

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 4 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 4 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38頁

九、電腦軟體增減結存表

第39頁至第39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 4 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	6,011,277	6,087,000	-75,723	-1.24	35,855,282	36,208,000	-352,718	-0.97
財產收入	395,000	35,241	31,000	4,241	13.68	130,143	149,000	-18,857	-12.66
財產處分收入	10,000					12,256	10,000	2,256	22.56
租金收入	385,000	35,241	31,000	4,241	13.68	117,887	139,000	-21,113	-15.19
政府撥入收入	65,787,000	5,933,000	5,933,000			35,634,000	35,634,000		
公庫撥款收入	65,787,000	5,933,000	5,933,000			35,634,000	35,634,000		
教學收入	1,164,000	31,526	121,000	-89,474	-73.95	33,966	413,000	-379,034	-91.78
學雜費收入	1,164,000	31,526	121,000	-89,474	-73.95	33,966	413,000	-379,034	-91.78
其他收入	315,000	11,510	2,000	9,510	475.50	57,173	12,000	45,173	376.44
受贈收入	85,000								
雜項收入	230,000	11,510	2,000	9,510	475.50	57,173	12,000	45,173	376.44
基金用途	68,311,000	5,359,100	6,142,000	-782,900	-12.75	28,298,583	36,428,000	-8,129,417	-22.32
高中及高職教育計畫	44,583,000	3,467,084	3,968,000	-500,916	-12.62	19,887,967	23,069,000	-3,181,033	-13.79
其他	44,583,000	3,467,084	3,968,000	-500,916	-12.62	19,887,967	23,069,000	-3,181,033	-13.79
一般行政管理計畫	22,594,000	1,880,016	2,053,000	-172,984	-8.43	8,398,616	13,238,000	-4,839,384	-36.56
其他	22,594,000	1,880,016	2,053,000	-172,984	-8.43	8,398,616	13,238,000	-4,839,384	-36.56
建築及設備計畫	1,134,000	12,000	121,000	-109,000	-90.08	12,000	121,000	-109,000	-90.08
購建固定資產	1,134,000	12,000	121,000	-109,000	-90.08	12,000	121,000	-109,000	-90.08
本期賸餘(短絀)	-650,000	652,177	-55,000	707,177	-1,285.78	7,556,699	-220,000	7,776,699	-3,534.86
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					8,957,369	1,060,000	7,897,369	745.03

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 4 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：部分學生尚未繳交學雜費致收入未如預期。
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。
3. 建築及設備計畫：購置飲水機、冰箱因疫情影響致廠商未及送貨，預計5月到貨驗收合格後辦理付款

高雄市教育發展基金—高雄市長六龜高級中學

118-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 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				3,467,084	3,968,000	-500,916	-12.62
		累計數				19,887,967	23,069,000	-3,181,033	-13.79
一般行政管理計畫		本月數				1,880,016	2,053,000	-172,984	-8.43
		累計數				8,398,616	13,238,000	-4,839,384	-36.56
建築及設備計畫		本月數				12,000	121,000	-109,000	-90.08
		累計數				12,000	121,000	-109,000	-90.08

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	1,156,418	5,767,372	-2,291,222	218,452,774
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		146,552	3,024,135
房屋及建築	118,716,895	32,667,914		3,075,350	-1,457,105	84,430,736
機械及設備	24,868,273	16,543,350	190,500	1,870,553	-838,147	7,483,017
交通及運輸設備	5,441,909	4,637,201	74,989	58,894	40,049	780,754
雜項設備	19,671,849	12,282,107	126,496	645,903	-182,571	7,052,906
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190,500元(預算內增置12,000元.局補助應付代收款增置178,500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126,496元(局補助應付代收款增置\$114,736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116,672元(提列攤銷116,672元)。

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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			116,672		678,640

- 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190,500元(預算內增置12,000元.局補助應付代收款增置178,500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126,496元(局補助應付代收款增置\$114,736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116,672元(提列攤銷116,672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 4 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			293,000	12,000	12,000		12,000	100.00				
機械及設備		293,000			293,000	12,000	12,000		12,000	100.00				
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	109,000					-109,000	-100.00		
雜項設備		141,000			141,000	109,000					-109,000	-100.00	購置飲水機、冰箱因疫情影響 致廠商未及送貨，預計5月到貨 驗收合格後辦理付款	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	121,000	12,000		12,000	9.92	-109,000	-90.08		

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4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	283,686,173	100.00	負 債	2	56,276,030	19.84
流動資產	11	64,893,177	22.87	流動負債	21	53,652,958	18.91
現金	1101	63,398,176	22.35	應付款項	2102	53,652,958	18.91
銀行存款	110102	63,248,176	22.30	應付代收款	210203	53,652,958	18.91
財政局市庫	110102-1	59,240,296	20.88	其他負債	28	2,623,072	0.92
保管金	110102-2	1,287,898	0.45	什項負債	2801	2,623,072	0.92
午餐專戶	110102-3	419,771	0.15	存入保證金	280104	2,282,850	0.80
教育儲蓄戶	110102-4	1,800,211	0.63	應付退休及離職金	280106	340,222	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	227,410,143	80.16
應收款項	1103	736,873	0.26	淨資產	31	227,410,143	80.16
其他應收款	110398	736,873	0.26	淨資產	3101	227,410,143	80.16
預付款項	1108	758,128	0.27	累積餘額	310101	222,173,176	78.32
預付費用	110804	758,128	0.27	本期賸餘	310102	5,236,967	1.85
長期貸墊款及準備金	12	340,222	0.12	合計：		283,686,173	
準備金	1203	340,222	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4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	340,222	0.12				
固定資產	14	217,774,134	76.77				
土地	1401	115,002,586	40.54				
土地	140101	115,002,586	40.54				
土地改良物	1402	3,024,135	1.07				
土地改良物	140201	11,257,271	3.97				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,233,136	-2.90				
房屋建築及設備	1404	84,430,736	29.76				
房屋建築及設備	140401	115,641,545	40.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,210,809	-11.00				
機械及設備	1405	7,483,017	2.64				
機械及設備	140501	23,188,220	8.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,705,203	-5.54				
交通及運輸設備	1406	780,754	0.28				
交通及運輸設備	140601	5,458,004	1.92				
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4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	-4,677,250	-1.65				
雜項設備	1407	7,052,906	2.49				
雜項設備	140701	19,152,442	6.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,099,536	-4.27				
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	678,640	0.24				
無形資產	1601	678,640	0.24				
電腦軟體	160102	678,640	0.24				
合計：		283,686,173					

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,090,277	36,999,700
財產收益	35,241	130,143
財產孳息收入	35,241	117,887
廢舊物品售價收入		12,256
政府撥入收入	5,933,000	35,634,000
公庫撥款收入	5,933,000	35,634,000
教學收入	31,526	33,966
學雜費收入	31,526	33,966
其他收入	90,510	1,201,591
受贈收入	14,000	25,760
雜項收入	76,510	1,175,831
支出	6,022,005	31,762,733
人事支出	5,096,024	27,534,447
人事支出	5,096,024	27,534,447
業務支出	251,076	716,341
業務支出	251,076	716,341
財產損失		751,185
財產交易損失		751,185
折舊、折耗及攤銷	674,905	2,724,965
固定資產折舊	674,905	2,724,965
其他支出		35,795
其他支出		35,795
本期賸餘（短絀）	68,272	5,236,967
期初淨資產		222,173,176
解繳公庫		
期末淨資產		227,410,143

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 4 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	35,855,282	1,144,418	36,999,700	收入
財產收入	130,143		130,143	財產收益
政府撥入收入	35,634,000		35,634,000	政府撥入收入
教學收入	33,966		33,966	教學收入
其他收入	57,173	1,144,418	1,201,591	其他收入
基金用途	28,298,583	3,464,150	31,762,733	支出
用人費用	27,534,447		27,534,447	人事支出
服務費用	645,838	70,503	716,341	業務支出
材料及用品費	13,871	-13,871		
租金、償債、利息及相關手續費	44,402	-44,402		
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		751,185	751,185	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	12,000	-12,000		
		2,724,965	2,724,965	折舊、折耗及攤銷
其他	35,795		35,795	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,556,699	-2,319,732	5,236,967	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	8,957,369	218,452,774	227,410,143	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 「其他收入」之調整數1,144,418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178,500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126,496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. 「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12,000元=購置機械及設備12,000元
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,724,965元=固定資產折舊2,608,293元+電腦軟體攤銷數116,672元。