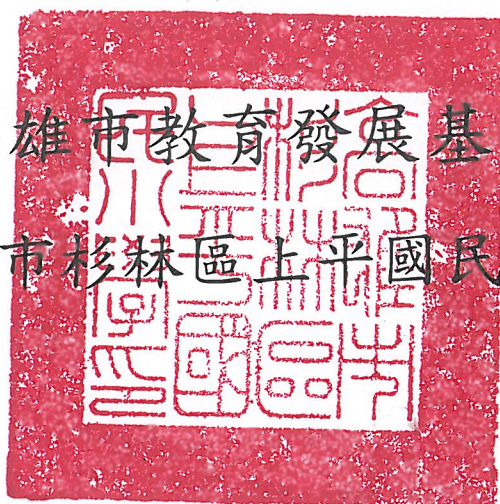


高雄市教育發展基金
高雄市杉林區上平國民小學



115 年 度 半 年 結 算 報 告

(115年1月1日至115年6月30日)

高雄市杉林區上平國民小學 編

高雄市杉林區上平國民小學 115 年度半年結算報告自行檢核表

檢核日期：7 月 2 日

承辦人員：兼會計員黃芳雅

主辦會計：兼會計員黃芳雅

互審人員：小港區太平國小黃雄駿主任

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－高雄市杉林區上平國民小學 115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
高雄市杉林區上平國民小學 115 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 1,652 萬 6,719 元，較分配預算數 1,652 萬 7,000 元，減少 281 元，約 0.00%。

(一) 財產收入-財產處分收入：實際數 0 元，較分配預算數 5,000 元，減少 5,000 元，100.00%，係變賣報廢財產收入不如預期致短收。

(二) 財產收入-租金收入：實際數 18 萬 4,719 元，較分配預算數 18 萬元，增加 4,719 元，約 2.62%。

(三) 政府撥入收入-公庫撥款收入：實際數 1,634 萬 2,000 元，較分配預算數 1,634 萬 2,000 元，無增減。

二、基金用途：

實際數 1,562 萬 9,744 元，較分配預算數 1,689 萬 7,000 元，減少 126 萬 7,256 元，約 7.50%。

(一) 國民教育計畫：實際數 1,070 萬 1,358 元，較分配預算數 1,170 萬元，減少 99 萬 8,642 元，約 8.54%。

(二) 一般行政管理計畫：實際數 455 萬 1,386 元，較分配預算數 485 萬 7,000 元，減少 30 萬 5,614 元，約 6.29%。

(三) 建築及設備計畫：實際數 37 萬 7,000 元，較分配預算數 34 萬元，增加 3 萬 7,000 元，約 10.88%。

三、本期賸餘（短絀）：

實際數賸餘 89 萬 6,975 元，較分配預算數短絀 37 萬元，減少短絀 126 萬 6,975 元，約 342.43%，主要係用人費用提前分配及控管經費掙節支出所致。

貳、其他重要說明：

一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金—高雄市杉林區上平國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	16,526,719	16,527,000	-281	0.00
財產收入	45	184,719	185,000	-281	-0.15
財產處分收入	451		5,000	-5,000	-100.00
租金收入	452	184,719	180,000	4,719	2.62
政府撥入收入	46	16,342,000	16,342,000		
公庫撥款收入	462	16,342,000	16,342,000		
其他收入	4Y				
雜項收入	4YY				
基金用途	5	15,629,744	16,897,000	-1,267,256	-7.50
國民教育計畫	53	10,701,358	11,700,000	-998,642	-8.54
其他		10,701,358	11,700,000	-998,642	-8.54
一般行政管理計畫	5L	4,551,386	4,857,000	-305,614	-6.29
其他		4,551,386	4,857,000	-305,614	-6.29
建築及設備計畫	5M	377,000	340,000	37,000	10.88
購建固定資產		377,000	340,000	37,000	10.88
本期賸餘(短絀一)	6	896,975	-370,000	1,266,975	-342.43
期初基金餘額	71	2,178,768	2,090,000	88,768	4.25
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	3,075,743	1,720,000	1,355,743	78.82

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市杉林區上平國民小學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	130,690,199	100.00	負債	3,121,048	2.39
流動資產	6,196,791	4.74	流動負債	2,629,678	2.01
現金	5,107,109	3.91	應付款項	2,629,678	2.01
銀行存款	5,047,109	3.86	應付代收款	2,629,678	2.01
零用及週轉金	60,000	0.05	其他應付款	0	0.00
預付款項	1,089,682	0.83	其他負債	491,370	0.38
預付費用	1,089,682	0.83	什項負債	491,370	0.38
固定資產	124,462,882	95.24	存入保證金	491,370	0.38
土地	111,007,734	84.94	暫收及待結轉帳項	0	0.00
土地	111,007,734	84.94	淨資產	127,569,151	97.61
土地改良物	908,838	0.70	淨資產	127,569,151	97.61
土地改良物	8,173,142	6.25	淨資產	127,569,151	97.61
累計折舊-土地改良物	-7,264,304	-5.56	累積餘額	125,028,101	95.67
房屋建築及設備	8,488,872	6.50	本期賸餘	117,168	0.09
房屋建築及設備	34,086,929	26.08	淨資產調整數	2,423,882	1.85
累計折舊-房屋建築及設備	-25,598,057	-19.59	合計：	130,690,199	
機械及設備	931,308	0.71			
機械及設備	5,360,561	4.10			
累計折舊-機械及設備	-4,429,253	-3.39			
交通及運輸設備	113,811	0.09			
交通及運輸設備	687,281	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-573,470	-0.44			
雜項設備	3,012,319	2.30			
雜項設備	7,730,841	5.92			
累計折舊-雜項設備	-4,718,522	-3.61			
無形資產	30,526	0.02			
無形資產	30,526	0.02			
電腦軟體	30,526	0.02			
合計：	130,690,199				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

3. 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：

兼會計員黃芳雅

基金主持人：

高雄市杉林區
上平國民小學校長陳榮彬