



114 年 度 半 年 結 算 報 告

(114年1月1日至114年6月30日)

高雄市美濃區美濃國民小學 編

高雄市美濃區美濃國民小學 114 年度半年結算報告自行檢核表

檢核日期：7 月 9 日

承辦人員：**會計室 曾柔靜**

主辦會計：**會計室 曾柔靜**

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 (請打√)	說明
壹	各報表	檢送之報表應齊全並與規定格式相符，其中包括：目次、摘要說明、基金來源、用途及餘絀表、平衡表。	√	
貳	摘要說明	1. 實際數與分配預算數差異超過 20%者，應說明差異原因，如未超過 20%，但基於重要性原則，亦請說明差異原因。 2. 如有因擔保、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，應於「貳、其他重要說明」中說明其總額及內容(包含發生時間、對象及原因)。 3. 百分比應列至小數點後兩位數。	√	
參	基金來源、用途及餘絀表	1. 基金來源請填列至 3 級科目；基金用途以計畫方式表達，各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。 2. 各科目「分配預算數」應與第 1 期基金來源用途法定預算分配表各對應科目之「本期預算分配數小計金額」相符。 3. 各科目「實際數」及「分配預算數」應與 6 月份會計報告基金來源、用途及餘絀表各對應科目之「本年度截至本月份累計數」之「實際數」與「預算數」欄相符。 4. 表列百分比應列至小數點後兩位數。	√	
肆	平衡表	1. 科目應按會計報表適用平衡表科目填列至 4 級科目。 2. 各科目金額應與 6 月份會計報告平衡表各相對應科目金額相符。 3. 資產合計數=負債合計數+淨資產合計數。 4. 淨資產項下之累積餘額及本期賸餘(短絀)應與 6 月份會計報告收入支出表之期初淨資產累計數金額及本期賸餘(短絀)累計數金額相符。 5. 「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，另以附註或附表方式說明其總額及內容。 6. 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，應以附註方式分別說明其總額。 7. 請附註說明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。 8. 表列百分比應列至小數點後兩位數。	√	
伍	其他	本年度收支及資本支出預算執行，如配合業務需要，有原未編列預算或預算不足支應情形，應依附屬單位預算執行要點程序辦理。	√	

※本表單獨附於半年結算報告目次之前，僅送主管機關、主計處會計管理科及自行留存一份，其他機關免遞送。

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區美濃國民小學 114年度半年結算報告

目

次

一、摘要說明.....	1~2
二、基金來源、用途及餘絀表.....	3
三、平衡表.....	4

高雄市教育發展基金
高雄市美濃區美濃國民小學 114 年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形：

一、基金來源：

(一) 財產收入

1. 租金收入：分配預算數 23 萬 5,000 元，實際收入 26 萬 2,383 元，增加 2 萬 7,383 元，約 11.65%，係太陽光電租金收入等超過預期所致。
2. 利息收入：分配預算數 0 元，實際收入 364 元，增加 364 元，係保管金專戶利息收入提前繳庫所致。

(二) 政府撥入收入

公庫撥款收入：分配預算數 3,828 萬 6,000 元，實際收入 3,828 萬 6,270 元，增加 270 元，約 0.00%，係調增齟齬下授款所致。

(三) 規費收入

使用規費收入：分配預算數 2 萬元，實際收入 7,905 元，減少 1 萬 2,095 元，約 60.48%，係場地租借收入等超過預期所致。

(四) 其他收入

雜項收入：分配預算數 41 萬元，實際收入 47 萬 5,991 元，增加 6 萬 5,991 元，約 16.10%，係課後照顧班學費收入超過預期。

二、基金用途：

- (一) 國民教育計畫：分配預算數 2,751 萬 2,000 元，實際支出 2,737 萬 7,013 元，減少 13 萬 4,987 元，約 0.49%，係人事費支用及業務費撙節所致。
- (二) 一般行政管理計畫：分配預算數 1,139 萬 1,000 元，實際支出 1,058 萬 8,395 元，減少 80 萬 2,605 元，約 7.05%，係人事費支用不如預期及業務費撙節所致。
- (三) 建築及設備計畫：分配預算數 10 萬 1,000 元，實際支出 3 萬元，減少 7 萬 1,000 元，約 70.30%，係奉准先行辦理防鳥網設施，個人電腦等設備規畫中尚未採購所致。

三、本期賸餘（短絀）：

- (一) 本期賸餘實際數為 103 萬 7,505 元，增加賸餘 109 萬 505 元，主要係因：
 1. 收入面：標租太陽能光電發電系統收入超過預期所致。
 2. 支出面：人事費支用及業務費撙節。

貳、其他重要說明：

一、併決算說明事項：無。

二、奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

- (一) 114 年度校舍陽台防鳥設施設置工程，依據 114.03.05 高市府教小字第 11431671300 號函核准在案，奉准先行辦理，於以後年度補辦預算 1 萬元。

高雄市教育發展基金
高雄市美濃區美濃國民小學 114 年度半年結算報告摘要說明

三、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，其說明及內容：無。

註：1. 本表應概要說明半年結算報告有關基金來源、用途及餘絀情形，若實際數與分配預算數差距超過20%，應說明差異原因，如未超過20%，但基於重要性原則，亦請說明差異原因。

2. 若有其他重要事項揭露時，請於「貳、其他重要說明」內表達，其中因擔保、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，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）。

高雄市教育發展基金－高雄市美濃區美濃國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

項 目		實際數	分配預算數	比較增減(一)	
名稱	編號			金額	%
基金來源	4	39,032,913	38,951,000	81,913	0.21
財產收入	45	262,747	235,000	27,747	11.81
租金收入	452	262,383	235,000	27,383	11.65
利息收入	454	364		364	
政府撥入收入	46	38,286,270	38,286,000	270	0.00
公庫撥款收入	462	38,286,270	38,286,000	270	0.00
規費收入	47	7,905	20,000	-12,095	-60.48
使用規費收入	473	7,905	20,000	-12,095	-60.48
其他收入	4Y	475,991	410,000	65,991	16.10
雜項收入	4YY	475,991	410,000	65,991	16.10
基金用途	5	37,995,408	39,004,000	-1,008,592	-2.59
國民教育計畫	53	27,377,013	27,512,000	-134,987	-0.49
其他		27,377,013	27,512,000	-134,987	-0.49
一般行政管理計畫	5L	10,588,395	11,391,000	-802,605	-7.05
其他		10,588,395	11,391,000	-802,605	-7.05
建築及設備計畫	5M	30,000	101,000	-71,000	-70.30
購建固定資產		30,000	101,000	-71,000	-70.30
本期賸餘(短絀一)	6	1,037,505	-53,000	1,090,505	-2,057.56
期初基金餘額	71	417,254	1,139,000	-721,746	-63.37
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	1,454,759	1,086,000	368,759	33.96

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市美濃區美濃國民小學

平衡表

中華民國114年06月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	469,954,264	100.00	負債	25,269,631	5.38
流動資產	26,724,390	5.69	流動負債	25,224,029	5.37
現金	22,993,809	4.89	應付款項	25,224,029	5.37
銀行存款	22,933,809	4.88	應付代收款	25,224,029	5.37
零用及週轉金	60,000	0.01	其他應付款	0	0.00
預付款項	3,730,581	0.79	其他負債	45,602	0.01
預付費用	3,730,581	0.79	什項負債	45,602	0.01
固定資產	443,128,188	94.29	存入保證金	45,602	0.01
土地	270,998,100	57.66	淨資產	444,684,633	94.62
土地	270,998,100	57.66	淨資產	444,684,633	94.62
土地改良物	7,623,390	1.62	淨資產	444,684,633	94.62
土地改良物	15,222,659	3.24	累積餘額	446,790,967	95.07
累計折舊-土地改良物	-7,599,269	-1.62	本期短絀	-2,106,884	-0.45
房屋建築及設備	154,016,644	32.77	淨資產調整數	550	0.00
房屋建築及設備	197,168,881	41.95	合計：	469,954,264	
累計折舊-房屋建築及設備	-43,152,237	-9.18			
機械及設備	3,969,374	0.84			
機械及設備	10,871,537	2.31			
累計折舊-機械及設備	-6,902,163	-1.47			
交通及運輸設備	1,857,772	0.40			
交通及運輸設備	3,597,770	0.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,739,998	-0.37			
雜項設備	4,662,908	0.99			
雜項設備	12,573,295	2.68			
累計折舊-雜項設備	-7,910,387	-1.68			
無形資產	101,686	0.02			
無形資產	101,686	0.02			
電腦軟體	101,686	0.02			
合計：	469,954,264				
信託代理與保證資產	2,742,755		信託代理與保證負債	2,742,755	
保證品	2,742,755		應付保證品	2,742,755	

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，另以附註或附表方式說明如下：

- (1) 順裕營造有限公司繳交校舍改建工程保固保證金2,506,766元。
- (2) 沅基光電股份有限公司繳交標租公有房舍設置太陽光電發電系統(舊校舍部分)履約保證金97,297元。
- (3) 沅基光電股份有限公司繳交標租公有房舍設置太陽光電發電系統(新校舍部分)履約保證金138,692元。
2. 不列入資產、負債項下，信託代理與保證資產(負債)性質之科目，其內容及金額：無。
3. 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，其總額及內容：無。
4. 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。

主辦會計人員：

會計室主任 曾柔靜

基金主持人：

高雄市美濃區校長邱彥瑄
美濃國民小學