

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

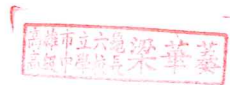
會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 7 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 高雄市立六龜高級中學

## 目次

中華民國111年7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
四、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22頁
四、銀行存款差額解釋表	第23頁至第24頁
五、對帳單	第25頁至第34頁
六、市有財產增減結存表	第35頁至第35頁
七、財產折舊月報表	第36頁至第36頁
八、財產增減月報表	第37頁至第37頁
九、電腦軟體增減結存表	第38頁至第38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 7 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	6,006,607	5,975,000	31,607	0.53	54,243,098	54,073,000	170,098	0.31
財產收入	395,000	19,357	27,000	-7,643	-28.31	334,534	235,000	99,534	42.35
財產處分收入	10,000					25,035	10,000	15,035	150.35
租金收入	385,000	19,357	27,000	-7,643	-28.31	309,499	225,000	84,499	37.56
政府撥入收入	65,787,000	5,946,000	5,946,000			53,157,000	53,157,000		
公庫撥款收入	65,787,000	5,946,000	5,946,000			53,157,000	53,157,000		
教學收入	1,164,000	10,012		10,012		557,872	618,000	-60,128	-9.73
學雜費收入	1,164,000	10,012		10,012		557,872	618,000	-60,128	-9.73
其他收入	315,000	31,238	2,000	29,238	1,461.90	193,692	63,000	130,692	207.45
受贈收入	85,000					6,000	35,000	-29,000	-82.86
雜項收入	230,000	31,238	2,000	29,238	1,461.90	187,692	28,000	159,692	570.33
基金用途	68,311,000	4,459,500	6,030,000	-1,570,500	-26.04	43,868,175	54,458,000	-10,589,825	-19.45
高中及高職教育計畫	44,583,000	2,866,141	4,161,000	-1,294,859	-31.12	30,291,979	35,089,000	-4,797,021	-13.67
其他	44,583,000	2,866,141	4,161,000	-1,294,859	-31.12	30,291,979	35,089,000	-4,797,021	-13.67
一般行政管理計畫	22,594,000	1,571,651	1,869,000	-297,349	-15.91	13,436,494	19,173,000	-5,736,506	-29.92
其他	22,594,000	1,571,651	1,869,000	-297,349	-15.91	13,436,494	19,173,000	-5,736,506	-29.92
建築及設備計畫	1,134,000	21,708		21,708		139,702	196,000	-56,298	-28.72
購建固定資產	1,134,000	21,708		21,708		139,702	196,000	-56,298	-28.72
本期賸餘(短絀)	-650,000	1,547,107	-55,000	1,602,107	-2,912.92	10,374,923	-385,000	10,759,923	-2,794.79
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					11,775,593	895,000	10,880,593	1,215.71

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 7 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。
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擲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高優計畫教育部核定經費減少，致配合款減少支出53,292元。
  - (2)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 7 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				2,866,141	4,161,000	-1,294,859	-31.12
		累計數				30,291,979	35,089,000	-4,797,021	-13.67
一般行政管理計畫		本月數				1,571,651	1,869,000	-297,349	-15.91
		累計數				13,436,494	19,173,000	-5,736,506	-29.92
建築及設備計畫		本月數				21,708	0	21,708	0.00
		累計數				139,702	196,000	-56,298	-28.72

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	2,160,212	8,334,103	-2,797,056	217,395,671
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		256,466	2,914,221
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-803,486	83,777,117
機械及設備	24,868,273	16,543,350	523,300	2,748,413	-951,161	7,050,971
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	74,989	741,496	-558,162	696,363
雜項設備	19,671,849	12,282,107	797,490	1,564,668	-740,713	7,363,277
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523,300元(預算內增置33,708元.局補助應付代收款增置489,592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204,176元(提列攤銷204,176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 7 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			204,176		591,136

- 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523,300元(預算內增置33,708元.局補助應付代收款增置489,592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204,176元(提列攤銷204,176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 7 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			293,000	77,000	33,708		43.78	-43,292	-56.22			
機械及設備		293,000			293,000	77,000	33,708		43.78	-43,292	-56.22	110-2高優計畫教育部核定經費減少,致配合款減少支出43,292元。	積極辦理後續事宜。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		700,000			700,000									
交通及運輸設備		700,000			700,000									
購建中固定資產														
雜項設備		141,000			141,000	119,000	105,994		89.07	-13,006	-10.93			
雜項設備		141,000			141,000	119,000	105,994		89.07	-13,006	-10.93	(1)110-2高優計畫教育部核定經費減少,致配合款減少支出10,000元。 (2)購置飲水機,冰箱結餘款3,006元。	積極辦理後續事宜。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,134,000			1,134,000	196,000	139,702		71.28	-56,298	-28.72			



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7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	274,240,625	100.00	負債	2	45,069,361	16.43
流動資產	11	56,495,608	20.60	流動負債	21	42,148,565	15.37
現金	1101	55,229,349	20.14	應付款項	2102	42,148,565	15.37
銀行存款	110102	55,079,349	20.08	應付代收款	210203	42,148,565	15.37
財政局市庫	110102-1	51,380,013	18.74	其他負債	28	2,920,796	1.07
保管金	110102-2	1,234,618	0.45	什項負債	2801	2,920,796	1.07
午餐專戶	110102-3	156,726	0.06	存入保證金	280104	2,571,450	0.94
教育儲蓄戶	110102-4	1,807,992	0.66	應付退休及離職金	280106	349,346	0.13
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	229,171,264	83.57
應收款項	1103	825,144	0.30	淨資產	31	229,171,264	83.57
其他應收款	110398	825,144	0.30	淨資產	3101	229,171,264	83.57
預付款項	1108	441,115	0.16	累積餘額	310101	222,173,176	81.01
預付費用	110804	441,115	0.16	本期賸餘	310102	6,998,088	2.55
長期貸墊款及準備金	12	349,346	0.13	合計：		274,240,625	
準備金	1203	349,346	0.13				

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7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	349,346	0.13				
固定資產	14	216,804,535	79.06				
土地	1401	115,002,586	41.93				
土地	140101	115,002,586	41.93				
土地改良物	1402	2,914,221	1.06				
土地改良物	140201	11,257,271	4.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,343,050	-3.04				
房屋建築及設備	1404	83,777,117	30.55				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	42.17				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,864,428	-11.62				
機械及設備	1405	7,050,971	2.57				
機械及設備	140501	22,643,160	8.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,592,189	-5.69				
交通及運輸設備	1406	696,363	0.25				
交通及運輸設備	140601	4,775,402	1.74				
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7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	-4,079,039	-1.49				
雜項設備	1407	7,363,277	2.68				
雜項設備	140701	18,904,671	6.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,541,394	-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	591,136	0.22				
無形資產	1601	591,136	0.22				
電腦軟體	160102	591,136	0.22				
合計：		274,240,625					
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,114,699	56,263,608
財產收益	19,357	334,534
財產孳息收入	19,357	309,499
廢舊物品售價收入		25,035
政府撥入收入	5,946,000	53,157,000
公庫撥款收入	5,946,000	53,157,000
教學收入	10,012	557,872
學雜費收入	10,012	557,872
其他收入	139,330	2,214,202
受贈收入		31,760
雜項收入	139,330	2,182,442
支出	5,116,313	49,265,520
人事支出	4,216,068	42,327,594
人事支出	4,216,068	42,327,594
業務支出	221,724	1,364,078
業務支出	221,724	1,364,078
財產損失		775,978
財產交易損失		775,978
折舊、折耗及攤銷	678,521	4,761,069
固定資產折舊	678,521	4,761,069
其他支出		36,801
其他支出		36,801
本期賸餘(短絀)	998,386	6,998,088
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		229,171,264

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—高雄市長六龜高級中學

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 7 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	54,243,098	2,020,510	56,263,608	收入
財產收入	334,534		334,534	財產收益
政府撥入收入	53,157,000		53,157,000	政府撥入收入
教學收入	557,872		557,872	教學收入
其他收入	193,692	2,020,510	2,214,202	其他收入
基金用途	43,868,175	5,397,345	49,265,520	支出
用人費用	42,327,594		42,327,594	人事支出
服務費用	1,228,471	135,607	1,364,078	業務支出
材料及用品費	44,405	-44,405		
租金、償債、利息及相關手續費	78,522	-78,522		
稅捐及規費(強制費)	11,680	-11,680		
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	139,702	-139,702		
其他	36,801	4,761,069	4,761,069	折舊、折耗及攤銷
其他支出			36,801	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,374,923	-3,376,835	6,998,088	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	11,775,593	217,395,671	229,171,264	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 7 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2,020,510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489,592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139,702元=購置機械及設備33,708元+購置雜項設備105,994元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,761,069元=固定資產折舊4,556,893元+電腦軟體攤銷數204,176元。