

高雄市教育發展基金
高雄市旗山區旗尾國民小學



115 年 度 半 年 結 算 報 告

(115年1月1日至115年6月30日)

高雄市旗山區旗尾國民小學 編

高雄市旗山區旗尾國民小學

115 年度半年結算報告自行檢核表

檢核日期：7 月 6 日

承辦人員：

兼會計員許滄皓

主辦會計：

兼會計員許滄皓

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－高雄市旗山區旗尾國民小學 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
高雄市旗山區旗尾國民小學 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：

- (一) 租金收入：實際數 13 萬 237 元，較分配預算數 7 萬元，增加 6 萬 237 元，約 86.05%，係太陽能場地租金收入超過預期。
- (二) 利息收入：實際數 988 元，較分配預算數 0 元，增加 988 元，係保管金及註冊專戶利息收入超過預期。
- (三) 公庫撥款收入：實際數 1,959 萬 8,000 元，較分配預算數 1,959 萬 8,000 元，無增減。
- (四) 使用規費收入：實際數 440 元，較分配預算數 0 元，增加 440 元，係場地租借收入超過預期。
- (五) 雜項收入：實際數 1 萬 3,180 元，較分配預算數 5 萬元，減少 3 萬 6,820 元，約 73.64%，係國小課後照顧班收入低於預期。

二、基金用途：

- (一) 國民教育計畫：實際數 1,202 萬 6,665 元，較分配預算數 1,154 萬元，增加 48 萬 6,665 元，約 4.22%。
- (二) 一般行政管理計畫：實際數 793 萬 6,265 元，較分配預算數 796 萬元，減少 2 萬 3,735 元，約 0.30%。
- (三) 建築及設備計畫：實際數 19 萬 6,000 元，較分配預算數 19 萬 6,000 元，無增減。

三、本期賸餘(短絀)：

實際數短絀 41 萬 6,085 元，較分配預算數賸餘 2 萬 2,000 元，增加短絀 43 萬 8,085 元，係：

- (一) 財產收入、規費收入及其他收入等基金來源較分配預算數增加 2 萬 4,845 元。
- (二) 各項計畫等基金用途較分配預算數增加 46 萬 2,930 元。

貳、其他重要說明：

- (一) 信託代理與保證資產(負債)：無。
- (二) 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—高雄市旗山區旗尾國民小學

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	19,742,845	19,718,000	24,845	0.13
財產收入	45	131,225	70,000	61,225	87.46
租金收入	452	130,237	70,000	60,237	86.05
利息收入	454	988		988	
政府撥入收入	46	19,598,000	19,598,000		
公庫撥款收入	462	19,598,000	19,598,000		
規費收入	47	440		440	
使用規費收入	473	440		440	
其他收入	4Y	13,180	50,000	-36,820	-73.64
雜項收入	4YY	13,180	50,000	-36,820	-73.64
基金用途	5	20,158,930	19,696,000	462,930	2.35
國民教育計畫	53	12,026,665	11,540,000	486,665	4.22
其他		12,026,665	11,540,000	486,665	4.22
一般行政管理計畫	5L	7,936,265	7,960,000	-23,735	-0.30
其他		7,936,265	7,960,000	-23,735	-0.30
建築及設備計畫	5M	196,000	196,000		
購建固定資產		196,000	196,000		
本期賸餘(短絀—)	6	-416,085	22,000	-438,085	-1,991.30
期初基金餘額	71	500,463	575,000	-74,537	-12.96
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	84,378	597,000	-512,622	-85.87

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市旗山區旗尾國民小學

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	110,851,610	100.00	負債	6,243,842	5.63
流動資產	6,328,220	5.71	流動負債	5,746,450	5.18
現金	4,214,962	3.80	應付款項	5,746,450	5.18
銀行存款	4,154,962	3.75	應付代收款	5,746,450	5.18
零用及週轉金	60,000	0.05	應付費用	0	0.00
應收款項	0	0.00	其他應付款	0	0.00
其他應收款	0	0.00	預收款項	0	0.00
預付款項	2,113,258	1.91	預收收入	0	0.00
預付費用	2,113,258	1.91	其他負債	497,392	0.45
固定資產	104,475,565	94.25	什項負債	497,392	0.45
土地	76,709,163	69.20	存入保證金	497,392	0.45
土地	76,709,163	69.20	淨資產	104,607,768	94.37
土地改良物	242,029	0.22	淨資產	104,607,768	94.37
土地改良物	5,042,225	4.55	淨資產	104,607,768	94.37
累計折舊-土地改良物	-4,800,196	-4.33	累積餘額	102,225,408	92.22
房屋建築及設備	22,173,792	20.00	本期短絀	-1,273,959	-1.15
房屋建築及設備	47,704,428	43.03	淨資產調整數	3,656,319	3.30
累計折舊-房屋建築及設備	-25,530,636	-23.03	合計：	110,851,610	
機械及設備	1,124,509	1.01			
機械及設備	6,070,631	5.48			
累計折舊-機械及設備	-4,946,122	-4.46			
交通及運輸設備	1,025,412	0.93			
交通及運輸設備	2,815,345	2.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,789,933	-1.61			
雜項設備	3,200,660	2.89			
雜項設備	7,016,218	6.33			
累計折舊-雜項設備	-3,815,558	-3.44			
無形資產	47,825	0.04			
無形資產	47,825	0.04			
電腦軟體	47,825	0.04			
合計：	110,851,610				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

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)：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：

兼會計員許滄皓

基金主持人：

高雄市旗山區校長陳宣伯
旗尾國民小學