

00112

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立新興高級中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 11 月 份

主辦會計人員

會計室主任 陳東冠

基金主持人

高雄市立新興高級中學校長 陳進元

高雄市立新興高級中學
目次
中華民國 111 年 度 11 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22頁
四、銀行存款差額解釋表	第23頁至第23頁
五、對帳單	第24頁至第32頁
六、保管(證)品月報	第33頁至第33頁
七、保管品對帳單	第34頁至第34頁
八、市有財產增減結存表	第35頁至第35頁
九、財產折舊月報表	第36頁至第36頁
十、財產增減月報表	第37頁至第37頁
十一、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—高雄市立新興高級中學

112-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	241,093,000	2,315,313	3,093,000	-777,687	-25.14	242,102,601	240,435,000	1,667,601	0.69
徵收及依法分配收入		962,787		962,787		962,787		962,787	
違規罰款收入		962,787		962,787		962,787		962,787	
財產收入	1,983,000	-864,132	200,000	-1,064,132	-532.07	2,219,940	1,425,000	794,940	55.79
財產處分收入						61,150		61,150	
租金收入	1,983,000	-864,132	200,000	-1,064,132	-532.07	2,158,790	1,425,000	733,790	51.49
政府撥入收入	223,764,000					223,738,200	223,764,000	-25,800	-0.01
公庫撥款收入	223,764,000					223,738,200	223,764,000	-25,800	-0.01
教學收入	10,793,000	2,479,152	2,793,000	-313,848	-11.24	10,691,796	10,793,000	-101,204	-0.94
學雜費收入	10,793,000	2,479,152	2,793,000	-313,848	-11.24	10,691,796	10,793,000	-101,204	-0.94
其他收入	4,553,000	-262,494	100,000	-362,494	-362.49	4,489,878	4,453,000	36,878	0.83
雜項收入	4,553,000	-262,494	100,000	-362,494	-362.49	4,489,878	4,453,000	36,878	0.83
基金用途	246,493,000	18,266,356	2,551,000	15,715,356	616.05	230,260,781	242,433,000	-12,172,219	-5.02
高中及高職教育計畫	152,421,000	14,724,361	2,365,000	12,359,361	522.59	142,134,941	150,059,000	-7,924,059	-5.28
其他	152,421,000	14,724,361	2,365,000	12,359,361	522.59	142,134,941	150,059,000	-7,924,059	-5.28
一般行政管理計畫	88,124,000	3,541,995	186,000	3,355,995	1,804.30	84,265,655	87,356,000	-3,090,345	-3.54
其他	88,124,000	3,541,995	186,000	3,355,995	1,804.30	84,265,655	87,356,000	-3,090,345	-3.54
建築及設備計畫	5,948,000					3,860,185	5,018,000	-1,157,815	-23.07
購建固定資產	5,948,000					3,860,185	5,018,000	-1,157,815	-23.07
本期賸餘(短絀)	-5,400,000	-15,951,043	542,000	-16,493,043	-3,043.00	11,841,820	-1,998,000	13,839,820	-692.68
期初基金餘額	26,872,000					30,471,827	26,872,000	3,599,827	13.40
解繳公庫									
期末基金餘額	21,472,000					42,313,647	24,874,000	17,439,647	70.11

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

基金來源：

1. 違規罰款收入：係專科大樓改建工程委託規劃設計監造案訴訟廠商賠償款。
2. 財產處分收入：係變賣報廢冷氣機等財產變賣所得。
3. 租金收入：係停車場出租收入較預期佳所致。
4. 公庫撥款收入：係教育局收回減班經費25,800元。

基金用途：

建築及設備計畫：係校舍女兒牆高度不足改善工程等執行結餘款及增置電腦教室合金鋼高架地板設備所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立新興高級中學

112-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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	
高中及高職教育計畫		本月數				14,724,361	2,365,000	12,359,361	522.59
		累計數				142,134,941	150,059,000	-7,924,059	-5.28
一般行政管理計畫		本月數				3,541,995	186,000	3,355,995	1804.30
		累計數				84,265,655	87,356,000	-3,090,345	-3.54
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				3,860,185	5,018,000	-1,157,815	-23.07

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	3,508,808,295	224,062,699	54,586,166	10,184,033	5,239,396	3,323,908,333
非理財目的之長期投資						
土地	3,026,547,727		28,087,834			3,054,635,561
土地改良物	7,182,943	7,093,756			2,937	86,250
房屋及建築	364,635,032	133,614,979	13,473,257	1,904,819	6,147,337	236,441,154
機械及設備	45,394,802	37,123,551	3,184,359	2,195,860	347,860	8,911,890
交通及運輸設備	8,822,992	4,499,492	367,100	801,744	10,890	3,877,966
雜項設備	56,096,465	41,730,921	8,393,676	4,155,659	-1,269,628	19,873,189
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			1,079,940	1,079,940		
遞耗資產						

- 註：1.土地:增加數28,087,834元，係公告現值調整增值28,087,834元。
 2.房屋及建築:增加數係預算增置1,079,940元、應付代收款增置12,393,317元；減少數係電力改善工程配合減值1,904,819元。
 3.機械及設備:增加數係預算增置2,248,323元、應付代收款增置936,036元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購412,530元)；減少數係報廢2,195,860元。
 4.交通及運輸設備:增加數係應付代收款增置367,100元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購56,100元)；減少數係報廢801,744元。
 5.雜項設備:增加數係預算增置531,922元、應付代收款增置7,861,754元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購7,551,000元)；減少數係報廢4,155,659元。
 6.購建中固定資產:增加數係預算增置1,079,940元；減少數係轉列至房屋及建築1,079,940元。
 7.電腦軟體:減少數46,011元，係無形資產攤銷42,955元及報廢3,056元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	128,334			46,011		82,323

- 註： 1.土地:增加數28,087,834元，係公告現值調整增值28,087,834元。
 2.房屋及建築:增加數係預算增置1,079,940元、應付代收款增置12,393,317元；減少數係電力改善工程配合減值1,904,819元。
 3.機械及設備:增加數係預算增置2,248,323元、應付代收款增置936,036元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購412,530元)；減少數係報廢2,195,860元。
 4.交通及運輸設備:增加數係應付代收款增置367,100元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購56,100元)；減少數係報廢801,744元。
 5.雜項設備:增加數係預算增置531,922元、應付代收款增置7,861,754元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購7,551,000元)；減少數係報廢4,155,659元。
 6.購建中固定資產:增加數係預算增置1,079,940元；減少數係轉列至房屋及建築1,079,940元。
 7.電腦軟體:減少數46,011元，係無形資產攤銷42,955元及報廢3,056元。

高雄市教育發展基金—高雄市立新興高級中學

112-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 11 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		1,550,000			1,550,000	1,550,000	1,079,940		1,079,940	69.67	-470,060	-30.33		
房屋及建築		1,550,000			1,550,000	1,550,000	1,079,940		1,079,940	69.67	-470,060	-30.33	係結餘款。	
購建中固定資產														
機械及設備		3,368,000			3,368,000	3,019,000	2,248,323		2,248,323	74.47	-770,677	-25.53		
機械及設備		3,368,000			3,368,000	3,019,000	2,248,323		2,248,323	74.47	-770,677	-25.53	係結餘款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		1,030,000			1,030,000	449,000	531,922		531,922	118.47	82,922	18.47		
雜項設備		1,030,000			1,030,000	449,000	531,922		531,922	118.47	82,922	18.47	係增置電腦教室合金鋼高架地板設備所致。	
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,948,000			5,948,000	5,018,000	3,860,185		3,860,185	76.93	-1,157,815	-23.07		

高雄市教育發展基金 — 高雄市立新興高級中學

平衡表

中華民國111年11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	3,389,146,452	100.00	負債	2	22,924,472	0.68
流動資產	11	65,238,119	1.92	流動負債	21	21,528,188	0.64
現金	1101	63,692,506	1.88	應付款項	2102	21,528,188	0.64
銀行存款	110102	63,542,506	1.87	應付代收款	210203	21,528,188	0.64
財政局市庫	110102-1	55,608,856	1.64	其他負債	28	1,396,284	0.04
保管金	110102-2	1,801,452	0.05	什項負債	2801	1,396,284	0.04
午餐專戶	110102-3	3,850,103	0.11	存入保證金	280104	1,396,284	0.04
教育儲蓄戶	110102-4	2,282,095	0.07	淨資產	3	3,366,221,980	99.32
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	淨資產	31	3,366,221,980	99.32
應收款項	1103	965,000	0.03	淨資產	3101	3,366,221,980	99.32
其他應收款	110398	965,000	0.03	累積餘額	310101	3,315,217,423	97.82
預付款項	1108	580,613	0.02	本期賸餘	310102	51,004,557	1.50
預付費用	110804	580,613	0.02	合計：		3,389,146,452	
固定資產	14	3,323,826,010	98.07				
土地	1401	3,054,635,561	90.13				
土地	140101	3,054,635,561	90.13				
信託代理與保證資產		712,562		信託代理與保證負債		712,562	
保證品		712,562		應付保證品		712,562	

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。

1. 屬信託代理與保證資產(負債)：係廠商以設定質權之定期存單繳納工程案保固金712,562元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立新興高級中學

平衡表

中華民國111年11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		
土地改良物	1402	86,250	0.00				
土地改良物	140201	7,182,943	0.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,096,693	-0.21				
房屋建築及設備	1404	236,441,154	6.98				
房屋建築及設備	140401	376,203,470	11.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-139,762,316	-4.12				
機械及設備	1405	8,911,890	0.26				
機械及設備	140501	46,383,301	1.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-37,471,411	-1.11				
交通及運輸設備	1406	3,877,966	0.11				
交通及運輸設備	140601	8,388,348	0.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,510,382	-0.13				
雜項設備	1407	19,873,189	0.59				
雜項設備	140701	60,334,482	1.78				
信託代理與保證資產		712,562		信託代理與保證負債		712,562	
保證品		712,562		應付保證品		712,562	

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。

1. 屬信託代理與保證資產(負債)：係廠商以設定質權之定期存單繳納工程案保固金712,562元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立新興高級中學

平衡表

中華民國111年11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-雜項設備	140702	-40,461,293	-1.19				
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	82,323	0.00				
無形資產	1601	82,323	0.00				
電腦軟體	160102	82,323	0.00				
合計：		3,389,146,452					

信託代理與保證資產

712,562

信託代理與保證負債

712,562

保證品

712,562

應付保證品

712,562

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。

1. 屬信託代理與保證資產(負債)：係廠商以設定質權之定期存單繳納工程案保固金712,562元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立新興高級中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,315,313	291,748,642
徵收及依法分配收入	962,787	962,787
違規罰款收入	962,787	962,787
財產收益	-864,132	30,307,774
財產孳息收入	-864,132	2,158,790
財產交易利益		61,150
其他財產收入		28,087,834
政府撥入收入		223,738,200
公庫撥款收入		223,738,200
教學收入	2,479,152	10,691,796
學雜費收入	2,479,152	10,691,796
其他收入	-262,494	26,048,085
雜項收入	-262,494	26,048,085
支出	19,479,064	240,744,085
人事支出	17,683,337	215,105,458
人事支出	17,683,337	215,105,458
業務支出	562,279	10,988,809
業務支出	562,279	10,988,809
獎補助支出		140,200
其他獎補助		140,200
財產損失	1,360	1,979,401
財產交易損失	1,360	1,979,401
折舊、折耗及攤銷	1,211,348	12,364,088
固定資產折舊	1,196,613	12,321,133
無形資產攤銷	14,735	42,955
其他支出	20,740	166,129
其他支出	20,740	166,129

高雄市教育發展基金 — 高雄市立新興高級中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,163,751	51,004,557
期初淨資產		3,315,217,423
解繳公庫		
期末淨資產		3,366,221,980

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—高雄市立新興高級中學

112-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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	242,102,601	49,646,041	291,748,642	收入
徵收及依法分配收入	962,787		962,787	徵收及依法分配收入
財產收入	2,219,940	28,087,834	30,307,774	財產收益
政府撥入收入	223,738,200		223,738,200	政府撥入收入
教學收入	10,691,796		10,691,796	教學收入
其他收入	4,489,878	21,558,207	26,048,085	其他收入
基金用途	230,260,781	10,483,304	240,744,085	支出
用人費用	215,105,458		215,105,458	人事支出
服務費用	9,306,494	1,682,315	10,988,809	業務支出
材料及用品費	1,355,458	-1,355,458		
租金、償債、利息及相關手續費	320,942	-320,942		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,115	-5,915	140,200	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,979,401	1,979,401	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	3,860,185	-3,860,185		
		12,364,088	12,364,088	折舊、折耗及攤銷
其他	166,129		166,129	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,841,820	39,162,737	51,004,557	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,471,827	3,284,745,596	3,315,217,423	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	42,313,647	3,323,908,333	3,366,221,980	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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. 「財產收益」之調整數28,087,834元=本校市有土地辦理公告現值調整增值28,087,834元。
 2. 「其他收入」之調整數21,558,207元=代收款項購置房屋及建築12,393,317元+代收款項購置機械及設備936,036元+代收款項購置交通及運輸設備367,100元+代收款項購置雜項設備7,861,754元。
 3. 「財產損失」之調整數1,979,401元=房屋及建築調整減值1,904,819元+報廢機械及設備財產交易損失21,963元+報廢交通及運輸設備財產交易損失8,017元+報廢雜項設備財產交易損失41,546元+報廢電腦軟體財產交易損失3,056元。
 4. 「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3,860,185元=購置房屋及建築1,079,940元+購置機械及設備2,248,323元+購置雜項設備531,922元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,364,088元=固定資產折舊12,321,133元+電腦軟體攤銷數42,955元。