿舍公共區域電費回歸住宿者分攤致收入超預期。

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：人事費提前分配致執行率未如預期。
3. 建築及設備計畫：(1)110-2高優計畫購置電腦已驗收合格，預計7月辦理付款12,000元。(2)110-2高優計畫教育部核定經費減少，致配合款減少支出63,000元。(3)購置飲水機、冰箱結餘款3,006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 6 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				3,835,860	3,908,000	-72,140	-1.85
		累計數				27,425,838	30,928,000	-3,502,162	-11.32
一般行政管理計畫		本月數				1,676,901	2,015,000	-338,099	-16.78
		累計數				11,864,843	17,304,000	-5,439,157	-31.43
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				117,994	196,000	-78,006	-39.80

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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	2,030,412	8,304,935	-3,446,409	217,944,392
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		219,828	2,950,859
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-1,021,359	83,994,990
機械及設備	24,868,273	16,543,350	393,500	2,748,413	-1,205,158	7,175,168
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	74,989	741,496	-584,017	722,218
雜項設備	19,671,849	12,282,107	797,490	1,564,668	-855,703	7,478,267
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393,500元(預算內增置12,000元.局補助應付代收款增置381,500元)。本年度減少數2,748,413元(報廢顯微鏡.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74,989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.音響設備.擴音機等設備741,496元)。
 5.雜項設備：本年度增加數797,490元(預算內增置105,994元.局補助應付代收款增置\$679,736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175,008元(提列攤銷175,008元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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			175,008		620,304

- 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393,500元(預算內增置12,000元.局補助應付代收款增置381,500元)。本年度減少數2,748,413元(報廢顯微鏡.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74,989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.音響設備.擴音機等設備741,496元)。
 5.雜項設備：本年度增加數797,490元(預算內增置105,994元.局補助應付代收款增置\$679,736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175,008元(提列攤銷175,008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 6 月份

118-7

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	%		
總計		1,134,000			1,134,000	196,000	117,994		117,994	60.20	-78,006	-39.80		

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6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	283,786,595	100.00	負 債	2	55,613,717	19.60
流動資產	11	65,495,887	23.08	流動負債	21	53,217,951	18.75
現金	1101	64,800,385	22.83	應付款項	2102	53,217,951	18.75
銀行存款	110102	64,650,385	22.78	應付代收款	210203	53,217,951	18.75
財政局市庫	110102-1	60,535,568	21.33	其他負債	28	2,395,766	0.84
保管金	110102-2	1,724,043	0.61	什項負債	2801	2,395,766	0.84
午餐專戶	110102-3	82,782	0.03	存入保證金	280104	2,049,450	0.72
教育儲蓄戶	110102-4	1,807,992	0.64	應付退休及離職金	280106	346,316	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	228,172,878	80.40
應收款項	1103	254,387	0.09	淨資產	31	228,172,878	80.40
其他應收款	110398	254,387	0.09	淨資產	3101	228,172,878	80.40
預付款項	1108	441,115	0.16	累積餘額	310101	222,173,176	78.29
預付費用	110804	441,115	0.16	本期賸餘	310102	5,999,702	2.11
長期貸墊款及準備金	12	346,316	0.12	合計：		283,786,595	
準備金	1203	346,316	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6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	346,316	0.12				
固定資產	14	217,324,088	76.58				
土地	1401	115,002,586	40.52				
土地	140101	115,002,586	40.52				
土地改良物	1402	2,950,859	1.04				
土地改良物	140201	11,257,271	3.97				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,306,412	-2.93				
房屋建築及設備	1404	83,994,990	29.60				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	40.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,646,555	-11.15				
機械及設備	1405	7,175,168	2.53				
機械及設備	140501	22,513,360	7.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,338,192	-5.40				
交通及運輸設備	1406	722,218	0.25				
交通及運輸設備	140601	4,775,402	1.68				

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6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	-4,053,184	-1.43				
雜項設備	1407	7,478,267	2.64				
雜項設備	140701	18,904,671	6.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,426,404	-4.03				
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	620,304	0.22				
無形資產	1601	620,304	0.22				
電腦軟體	160102	620,304	0.22				
合計：		283,786,595					

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,113,054	50,148,909
財產收益	19,742	315,177
財產孳息收入	19,742	290,142
廢舊物品售價收入		25,035
政府撥入收入	5,798,000	47,211,000
公庫撥款收入	5,798,000	47,211,000
教學收入	2,200	547,860
學雜費收入	2,200	547,860
其他收入	293,112	2,074,872
受贈收入	6,000	31,760
雜項收入	287,112	2,043,112
支出	6,192,566	44,149,207
人事支出	5,261,046	38,111,526
人事支出	5,261,046	38,111,526
業務支出	250,755	1,142,354
業務支出	250,755	1,142,354
財產損失		775,978
財產交易損失		775,978
折舊、折耗及攤銷	679,805	4,082,548
固定資產折舊	679,805	4,082,548
其他支出	960	36,801
其他支出	960	36,801
本期賸餘(短絀)	-79,512	5,999,702
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		228,172,878

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 6 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	48,236,491	1,912,418	50,148,909	收入
財產收入	315,177		315,177	財產收益
政府撥入收入	47,211,000		47,211,000	政府撥入收入
教學收入	547,860		547,860	教學收入
其他收入	162,454	1,912,418	2,074,872	其他收入
基金用途	39,408,675	4,740,532	44,149,207	支出
用人費用	38,111,526		38,111,526	人事支出
服務費用	1,018,237	124,117	1,142,354	業務支出
材料及用品費	38,467	-38,467		
租金、償債、利息及相關手續費	73,420	-73,420		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
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		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	117,994	-117,994		
其他	36,801	4,082,548	4,082,548	折舊、折耗及攤銷
其他	36,801		36,801	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,827,816	-2,828,114	5,999,702	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	10,228,486	217,944,392	228,172,878	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 6 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1,912,418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381,500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691,496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117,994元=購置機械及設備12,000元+購置雜項設備105,994元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,082,548元=固定資產折舊3,907,540元+電腦軟體攤銷數175,008元。