

高雄市教育發展基金
高雄市立大仁國民中學



114 年 度 半 年 結 算 報 告

(114年1月1日至114年6月30日)

高雄市立大仁國民中學 編

高雄市立大仁國民中學 114 年度半年結算報告自行檢核表

檢核日期： 7 月 8 日

承辦人員：

會計室黃斐君
主任

主辦會計：

會計室黃斐君
主任

審核學校：英明國中 劉雅琪主任

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－高雄市立大仁國民中學 114年度半年結算報告

目 次

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

高雄市教育發展基金
高雄市立大仁國民中學 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：實際數 7,573 萬 248 元，較分配預算數 7,583 萬 6,000 元，減少 10 萬 5,752 元，約 0.14%。

(一)財產收入

1. 財產處分收入：實際數 4,280 元，較分配預算數 2 萬元，減少 1 萬 5,720 元，約 78.60%，係報廢財產變賣價金繳庫不如預期所致。

2. 租金收入：實際數 20 萬 3,031 元，較分配預算數 20 萬元，增加 3,031 元，約 1.52%。

(二)政府撥入收入

公庫撥款收入：實際數 7,521 萬 8,000 元，較分配預算數 7,521 萬 8,000 元，無增減。

(三)規費收入

使用規費收入：實際數 13 萬 7,067 元，較分配預算數 18 萬元，減少 4 萬 2,933 元，約 23.85%，係場地租金收入不如預期所致。

(三)其他收入

雜項收入：實際數 16 萬 7,870 元，較分配預算數 21 萬 8,000 元，減少 5 萬 130 元，約 23.00%，係課業輔導招生人數不如預期所致。

二、基金用途：實際數 7,157 萬 1,596 元，較分配預算數 7,595 萬 1,000 元，減少 437 萬 9,404 元，約 5.77%。

(一) 國民教育計畫

實際數 3,575 萬 9,416 元，較分配預算數 3,821 萬 4,000 元，減少 245 萬 4,584 元，約 6.42%。

(二) 一般行政管理計畫

實際數 3,544 萬 4,680 元，較分配預算數 3,766 萬 8,000 元，減少 222 萬 3,320 元，約 5.90%。

(三) 建築及設備計畫

購建固定資產：實際數 36 萬 7,500 元，較分配預算數 6 萬 9,000 元，增加 29 萬 8,500 元，約 432.61%，係以前年度保留數綜合大樓老舊廁所整修工程 30 萬元所致。

三、本期賸餘（短絀）：

本期實際數賸餘 415 萬 8,652 元，較分配預算數短絀 11 萬 5,000 元，增加賸餘 427 萬 3,652 元，約 3,716.22%，係各項保養維護費材料用品購置、課後輔導費等案件未核銷列帳及控管經費撙節支用所致。

貳、其他重要說明：無。

高雄市教育發展基金－高雄市立大仁國民中學

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	75,730,248	75,836,000	-105,752	-0.14
財產收入	45	207,311	220,000	-12,689	-5.77
財產處分收入	451	4,280	20,000	-15,720	-78.60
租金收入	452	203,031	200,000	3,031	1.52
政府撥入收入	46	75,218,000	75,218,000		
公庫撥款收入	462	75,218,000	75,218,000		
規費收入	47	137,067	180,000	-42,933	-23.85
使用規費收入	473	137,067	180,000	-42,933	-23.85
其他收入	4Y	167,870	218,000	-50,130	-23.00
雜項收入	4YY	167,870	218,000	-50,130	-23.00
基金用途	5	71,571,596	75,951,000	-4,379,404	-5.77
國民教育計畫	53	35,759,416	38,214,000	-2,454,584	-6.42
其他		35,759,416	38,214,000	-2,454,584	-6.42
一般行政管理計畫	5L	35,444,680	37,668,000	-2,223,320	-5.90
其他		35,444,680	37,668,000	-2,223,320	-5.90
建築及設備計畫	5M	367,500	69,000	298,500	432.61
購建固定資產		367,500	69,000	298,500	432.61
本期賸餘(短絀一)	6	4,158,652	-115,000	4,273,652	-3,716.22
期初基金餘額	71	1,988,536	2,294,000	-305,464	-13.32
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	6,147,188	2,179,000	3,968,188	182.11

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立大仁國民中學

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	47,524,480	100.00	負債	9,746,149	20.51
流動資產	15,249,229	32.09	流動負債	8,642,719	18.19
現金	15,173,711	31.93	應付款項	8,642,719	18.19
銀行存款	15,093,711	31.76	應付代收款	8,642,719	18.19
零用及週轉金	80,000	0.17	其他應付款	0	0.00
預付款項	75,518	0.16	預收款項	0	0.00
預付費用	75,518	0.16	預收收入	0	0.00
長期貸墊款及準備金	644,108	1.36	其他負債	1,103,430	2.32
準備金	644,108	1.36	什項負債	1,103,430	2.32
退休及離職準備金	644,108	1.36	存入保證金	459,322	0.97
固定資產	31,547,697	66.38	應付退休及離職金	644,108	1.36
土地	12,356,770	26.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
土地	12,356,770	26.00	淨資產	37,778,331	79.49
土地改良物	660,843	1.39	淨資產	37,778,331	79.49
土地改良物	9,801,666	20.62	淨資產	37,778,331	79.49
累計折舊-土地改良物	-9,140,823	-19.23	累積餘額	33,759,747	71.04
房屋建築及設備	7,532,902	15.85	本期賸餘	2,966,944	6.24
房屋建築及設備	46,896,322	98.68	淨資產調整數	1,051,640	2.21
累計折舊-房屋建築及設備	-39,363,420	-82.83	合計：	47,524,480	
機械及設備	2,421,984	5.10			
機械及設備	14,217,059	29.92			
累計折舊-機械及設備	-11,795,075	-24.82			
交通及運輸設備	708,953	1.49			
交通及運輸設備	9,860,249	20.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-9,151,296	-19.26			
雜項設備	7,866,245	16.55			
雜項設備	24,714,437	52.00			
累計折舊-雜項設備	-16,848,192	-35.45			
無形資產	83,446	0.18			
無形資產	83,446	0.18			
電腦軟體	83,446	0.18			
合計：	47,524,480				
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

註：1. 本表編製基礎係會計法刪除第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。
2. 信託代理及保證資產(負債)：佳琪食品股份有限公司113學年度午餐公辦民營招標履約保證金連帶保證書400,000元。
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：無。

主辦會計人員：

會計室黃斐君
主任

基金主持人：

高市立國民中學
方靜慧
校長