

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 9 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 9 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

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 9 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	3,479,110	3,792,000	-312,890	-8.25	64,494,838	64,969,000	-474,162	-0.73
財產收入	395,000	6,500	47,000	-40,500	-86.17	341,034	309,000	32,034	10.37
財產處分收入	10,000					25,035	10,000	15,035	150.35
租金收入	385,000	6,500	47,000	-40,500	-86.17	315,999	299,000	16,999	5.69
政府撥入收入	65,787,000	3,468,000	3,468,000			63,392,000	63,392,000		
公庫撥款收入	65,787,000	3,468,000	3,468,000			63,392,000	63,392,000		
教學收入	1,164,000		208,000	-208,000	-100.00	557,872	1,022,000	-464,128	-45.41
學雜費收入	1,164,000		208,000	-208,000	-100.00	557,872	1,022,000	-464,128	-45.41
其他收入	315,000	4,610	69,000	-64,390	-93.32	203,932	246,000	-42,068	-17.10
受贈收入	85,000					6,000	35,000	-29,000	-82.86
雜項收入	230,000	4,610	69,000	-64,390	-93.32	197,932	211,000	-13,068	-6.19
基金用途	68,311,000	4,981,825	3,847,000	1,134,825	29.50	54,771,101	65,464,000	-10,692,899	-16.33
高中及高職教育計畫	44,583,000	3,261,193	3,299,000	-37,807	-1.15	37,926,624	42,899,000	-4,972,376	-11.59
其他	44,583,000	3,261,193	3,299,000	-37,807	-1.15	37,926,624	42,899,000	-4,972,376	-11.59
一般行政管理計畫	22,594,000	1,627,632	548,000	1,079,632	197.01	16,611,775	21,573,000	-4,961,225	-23.00
其他	22,594,000	1,627,632	548,000	1,079,632	197.01	16,611,775	21,573,000	-4,961,225	-23.00
建築及設備計畫	1,134,000	93,000		93,000		232,702	992,000	-759,298	-76.54
購建固定資產	1,134,000	93,000		93,000		232,702	992,000	-759,298	-76.54
本期賸餘(短絀)	-650,000	-1,502,715	-55,000	-1,447,715	2,632.21	9,723,737	-495,000	10,218,737	-2,064.39
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					11,124,407	785,000	10,339,407	1,317.12

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 9 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. 學雜費收入：學雜費部分尚未劃解至市庫及部分學生尚未繳交學雜費致收入未如預期。
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，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：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高優計畫教育部核定經費減少，致配合款減少支出43,292元。
 - (2)因公安箱原編列預算科目誤繕，為與市有財產系統分類一致，調整至雜項設備93,000元。
 - (3)購置公安箱結餘款3,000元。
 - (4)購置校園系統主機及電力改善工程，預計10月驗收合格後辦理付款\$700,000元。
 - (5)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。
 - (6)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 9 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				3,261,193	3,299,000	-37,807	-1.15
		累計數				37,926,624	42,899,000	-4,972,376	-11.59
一般行政管理計畫		本月數				1,627,632	548,000	1,079,632	197.01
		累計數				16,611,775	21,573,000	-4,961,225	-23.00
建築及設備計畫		本月數				93,000	0	93,000	0.00
		累計數				232,702	992,000	-759,298	-76.54

高雄市教育發展基金—高雄市長六龜高級中學

118-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	2,654,112	8,392,439	-1,506,166	216,540,345
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		323,274	2,847,413
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-367,740	83,341,371
機械及設備	24,868,273	16,543,350	843,300	2,748,413	-441,630	6,861,440
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	74,989	741,496	-510,852	649,053
雜項設備	19,671,849	12,282,107	971,390	1,564,668	-509,218	7,305,682
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843,300元(預算內增置33,708元.局補助應付代收款增置809,592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971,390元(預算內增置198,994元.局補助應付代收款增置\$760,636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262,512元(提列攤銷262,512元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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			262,512		532,800

- 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843,300元(預算內增置33,708元.局補助應付代收款增置809,592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971,390元(預算內增置198,994元.局補助應付代收款增置\$760,636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262,512元(提列攤銷262,512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 9 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														
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		-93,000	200,000	80,000	33,708		33,708	42.14	-46,292	-57.87		
機械及設備		293,000		-93,000	200,000	80,000	33,708		33,708	42.14	-46,292	-57.87	(1)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。 (2)因公安箱原編列預算科目誤繕,為與市有財產系統分類一致,調整至雜項設備93,000元。 (3)購置公安箱結餘款3,000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	700,000					-700,000	-100.00		
交通及運輸設備		700,000			700,000	700,000					-700,000	-100.00	購置校園系統主機及電力改善工程,預計10月驗收合格後辦理付款\$700,000元。	積極辦理後續事宜。
購建中固定資產														
雜項設備		141,000		93,000	234,000	212,000	198,994		198,994	93.87	-13,006	-6.13		
雜項設備		141,000		93,000	234,000	212,000	198,994		198,994	93.87	-13,006	-6.13	(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。

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 9 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	%		
購建中固定資產 其他 其他 總計		1,134,000			1,134,000	992,000	232,702		232,702	23.46	-759,298	-76.54		

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9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	266,825,330	100.00	負 債	2	39,160,578	14.68
流動資產	11	49,929,579	18.71	流動負債	21	36,342,062	13.62
現金	1101	41,646,058	15.61	應付款項	2102	36,342,062	13.62
銀行存款	110102	41,496,058	15.55	應付代收款	210203	36,342,062	13.62
財政局市庫	110102-1	36,636,097	13.73	其他負債	28	2,818,516	1.06
保管金	110102-2	2,244,448	0.84	什項負債	2801	2,818,516	1.06
午餐專戶	110102-3	297,675	0.11	存入保證金	280104	2,463,110	0.92
教育儲蓄戶	110102-4	1,817,838	0.68	應付退休及離職金	280106	355,406	0.13
其他專戶	110102-5	500,000	0.19	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.06	淨資產	3	227,664,752	85.32
應收款項	1103	5,114,653	1.92	淨資產	31	227,664,752	85.32
其他應收款	110398	5,114,653	1.92	淨資產	3101	227,664,752	85.32
預付款項	1108	3,168,868	1.19	累積餘額	310101	222,173,176	83.27
預付費用	110804	3,168,868	1.19	本期賸餘	310102	5,491,576	2.06
長期貸墊款及準備金	12	355,406	0.13	合計：		266,825,330	
準備金	1203	355,406	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9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	355,406	0.13				
固定資產	14	216,007,545	80.95				
土地	1401	115,002,586	43.10				
土地	140101	115,002,586	43.10				
土地改良物	1402	2,847,413	1.07				
土地改良物	140201	11,257,271	4.22				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,409,858	-3.15				
房屋建築及設備	1404	83,341,371	31.23				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	43.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,300,174	-12.11				
機械及設備	1405	6,861,440	2.57				
機械及設備	140501	22,963,160	8.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,101,720	-6.03				
交通及運輸設備	1406	649,053	0.24				
交通及運輸設備	140601	4,775,402	1.79				

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9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	-4,126,349	-1.55				
雜項設備	1407	7,305,682	2.74				
雜項設備	140701	19,078,571	7.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,772,889	-4.41				
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	532,800	0.20				
無形資產	1601	532,800	0.20				
電腦軟體	160102	532,800	0.20				
合計：		266,825,330					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,519,110	66,916,248
財產收益	6,500	341,034
財產孳息收入	6,500	315,999
廢舊物品售價收入		25,035
政府撥入收入	3,468,000	63,392,000
公庫撥款收入	3,468,000	63,392,000
教學收入		557,872
學雜費收入		557,872
其他收入	44,610	2,625,342
受贈收入		31,760
雜項收入	44,610	2,593,582
支出	5,552,984	61,424,672
人事支出	4,729,882	52,804,318
人事支出	4,729,882	52,804,318
業務支出	158,943	1,696,240
業務支出	158,943	1,696,240
財產損失		775,978
財產交易損失		775,978
折舊、折耗及攤銷	664,159	6,110,295
固定資產折舊	664,159	6,110,295
其他支出		37,841
其他支出		37,841
本期賸餘（短絀）	-2,033,874	5,491,576
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		227,664,752

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 9 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	64,494,838	2,421,410	66,916,248	收入
財產收入	341,034		341,034	財產收益
政府撥入收入	63,392,000		63,392,000	政府撥入收入
教學收入	557,872		557,872	教學收入
其他收入	203,932	2,421,410	2,625,342	其他收入
基金用途	54,771,101	6,653,571	61,424,672	支出
用人費用	52,804,318		52,804,318	人事支出
服務費用	1,506,423	189,817	1,696,240	業務支出
材料及用品費	49,245	-49,245		
租金、償債、利息及相關手續費	121,712	-121,712		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
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	232,702	-232,702		
		6,110,295	6,110,295	折舊、折耗及攤銷
其他	37,841		37,841	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,723,737	-4,232,161	5,491,576	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	11,124,407	216,540,345	227,664,752	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 9 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2,421,410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809,592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772,396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232,702元=購置機械及設備33,708元+購置雜項設備198,994元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,110,295元=固定資產折舊5,847,783元+電腦軟體攤銷數262,512元。