



112 年 度 半 年 結 算 報 告

(112年1月1日至112年6月30日)

高雄市立高雄特殊教育學校 編

政事型基金適用

高雄市立高雄特殊教育學校 112 年度半年結算報告自行檢核表

檢核日期： 7 月 7 日

承辦人員：

會計室林雅惠

主辦會計：

會計室張素美

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 10%者，應說明差異原因，如未超過 10%，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。

111.6.28 版

高雄市教育發展基金－高雄市立高雄特殊教育學校 112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

高雄市立高雄特殊教育學校 112 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 8,591 萬 9,303 元，較分配預算數 8,576 萬 5,000 元，增加 15 萬 4,303 元，約 0.18%。

(一) 財產收入

財產處分收入：實際數 3,500 元，較分配預算數 0 元，增加 3,500 元，係財產報廢變賣收入高於預期所致。

租金收入：實際數 15 萬 5,803 元，較分配預算數 14 萬 2,000 元，增加 1 萬 3,803 元，約 9.72%。

利息收入：實際數 900 元，較分配預算數 0 元，增加 900 元，係玉山銀行薪資戶利息收入。

(二) 政府撥入收入

公庫撥款收入：實際數 8,575 萬 3,500 元，較分配預算數 8,562 萬 3,000 元，增加 13 萬 500 元，約 0.15%，係 40 歲以上教職員健檢下授調增。

(三) 其他收入

雜項收入：實際數 5,600 元，較分配預算數 0 元，增加 5,600 元，係職教大樓耐震補強工程鋁(門)窗等拆除回收殘餘款。

二、基金用途：實際數 7,791 萬 2,516 元，較分配預算數 8,576 萬 5,000 元，減少 785 萬 2,484 元，約 9.16%。

(一) 特殊教育計畫

實際數 4,490 萬 3,371 元，較分配預算數 5,039 萬 5,000 元，減少 549 萬 1,629 元，約 10.90%，主要係用人費用覈實支用及撙節業務支用。

(二) 一般行政管理計畫

實際數 3,298 萬 4,145 元，較分配預算數 3,508 萬 4,000 元，減少 209 萬 9,855 元，約 5.99%。

(三) 建築及設備計畫

購建固定資產：實際數 2 萬 5,000 元，較分配預算數 28 萬 6,000 元，減少 26 萬 1,000 元，約 91.26%，主要係個人電腦採購案履約中所致。

三、本期賸餘(短絀)：

本期實際賸餘數 800 萬 6,787 元，較分配預算數 0 元，增加 800 萬 6,787 元，係用人費用覈實支用及撙節業務支用所致。

貳、其他重要說明

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，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因)：無。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄特殊教育學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

科 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	85,919,303	85,765,000	154,303	0.18
財產收入	45	160,203	142,000	18,203	12.82
財產處分收入	451	3,500		3,500	
租金收入	452	155,803	142,000	13,803	9.72
利息收入	454	900		900	
政府撥入收入	46	85,753,500	85,623,000	130,500	0.15
公庫撥款收入	462	85,753,500	85,623,000	130,500	0.15
其他收入	4Y	5,600		5,600	
雜項收入	4YY	5,600		5,600	
基金用途	5	77,912,516	85,765,000	-7,852,484	-9.16
特殊教育計畫	55	44,903,371	50,395,000	-5,491,629	-10.90
其他		44,903,371	50,395,000	-5,491,629	-10.90
一般行政管理計畫	5L	32,984,145	35,084,000	-2,099,855	-5.99
其他		32,984,145	35,084,000	-2,099,855	-5.99
建築及設備計畫	5M	25,000	286,000	-261,000	-91.26
購建固定資產		25,000	286,000	-261,000	-91.26
本期賸餘(短絀一)	6	8,006,787		8,006,787	
期初基金餘額	71	7,444,849	4,722,000	2,722,849	57.66
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	15,451,636	4,722,000	10,729,636	227.23

註：

高雄市教育發展基金 — 高雄市立高雄特殊教育學校

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	773,455,437	100.00	負債	29,306,990	3.79
流動資產	44,758,626	5.79	流動負債	22,452,996	2.90
現金	44,510,758	5.75	應付款項	22,452,996	2.90
銀行存款	44,360,758	5.74	應付代收款	22,452,996	2.90
零用及週轉金	150,000	0.02	應付費用	0	0.00
預付款項	247,868	0.03	其他應付款	0	0.00
預付費用	247,868	0.03	其他負債	6,853,994	0.89
固定資產	728,683,512	94.21	什項負債	6,853,994	0.89
土地	665,544,880	86.05	存入保證金	1,764,639	0.23
土地	665,544,880	86.05	暫收及待結轉帳項	5,089,355	0.66
土地改良物	41,922	0.01	淨資產	744,148,447	96.21
土地改良物	4,192,248	0.54	淨資產	744,148,447	96.21
累計折舊-土地改良物	-4,150,326	-0.54	淨資產	744,148,447	96.21
房屋建築及設備	43,990,003	5.69	累積餘額	738,409,647	95.47
房屋建築及設備	114,436,742	14.80	本期賸餘	5,738,800	0.74
累計折舊-房屋建築及設備	-70,446,739	-9.11	合計：	773,455,437	
機械及設備	3,564,304	0.46			
機械及設備	20,275,753	2.62			
累計折舊-機械及設備	-16,711,449	-2.16			
交通及運輸設備	10,160,249	1.31			
交通及運輸設備	21,096,097	2.73			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,935,848	-1.41			
雜項設備	5,319,424	0.69			
雜項設備	23,810,787	3.08			
累計折舊-雜項設備	-18,491,363	-2.39			
購建中固定資產	62,730	0.01			
購建中固定資產	62,730	0.01			
無形資產	13,299	0.00			
無形資產	13,299	0.00			
電腦軟體	13,299	0.00			
合計：	773,455,437				
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

註：1. 信託代理與保證資產(負債):111年9月19日收耕域食品有限公司111學年度學校午餐公辦民營委託廠商辦理專業服務履約保證金銀行連帶保證書1,000,000元。
 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)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,與預算編製基礎不同。

主辦會計人員：

會計室張素美
主任

基金主持人：

高雄市立
高雄特殊教育學校
校長 陸奕身

高雄市政府教育局公告

公告編號：B112003495

發布日期：112 年 6 月 27 日

本公告指定特定學校會計人員簽收

【重要】112年度半年結算報告注意事項

● 內容

各位同仁好：

一、112年度半年結算報告編製注意事項詳如附件。

二、半年結算報告編製期程：112年7月14日17：00前，除了副區長抽查者外，「半年結算報告3本(主計處、審計處及教育局)」及「6月份會計月報互看本」送本局會計室。

三、附件可至局網文件表單下載 》會計室 》會計股 》02會計業務 》08半年結算編製》112半年結算

● 附件



00.高市府主會管字第11230471200號.pdf (171.5KB)



01.112年總預算附屬單位預算半年結算報告編製作業手冊-節錄.pdf (5.8MB)



02.印信用印範本.pdf (251.0KB)



03.112年度半年結算報告編製注意事項.doc (75.5KB)



04.1110628政事型基金半年結算檢核表.doc (43.5KB)



05.112年度半年結算報告封面封底目次.xls (80.5KB)



06.112年度半年結算報告摘要說明.doc (80.5KB)

以上附件含有 PDF 格式之檔案，請先安裝 Acrobat Reader。此為免費軟體，可至 Adobe 官方網站下載。

公告期間：112 年 6 月 27 日 ~ 112 年 7 月 26 日

承辦人員：會計室 劉珮君

聯絡電話：7995678 分機 3174