

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 112 年 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人



高雄市立新興高級中學  
目次  
中華民國 112 年 度 1 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11頁
二、各項費用彙計表	第12頁至第15頁
三、平衡表科目明細表	第16頁至第19頁
四、銀行存款差額解釋表	第20頁至第20頁
五、對帳單	第21頁至第26頁
六、保管(證)品月報	第27頁至第27頁
七、保管品對帳單	第28頁至第28頁
八、市有財產增減結存表	第29頁至第29頁
九、財產折舊月報表	第30頁至第30頁
十、財產增減月報表	第31頁至第34頁
十一、電腦軟體增減結存表	第35頁至第35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 112 年 1 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	235,053,000	47,994,739	47,935,000	59,739	0.12	47,994,739	47,935,000	59,739	0.12
財產收入	1,703,000	99,034	80,000	19,034	23.79	99,034	80,000	19,034	23.79
財產處分收入	20,000								
租金收入	1,683,000	99,034	80,000	19,034	23.79	99,034	80,000	19,034	23.79
政府撥入收入	218,690,000	47,855,000	47,855,000			47,855,000	47,855,000		
公庫撥款收入	218,690,000	47,855,000	47,855,000			47,855,000	47,855,000		
教學收入	10,970,000								
學雜費收入	10,970,000								
其他收入	3,690,000	40,705		40,705		40,705		40,705	
雜項收入	3,690,000	40,705		40,705		40,705		40,705	
基金用途	239,053,000	43,917,590	47,935,000	-4,017,410	-8.38	43,917,590	47,935,000	-4,017,410	-8.38
高中及高職教育計畫	146,656,000	29,182,163	31,007,000	-1,824,837	-5.89	29,182,163	31,007,000	-1,824,837	-5.89
其他	146,656,000	29,182,163	31,007,000	-1,824,837	-5.89	29,182,163	31,007,000	-1,824,837	-5.89
一般行政管理計畫	86,755,000	14,735,427	16,928,000	-2,192,573	-12.95	14,735,427	16,928,000	-2,192,573	-12.95
其他	86,755,000	14,735,427	16,928,000	-2,192,573	-12.95	14,735,427	16,928,000	-2,192,573	-12.95
建築及設備計畫	5,642,000								
購建固定資產	5,642,000								
本期賸餘(短絀)	-4,000,000	4,077,149		4,077,149		4,077,149		4,077,149	
期初基金餘額	25,072,000					34,732,380	25,072,000	9,660,380	38.53
解繳公庫									
期末基金餘額	21,072,000					38,809,529	25,072,000	13,737,529	54.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

「因112年法定預算尚未經市議會審議通過，爰本月份各表之法定預算數，係依附屬單位預算執行要點第31點準用第22點規定，暫按市府核定數編列。」

基金來源：

1. 租金收入：係合作社租金較預期提早收取所致。
2. 雜項收入：係停車場等廠商電費較預期提早收入所致。

基金用途：

1. 行政管理及推展：係預借行政人員考績獎金尚未核銷所致。

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 112 年 1 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				29,182,163	31,007,000	-1,824,837	-5.89
		累計數				29,182,163	31,007,000	-1,824,837	-5.89
一般行政管理計畫		本月數				14,735,427	16,928,000	-2,192,573	-12.95
		累計數				14,735,427	16,928,000	-2,192,573	-12.95

高雄市教育發展基金—高雄市立新興高級中學

112-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	3,554,315,819	230,447,478	150,000	842,050	336,839	3,322,839,452
非理財目的之長期投資						
土地	3,054,635,561					3,054,635,561
土地改良物	7,182,943	7,096,960			267	85,716
房屋及建築	376,203,470	140,343,694			581,378	235,278,398
機械及設備	46,835,851	37,706,061		248,635	6,280	8,874,875
交通及運輸設備	8,468,348	4,584,168		387,376	-309,393	3,806,197
雜項設備	60,815,228	40,716,595		199,500	58,307	19,840,826
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.機械及設備:減少數係報廢248,635元。

2.交通及運輸設備:減少數係報廢387,376元。

3.雜項設備:減少數係報廢199,500元。

4.電腦軟體:增加數係應付代收款購置150,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購150,000元)；減少數係無形資產攤銷6,539元。

高雄市教育發展基金—高雄市立新興高級中學

112-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	174,418		150,000	6,539		317,879

- 註： 1.機械及設備:減少數係報廢248,635元。  
 2.交通及運輸設備:減少數係報廢387,376元。  
 3.雜項設備:減少數係報廢199,500元。  
 4.電腦軟體:增加數係應付代收欸購置150,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購150,000元)；減少數係無形資產攤銷6,539元。





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112年1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	3,378,035,944	100.00	負債	2	16,386,963	0.49
流動資產	11	55,196,492	1.63	流動負債	21	15,176,149	0.45
現金	1101	51,602,286	1.53	應付款項	2102	15,176,149	0.45
銀行存款	110102	51,452,286	1.52	應付代收款	210203	15,073,055	0.45
財政局市庫	110102-1	45,009,051	1.33	其他應付款	210299	103,094	0.00
保管金	110102-2	2,246,819	0.07	其他負債	28	1,210,814	0.04
午餐專戶	110102-3	1,943,227	0.06	什項負債	2801	1,210,814	0.04
教育儲蓄戶	110102-4	2,253,189	0.07	存入保證金	280104	1,210,814	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	淨資產	3	3,361,648,981	99.51
應收款項	1103	1,079,600	0.03	淨資產	31	3,361,648,981	99.51
其他應收款	110398	1,079,600	0.03	淨資產	3101	3,361,648,981	99.51
預付款項	1108	2,514,606	0.07	累積餘額	310101	3,358,600,721	99.42
預付費用	110804	2,514,606	0.07	本期賸餘	310102	3,048,260	0.09
固定資產	14	3,322,521,573	98.36	合計：		3,378,035,944	
土地	1401	3,054,635,561	90.43				
土地	140101	3,054,635,561	90.43				

信託代理與保證資產 712,562

保證品 712,562

信託代理與保證負債

應付保證品

712,562

712,562

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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		
土地改良物	1402	85,716	0.00				
土地改良物	140201	7,182,943	0.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,097,227	-0.21				
房屋建築及設備	1404	235,278,398	6.96				
房屋建築及設備	140401	376,203,470	11.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-140,925,072	-4.17				
機械及設備	1405	8,874,875	0.26				
機械及設備	140501	46,587,216	1.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-37,712,341	-1.12				
交通及運輸設備	1406	3,806,197	0.11				
交通及運輸設備	140601	8,080,972	0.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,274,775	-0.13				
雜項設備	1407	19,840,826	0.59				
雜項設備	140701	60,615,728	1.79				
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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-雜項設備	140702	-40,774,902	-1.21				
無形資產	16	317,879	0.01				
無形資產	1601	317,879	0.01				
電腦軟體	160102	317,879	0.01				
合計：		3,378,035,944					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,144,739	48,144,739
財產收益	99,034	99,034
財產孳息收入	99,034	99,034
政府撥入收入	47,855,000	47,855,000
公庫撥款收入	47,855,000	47,855,000
其他收入	190,705	190,705
雜項收入	190,705	190,705
支出	45,096,479	45,096,479
人事支出	43,598,244	43,598,244
人事支出	43,598,244	43,598,244
業務支出	307,186	307,186
業務支出	307,186	307,186
財產交易損失	8,351	8,351
財產交易損失	8,351	8,351
折舊、折耗及攤銷	1,170,538	1,170,538
固定資產折舊	1,163,999	1,163,999
無形資產攤銷	6,539	6,539
其他支出	12,160	12,160
其他支出	12,160	12,160
本期賸餘(短絀)	3,048,260	3,048,260
期初淨資產		3,358,600,721
解繳公庫		
期末淨資產		3,361,648,981

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	47,994,739	150,000	48,144,739	收入
財產收入	99,034		99,034	財產收益
政府撥入收入	47,855,000		47,855,000	政府撥入收入
其他收入	40,705	150,000	190,705	其他收入
基金用途	43,917,590	1,178,889	45,096,479	支出
用人費用	43,598,244		43,598,244	人事支出
服務費用	306,621	565	307,186	業務支出
材料及用品費	565	-565		
資產短絀		8,351	8,351	財產交易損失
		1,170,538	1,170,538	折舊、折耗及攤銷
其他	12,160		12,160	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,077,149	-1,028,889	3,048,260	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	34,732,380	3,323,868,341	3,358,600,721	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	38,809,529	3,322,839,452	3,361,648,981	期末淨資產

註：1 「其他收入」之調整數150,000元=代收款項購置電腦軟體150,000元。

2. 「財產交易損失」之調整數8,351元=處分機械及設備財產交易損失2,484元(原值248,635元，累計折舊246,151元)+處分交通及運輸設備財產交易損失3,872元(原值387,376元，累計折舊383,504元)+處分雜項設備財產交易損失1,995元(原值199,500元，累計折舊197,505元)。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,170,538元=固定資產折舊1,163,999元+電腦軟體攤銷數6,539元。