

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 113 年 2 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 113 年 度 2 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31頁

十一、電腦軟體增減結存表

第32頁至第32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 113 年 2 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	247,216,000	16,960,705	16,873,000	87,705	0.52	65,128,425	64,987,000	141,425	0.22
財產收入	1,920,000	117,205	20,000	97,205	486.03	269,325	120,000	149,325	124.44
財產處分收入	20,000								
租金收入	1,900,000	117,205	20,000	97,205	486.03	269,325	120,000	149,325	124.44
政府撥入收入	230,533,000	16,843,000	16,843,000			64,856,000	64,856,000		
公庫撥款收入	230,533,000	16,843,000	16,843,000			64,856,000	64,856,000		
教學收入	10,843,000								
學雜費收入	10,843,000								
其他收入	3,920,000	500	10,000	-9,500	-95.00	3,100	11,000	-7,900	-71.82
雜項收入	3,920,000	500	10,000	-9,500	-95.00	3,100	11,000	-7,900	-71.82
基金用途	250,716,000	16,175,610	16,873,000	-697,390	-4.13	60,033,674	64,987,000	-4,953,326	-7.62
高中及高職教育計畫	156,318,000	8,977,819	9,671,000	-693,181	-7.17	38,823,454	40,542,000	-1,718,546	-4.24
其他	156,318,000	8,977,819	9,671,000	-693,181	-7.17	38,823,454	40,542,000	-1,718,546	-4.24
一般行政管理計畫	88,548,000	7,197,791	7,202,000	-4,209	-0.06	21,210,220	24,445,000	-3,234,780	-13.23
其他	88,548,000	7,197,791	7,202,000	-4,209	-0.06	21,210,220	24,445,000	-3,234,780	-13.23
建築及設備計畫	5,850,000								
購建固定資產	5,850,000								
本期賸餘(短絀)	-3,500,000	785,095		785,095		5,094,751		5,094,751	
期初基金餘額	30,732,000					37,915,073	30,732,000	7,183,073	23.37
解繳公庫									
期末基金餘額	27,232,000					43,009,824	30,732,000	12,277,824	39.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

基金來源：

1. 租金收入：係場地租借較預期佳所致。
2. 雜項收入：係球場夜間照明電費不如預期所致。

基金用途：

1. 行政管理及推展：係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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 2 月份

112-3

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				8,977,819	9,671,000	-693,181	-7.17
		累計數				38,823,454	40,542,000	-1,718,546	-4.24
一般行政管理計畫		本月數				7,197,791	7,202,000	-4,209	-0.06
		累計數				21,210,220	24,445,000	-3,234,780	-13.23

高雄市教育發展基金—高雄立新興高級中學

112-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	3,640,995,424	240,126,613	35,732,849	42,924	2,457,278	3,434,101,458
非理財目的之長期投資						
土地	3,136,141,282		35,732,849			3,171,874,131
土地改良物	7,182,943	7,100,164			534	82,245
房屋及建築	378,151,324	147,338,710			1,175,076	229,637,538
機械及設備	50,719,225	39,430,055			645,644	10,643,526
交通及運輸設備	8,049,972	4,943,163			126,686	2,980,123
雜項設備	60,136,049	41,314,521			509,338	18,312,190
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:增加數35,732,849元，係公告現值調整增值35,732,849元。

2.電腦軟體:減少數係無形資產攤銷42,924元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	614,629			42,924		571,705

註：1.土地:增加數35,732,849元，係公告現值調整增值35,732,849元。

2.電腦軟體:減少數係無形資產攤銷42,924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113年2月29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	3,492,047,536	100.00	負債	2	14,936,254	0.43
流動資產	11	57,946,078	1.66	流動負債	21	13,527,909	0.39
現金	1101	54,553,309	1.56	應付款項	2102	13,527,909	0.39
銀行存款	110102	54,403,309	1.56	應付代收款	210203	13,451,289	0.39
財政局市庫	110102-1	48,969,724	1.40	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	1,911,122	0.05	其他應付款	210299	76,620	0.00
午餐專戶	110102-3	1,085,654	0.03	其他負債	28	1,408,345	0.04
教育儲蓄戶	110102-4	2,436,809	0.07	什項負債	2801	1,408,345	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	存入保證金	280104	1,408,345	0.04
應收款項	1103	528,000	0.02	淨資產	3	3,477,111,282	99.57
其他應收款	110398	528,000	0.02	淨資產	31	3,477,111,282	99.57
預付款項	1108	2,864,769	0.08	淨資產	3101	3,477,111,282	99.57
預付費用	110804	2,864,769	0.08	累積餘額	310101	3,438,783,884	98.47
固定資產	14	3,433,529,753	98.32	本期賸餘	310102	2,594,549	0.07
土地	1401	3,171,874,131	90.83	淨資產調整數	310104	35,732,849	1.00
土地	140101	3,171,874,131	90.83				
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29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113年2月29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	82,245	0.00	合計：		3,492,047,536	
土地改良物	140201	7,182,943	0.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,100,698	-0.20				
房屋建築及設備	1404	229,637,538	6.58				
房屋建築及設備	140401	378,151,324	10.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-148,513,786	-4.25				
機械及設備	1405	10,643,526	0.30				
機械及設備	140501	50,719,225	1.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-40,075,699	-1.15				
交通及運輸設備	1406	2,980,123	0.09				
交通及運輸設備	140601	8,049,972	0.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,069,849	-0.15				
雜項設備	1407	18,312,190	0.52				
雜項設備	140701	60,136,049	1.72				
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29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113年2月29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	-41,823,859	-1.20				
無形資產	16	571,705	0.02				
無形資產	1601	571,705	0.02				
電腦軟體	160102	571,705	0.02				
合計：		3,492,047,536					

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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,960,705	65,128,425
財產收益	117,205	269,325
財產孳息收入	117,205	269,325
政府撥入收入	16,843,000	64,856,000
公庫撥款收入	16,843,000	64,856,000
其他收入	500	3,100
雜項收入	500	3,100
支出	17,425,693	62,533,876
人事支出	15,687,799	59,351,266
人事支出	15,687,799	59,351,266
業務支出	463,741	657,698
業務支出	463,741	657,698
折舊、折耗及攤銷	1,250,083	2,500,202
固定資產折舊	1,228,621	2,457,278
無形資產攤銷	21,462	42,924
其他支出	24,070	24,710
其他支出	24,070	24,710
本期賸餘（短絀）	-464,988	2,594,549
期初淨資產		3,438,783,884
解繳公庫		
淨資產調整數	35,732,849	35,732,849
期末淨資產		3,477,111,282

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

112-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	65,128,425		65,128,425	收入
財產收入	269,325		269,325	財產收益
政府撥入收入	64,856,000		64,856,000	政府撥入收入
其他收入	3,100		3,100	其他收入
基金用途	60,033,674	2,500,202	62,533,876	支出
用人費用	59,351,266		59,351,266	人事支出
服務費用	554,242	103,456	657,698	業務支出
材料及用品費	53,087	-53,087		
租金、償債、利息及相關手續費	23,166	-23,166		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,203	-27,203		獎補助支出
其他	24,710	2,500,202	2,500,202	折舊、折耗及攤銷
其他	24,710		24,710	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,094,751	-2,500,202	2,594,549	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	37,915,073	3,400,868,811	3,438,783,884	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		35,732,849	35,732,849	淨資產調整數
期末基金餘額	43,009,824	3,434,101,458	3,477,111,282	期末淨資產

註：1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,500,202=固定資產折舊2,457,278元+電腦軟體攤銷數42,924元。
 2. 「淨資產調整數」35,732,849元=土地公告現值增加35,732,849元。