

# 臺中市立黎明國民中學會計報表遞送單<sup>05223</sup>

中華民國 114年7月3日

黎中會字第 1140003891 號

| 報 表 名 稱           | 時 期                    | 份 數 | 憑 證 份 數 | 附 件 份 數 | 備 考 |
|-------------------|------------------------|-----|---------|---------|-----|
| 臺中市地方教育發展基金半年結算報告 | 114年1月1日至<br>114年6月30日 | 2   |         |         |     |
|                   |                        |     |         |         |     |

上列報表經已編竣送請

查照為荷。此致

臺中市政府教育局

校長黃貴連



臺中市地方教育發展基金  
114年度半年結算報告檢核表

組別：國一組    學校代碼：05223    學校名稱：臺中市立黎明國民中學

| 書表名稱        | 檢 核 事 項 |                                                                                  | 檢 核 結 果                                                           |
|-------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 封面          | 1.      | 封面是否加蓋機關印信                                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 2.      | 封面年度及起訖期間是否正確                                                                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 3.      | 右上角之組別及學校代碼是否正確                                                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 4.      | 學校全銜(2處)是否正確                                                                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
| 封底          | 1.      | 封底是否加蓋主辦會計人員及基金主持人職名章                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
| 目次          | 1.      | 表頭學校全銜是否正確                                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 2.      | 表頭年度是否為「114」年度                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 3.      | 表頭是否為「目次」                                                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 4.      | 目次頁內之書表名稱是否正確且無漏列                                                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 5.      | 目次頁碼與內頁各項書表頁碼是否一致，且自摘要說明開始編碼，起始頁碼為1                                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 6.      | 內頁各項書表表尾頁碼是否為「5碼-頁次」                                                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
| 摘要說明        | 1.      | 表頭學校全銜是否正確                                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 2.      | 表頭年度是否為「114」年度                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 3.      | 所列實際數及分配預算數金額是否與後附基金來源、用途及餘絀表相關金額相符，且以「元」為單位                                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 4.      | 實際數與分配預算數差距超過20%者，是否說明差異原因                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 5.      | 平衡表如有附註因擔保、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)及或有資產者，是否於「貳、其他重要說明」表達其總額及內容(包括發生時間、對象及原因) | <input type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否<br>無       |
| 基金來源、用途及餘絀表 | 1.      | 實際數金額是否與6月份會計月報「基金來源、用途及餘絀表」之「本年度截至本月份累計數」實際數金額相符                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|             | 2.      | 分配預算數金額是否與6月份會計月報「基金來源、用途及餘絀表」之「本年度截至本月份累計數」預算數金額相符                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |

臺中市地方教育發展基金  
114年度半年結算報告檢核表

組別：國一組    學校代碼：05223    學校名稱：臺中市立黎明國民中學

| 書表名稱 | 檢 核 事 項                                                                                | 檢 核 結 果                                                           |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|      | 3. 期末基金餘額是否與平衡表「淨資產-固定資產-無形資產」後之金額相符(-為減號)<br>$23,674,173 = 304,195,846 - 280,521,073$ | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
| 平衡表  | 1. 各科目金額是否與6月份會計月報「平衡表」金額相符                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 2. 是否附註說明「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。」                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 3. 如有經營珍貴動產、不動產，是否於附註揭露其總額(例：經營珍貴動產總額XX, XXX, XXX元，經營珍貴不動產總額XX, XXX, XXX元。)(無者免註記)     | <input type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否<br>無       |
|      | 4. 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，是否於附註分別說明其總額，並於摘要說明「貳、其他重要說明」表達              | <input type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否<br>無       |
| 其他   | 1. 書表格式是否與eBAS公告格式相符                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 2. 如因四捨五入關係，致總數與細數未能完全吻合者，是否於備註說明(例：百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。)                          | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 3. 是否採 A4 尺寸直式橫書，雙面印刷編印；若表件為跨頁格式，是否以左右對頁方式裝訂                                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是， <input type="checkbox"/> 否 |

主辦會計人員簽章：

審核人員簽章：

會計室主任 賴雅君

會計室主任 李雅萍

(國中第1組編號05223)

臺中市地方教育發展基金

臺中市立黎明國民中學

114年度半年結算報告

(114年1月1日至114年6月30日)

臺中市立黎明國民中學 編

# 臺中市立黎明國民中學114年度半年結算報告

## 目 次

|                    |         |
|--------------------|---------|
| 一、摘要說明-----        | 第1頁至第1頁 |
| 二、基金來源、用途及餘絀表----- | 第2頁至第2頁 |
| 三、平衡表-----         | 第3頁至第3頁 |

# 臺中市地方教育發展基金—臺中市立黎明國民中學

## 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：本期實際數 134,955,001 元，本期分配預算數 134,854,000 元，收入實現數為徵收及依法分配收入 1,400 元，財產收入 396,601 元，政府撥入收入 134,406,000 元，規費收入 105,400 元，其他收入 45,600 元。

各項基金來源實際數與分配預算數差距超過 20%者，說明如下：

- (一) 違規罰款收入實際數 1,400 元未列預算，依實收數繳庫列帳。
- (二) 財產處分收入實際數 14,860 元，分配預算數 0 元，依實收數繳庫列帳。
- (三) 租金收入實際數 38,991 元，分配預算數 20,000 元，係收入較預期增加所致。
- (四) 權利金收入實際數 272,522 元，分配預算數 344,000 元，係收入較預期減少所致。
- (五) 利息收入實際數 70,228 元，分配預算數 25,000 元，係收入較預期增加所致。
- (六) 使用規費收入實際數 105,400 元，分配預算數 24,000 元，係收入較預期增加所致。
- (七) 雜項收入實際數 25,000 元，分配預算數 15,000 元，係收入較預期增加所致。

二、基金用途：本期實際數 120,118,998 元，本期分配預算數 134,953,000 元，支出實現數為國民教育計畫 102,922,249 元，一般行政管理計畫 17,166,749 元，建築及設備計畫 30,000 元。

各項基金用途實際數與分配預算數差距超過 20%者，說明如下：

建築及設備計畫實際數 30,000 元，分配預算數 194,000 元，係原定計畫變更所致。

三、本期賸餘 14,836,003 元。

### 貳、其他重要說明

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市立黎明國民中學

## 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    | 134,955,001 | 134,854,000 | 101,001     | 0.07       |
| 徵收及依法分配收入 | 41   | 1,400       |             | 1,400       |            |
| 違規罰款收入    | 4115 | 1,400       |             | 1,400       |            |
| 財產收入      | 45   | 396,601     | 389,000     | 7,601       | 1.95       |
| 財產處分收入    | 451  | 14,860      |             | 14,860      |            |
| 租金收入      | 452  | 38,991      | 20,000      | 18,991      | 94.96      |
| 權利金收入     | 453  | 272,522     | 344,000     | -71,478     | -20.78     |
| 利息收入      | 454  | 70,228      | 25,000      | 45,228      | 180.91     |
| 政府撥入收入    | 46   | 134,406,000 | 134,406,000 |             |            |
| 公庫撥款收入    | 462  | 134,406,000 | 134,406,000 |             |            |
| 規費收入      | 47   | 105,400     | 24,000      | 81,400      | 339.17     |
| 使用規費收入    | 473  | 105,400     | 24,000      | 81,400      | 339.17     |
| 其他收入      | 4Y   | 45,600      | 35,000      | 10,600      | 30.29      |
| 受贈收入      | 4YO  | 20,600      | 20,000      | 600         | 3.00       |
| 雜項收入      | 4YY  | 25,000      | 15,000      | 10,000      | 66.67      |
| 基金用途      | 5    | 120,118,998 | 134,953,000 | -14,834,002 | -10.99     |
| 國民教育計畫    | 53   | 102,922,249 | 113,310,000 | -10,387,751 | -9.17      |
| 其他        |      | 102,922,249 | 113,310,000 | -10,387,751 | -9.17      |
| 一般行政管理計畫  | 5L   | 17,166,749  | 21,449,000  | -4,282,251  | -19.96     |
| 其他        |      | 17,166,749  | 21,449,000  | -4,282,251  | -19.96     |
| 建築及設備計畫   | 5M   | 30,000      | 194,000     | -164,000    | -84.54     |
| 購建固定資產    |      | 30,000      | 194,000     | -164,000    | -84.54     |
| 本期賸餘(短絀一) | 6    | 14,836,003  | -99,000     | 14,935,003  | -15,085.86 |
| 期初基金餘額    | 71   | 8,838,770   | 7,604,000   | 1,234,770   | 16.24      |
| 解繳公庫      | 72   |             |             |             |            |
| 期末基金餘額    | 73   | 23,674,773  | 7,505,000   | 16,169,773  | 215.45     |

註：

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市立黎明國民中學

## 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           | 334,073,075  | 100.00  | 負債        | 29,877,229  | 8.94  |
| 流動資產         | 49,689,946   | 14.87   | 流動負債      | 24,065,468  | 7.20  |
| 現金           | 49,629,546   | 14.86   | 應付款項      | 24,065,468  | 7.20  |
| 銀行存款         | 49,529,546   | 14.83   | 應付代收款     | 24,065,468  | 7.20  |
| 零用及週轉金       | 100,000      | 0.03    | 其他負債      | 5,811,761   | 1.74  |
| 預付款項         | 60,400       | 0.02    | 什項負債      | 5,811,761   | 1.74  |
| 預付費用         | 60,400       | 0.02    | 存入保證金     | 3,394,882   | 1.02  |
| 長期貸墊款及準備金    | 2,416,879    | 0.72    | 應付退休及離職金  | 2,416,879   | 0.72  |
| 準備金          | 2,416,879    | 0.72    | 暫收及待結轉帳項  | 0           | 0.00  |
| 退休及離職準備金     | 2,416,879    | 0.72    | 淨資產       | 304,195,846 | 91.06 |
| 固定資產         | 280,521,073  | 83.97   | 淨資產       | 304,195,846 | 91.06 |
| 土地改良物        | 23,407,537   | 7.01    | 淨資產       | 304,195,846 | 91.06 |
| 土地改良物        | 37,926,282   | 11.35   | 累積餘額      | 288,265,423 | 86.29 |
| 累計折舊-土地改良物   | -14,518,745  | -4.35   | 本期賸餘      | 15,930,423  | 4.77  |
| 房屋建築及設備      | 239,098,218  | 71.57   | 淨資產調整數    | 0           | 0.00  |
| 房屋建築及設備      | 355,013,194  | 106.27  | 合計：       | 334,073,075 |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -115,914,976 | -34.70  |           |             |       |
| 機械及設備        | 6,794,590    | 2.03    |           |             |       |
| 機械及設備        | 35,853,755   | 10.73   |           |             |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -29,059,165  | -8.70   |           |             |       |
| 交通及運輸設備      | 592,395      | 0.18    |           |             |       |
| 交通及運輸設備      | 4,512,683    | 1.35    |           |             |       |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,920,288   | -1.17   |           |             |       |
| 雜項設備         | 10,628,333   | 3.18    |           |             |       |
| 雜項設備         | 35,145,055   | 10.52   |           |             |       |
| 累計折舊-雜項設備    | -24,516,722  | -7.34   |           |             |       |
| 購建中固定資產      | 0            | 0.00    |           |             |       |
| 購建中固定資產      | 0            | 0.00    |           |             |       |
| 其他資產         | 1,445,177    | 0.43    |           |             |       |
| 什項資產         | 1,445,177    | 0.43    |           |             |       |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,445,177    | 0.43    |           |             |       |
| 代管資產         | 373,222,232  | 111.72  |           |             |       |
| 應付代管資產       | -373,222,232 | -111.72 |           |             |       |
| 合計：          | 334,073,075  |         |           |             |       |
| 信託代理與保證資產    | 244,000      |         | 信託代理與保證負債 | 244,000     |       |
| 保證品          | 244,000      |         | 應付保證品     | 244,000     |       |

註：1. 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。

2. 百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

主辦會計人員：

會計室主任 賴雅君

基金主持人：

臺中市立黎明國民中學 校長 黃貴連