

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 10 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 10 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21頁

四、銀行存款差額解釋表

第22頁至第22頁

五、對帳單

第23頁至第31頁

六、保管(證)品月報

第32頁至第32頁

七、保管品對帳單

第33頁至第33頁

八、市有財產增減結存表

第34頁至第34頁

九、財產折舊月報表

第35頁至第35頁

十、財產增減月報表

第36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 112 年 10 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	17,771,549	17,644,000	127,549	0.72	220,432,440	218,884,000	1,548,440	0.71
財產收入	1,703,000	95,573		95,573		2,395,896	1,183,000	1,212,896	102.53
財產處分收入	20,000								
租金收入	1,683,000	95,573		95,573		2,395,896	1,183,000	1,212,896	102.53
政府撥入收入	218,690,000	12,544,000	12,544,000			205,911,000	205,911,000		
公庫撥款收入	218,690,000	12,544,000	12,544,000			205,911,000	205,911,000		
教學收入	10,970,000	2,863,800	2,700,000	163,800	6.07	8,277,404	8,100,000	177,404	2.19
學雜費收入	10,970,000	2,863,800	2,700,000	163,800	6.07	8,277,404	8,100,000	177,404	2.19
其他收入	3,690,000	2,268,176	2,400,000	-131,824	-5.49	3,848,140	3,690,000	158,140	4.29
雜項收入	3,690,000	2,268,176	2,400,000	-131,824	-5.49	3,848,140	3,690,000	158,140	4.29
基金用途	239,053,000	18,618,429	17,644,000	974,429	5.52	210,056,826	221,884,000	-11,827,174	-5.33
高中及高職教育計畫	146,656,000	11,473,592	10,832,000	641,592	5.92	123,944,380	138,861,000	-14,916,620	-10.74
其他	146,656,000	11,473,592	10,832,000	641,592	5.92	123,944,380	138,861,000	-14,916,620	-10.74
一般行政管理計畫	86,755,000	6,865,880	6,812,000	53,880	0.79	81,903,954	80,565,000	1,338,954	1.66
其他	86,755,000	6,865,880	6,812,000	53,880	0.79	81,903,954	80,565,000	1,338,954	1.66
建築及設備計畫	5,642,000	278,957		278,957		4,208,492	2,458,000	1,750,492	71.22
購建固定資產	5,642,000	278,957		278,957		4,208,492	2,458,000	1,750,492	71.22
本期賸餘(短絀)	-4,000,000	-846,880		-846,880		10,375,614	-3,000,000	13,375,614	-445.85
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					45,107,994	22,072,000	23,035,994	104.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 月份

基金來源：

1. 租金收入：係停車場標租收入較預期增加所致。

基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：係111學年度教師及教官考績獎金尚未辦理帳務轉正所致。
2. 建築及設備計畫：係校舍女兒牆高度不足改善工程因業務所需提前執行所致。

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 10 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				11,473,592	10,832,000	641,592	5.92
		累計數				123,944,380	138,861,000	-14,916,620	-10.74
一般行政管理計畫		本月數				6,865,880	6,812,000	53,880	0.79
		累計數				81,903,954	80,565,000	1,338,954	1.66
建築及設備計畫		本月數				278,957	0	278,957	0.00
		累計數				4,208,492	2,458,000	1,750,492	71.22

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	90,983,023	6,614,907	7,633,227	3,400,603,230
非理財目的之長期投資						
土地	3,054,635,561		81,505,721			3,136,141,282
土地改良物	7,182,943	7,096,960			2,670	83,313
房屋及建築	376,203,470	140,343,694	1,947,854		5,819,940	231,987,690
機械及設備	46,835,851	37,706,061	4,211,210	1,667,393	1,324,249	10,349,358
交通及運輸設備	8,468,348	4,584,168	37,000	471,376	256,218	3,193,586
雜項設備	60,815,228	40,716,595	1,007,415	2,383,634	230,150	18,492,264
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			1,947,854	1,947,854		
遞耗資產						

- 註：1.土地:增加數81,505,721元，係公告現值調整增值81,505,721元。2.房屋及建築:增加數係預算增置1,947,854元。
 3.機械及設備:增加數係預算增置1,863,773元、應付代收款增置2,347,437元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,760,000元，委託登發國小辦理統一採購322,000元)；減少數係報廢1,667,393元(累計折舊1,650,721元)。
 4.交通及運輸設備:增加數係預算增置18,000元、應付代收款購置19,000元；減少數係報廢471,376元(累計折舊466,664元)。
 5.雜項設備:增加數係預算增置378,865元、應付代收款增置628,550元；減少數係報廢2,383,634元(累計折舊2,359,797元)。
 6.購建中固定資產-增加數1,947,854元，係預算增置1,947,854元；減少數係完工轉列至房屋及建築1,947,854元。
 7.電腦軟體:增加數係應付代收款購置325,969元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購296,469元)；減少數係無形資產攤銷144,650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 10 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		325,969	144,650		355,737

- 註： 1.土地:增加數81,505,721元，係公告現值調整增值81,505,721元。 2.房屋及建築:增加數係預算增置1,947,854元。
 3.機械及設備:增加數係預算增置1,863,773元、應付代收款增置2,347,437元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,760,000元，委託登發國小辦理統一採購322,000元)；減少數係報廢1,667,393元(累計折舊1,650,721元)。
 4.交通及運輸設備:增加數係預算增置18,000元、應付代收款購置19,000元；減少數係報廢471,376元(累計折舊466,664元)。
 5.雜項設備:增加數係預算增置378,865元、應付代收款增置628,550元；減少數係報廢2,383,634元(累計折舊2,359,797元)。
 6.購建中固定資產-增加數1,947,854元，係預算增置1,947,854元；減少數係完工轉列至房屋及建築1,947,854元。
 7.電腦軟體:增加數係應付代收款購置325,969元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購296,469元)；減少數係無形資產攤銷144,650元。

高雄市教育發展基金—高雄市立新興高級中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 10 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		2,724,000			2,724,000		1,947,854		1,947,854		1,947,854			
房屋及建築		2,724,000			2,724,000		1,947,854		1,947,854		1,947,854			係校舍女兒牆高度不足改善工程因業務所需提前執行。
購建中固定資產														
機械及設備		1,995,000		110,000	2,105,000	1,945,000	1,863,773		1,863,773	95.82	-81,227	-4.18		
機械及設備		1,995,000		110,000	2,105,000	1,945,000	1,863,773		1,863,773	95.82	-81,227	-4.18		
購建中固定資產														
交通及運輸設備				18,000	18,000	18,000	18,000		18,000	100.00				
交通及運輸設備				18,000	18,000	18,000	18,000		18,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		923,000		-128,000	795,000	495,000	378,865		378,865	76.54	-116,135	-23.46		
雜項設備		923,000		-128,000	795,000	495,000	378,865		378,865	76.54	-116,135	-23.46	係教育部補助計畫配合款部分尚未執行所致。	積極辦理。
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		5,642,000			5,642,000	2,458,000	4,208,492		4,208,492	171.22	1,750,492	71.22		

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10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	3,475,828,914	100.00	負債	2	30,117,690	0.87
流動資產	11	75,225,684	2.16	流動負債	21	28,655,245	0.82
現金	1101	63,215,251	1.82	應付款項	2102	28,655,245	0.82
銀行存款	110102	63,065,251	1.81	應付代收款	210203	28,655,245	0.82
財政局市庫	110102-1	53,543,772	1.54	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	1,779,942	0.05	其他負債	28	1,462,445	0.04
午餐專戶	110102-3	5,215,329	0.15	什項負債	2801	1,462,445	0.04
教育儲蓄戶	110102-4	2,526,208	0.07	存入保證金	280104	1,462,445	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	淨資產	3	3,445,711,224	99.13
應收款項	1103	502,000	0.01	淨資產	31	3,445,711,224	99.13
其他應收款	110398	502,000	0.01	淨資產	3101	3,445,711,224	99.13
預付款項	1108	11,508,433	0.33	累積餘額	310101	3,358,600,721	96.63
預付費用	110804	11,508,433	0.33	本期賸餘	310102	87,110,503	2.51
固定資產	14	3,400,247,493	97.83	合計：		3,475,828,914	
土地	1401	3,136,141,282	90.23				
土地	140101	3,136,141,282	90.23				

信託代理與保證資產

1,012,562

信託代理與保證負債

1,012,562

保證品

1,012,562

應付保證品

1,012,562

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元及高中教科書採購案履約保證金300,000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10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	83,313	0.00				
土地改良物	140201	7,182,943	0.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,099,630	-0.20				
房屋建築及設備	1404	231,987,690	6.67				
房屋建築及設備	140401	378,151,324	10.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-146,163,634	-4.21				
機械及設備	1405	10,349,358	0.30				
機械及設備	140501	49,379,668	1.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-39,030,310	-1.12				
交通及運輸設備	1406	3,193,586	0.09				
交通及運輸設備	140601	8,033,972	0.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,840,386	-0.14				
雜項設備	1407	18,492,264	0.53				
雜項設備	140701	59,439,009	1.71				
信託代理與保證資產		1,012,562		信託代理與保證負債		1,012,562	
保證品		1,012,562		應付保證品		1,012,562	

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元及高中教科書採購案履約保證金300,000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10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	-40,946,745	-1.18				
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	355,737	0.01				
無形資產	1601	355,737	0.01				
電腦軟體	160102	355,737	0.01				
合計：		3,475,828,914					

信託代理與保證資產

1,012,562

信託代理與保證負債

1,012,562

保證品

1,012,562

應付保證品

1,012,562

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元及高中教科書採購案履約保證金300,000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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,771,549	305,259,117
財產收益	95,573	83,901,617
財產孳息收入	95,573	2,395,896
財產交易利益		81,505,721
政府撥入收入	12,544,000	205,911,000
公庫撥款收入	12,544,000	205,911,000
教學收入	2,863,800	8,277,404
學雜費收入	2,863,800	8,277,404
其他收入	2,268,176	7,169,096
雜項收入	2,268,176	7,169,096
支出	19,564,992	218,148,614
人事支出	16,821,192	196,192,484
人事支出	16,821,192	196,192,484
業務支出	1,490,620	9,373,386
業務支出	1,490,620	9,373,386
獎補助支出		30,000
其他獎補助		30,000
財產損失	1,837	45,221
財產交易損失	1,837	45,221
折舊、折耗及攤銷	1,223,683	12,148,707
固定資產折舊	1,208,573	12,004,057
無形資產攤銷	15,110	144,650
其他支出	27,660	358,816
其他支出	27,660	358,816

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,793,443	87,110,503
期初淨資產		3,358,600,721
解繳公庫		
期末淨資產		3,445,711,224

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。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 10 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	220,432,440	84,826,677	305,259,117	收入
財產收入	2,395,896	81,505,721	83,901,617	財產收益
政府撥入收入	205,911,000		205,911,000	政府撥入收入
教學收入	8,277,404		8,277,404	教學收入
其他收入	3,848,140	3,320,956	7,169,096	其他收入
基金用途	210,056,826	8,091,788	218,148,614	支出
用人費用	196,192,484		196,192,484	人事支出
服務費用	7,945,190	1,428,196	9,373,386	業務支出
材料及用品費	1,165,699	-1,165,699		
租金、償債、利息及相關手續費	222,317	-222,317		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,180	-40,180	30,000	獎補助支出
資產短絀		45,221	45,221	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	4,208,492	-4,208,492		
		12,148,707	12,148,707	折舊、折耗及攤銷
其他	252,464	106,352	358,816	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,375,614	76,734,889	87,110,503	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	45,107,994	3,400,603,230	3,445,711,224	期末淨資產

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 10 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. 「財產收益」之調整數81,505,721元=本校市有土地辦理公告現值調整增值81,505,721元。
 2. 「其他收入」之調整數3,320,956元=代收款項購置機械及設備2,347,437元+代收款項購置交通及運輸設備19,000元+代收款項購置雜項設備628,550元+代收款項購置電腦軟體325,969元。
 3. 「財產損失」之調整數45,221元=處分機械及設備財產交易損失16,672元(原值1,667,393元，累計折舊1,650,721元)+處分交通及運輸設備財產交易損失4,712元(原值471,376元，累計折舊466,664元)+處分雜項設備財產交易損失23,837元(原值2,383,634元，累計折舊2,359,797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4,208,492元=購置房屋及建築1,947,854元+購置機械及設備1,863,773元+購置交通及運輸設備18,000元+購置雜項設備378,865元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,148,707元=固定資產折舊12,004,057元+電腦軟體攤銷數144,650元。
 6. 「其他支出」之調整數106,352元=補提以前年度機械及設備折舊106,352元。