

機關代碼：05538

臺中市地方教育發展基金

臺中市東勢區中科國民小學

會 計 月 報

中華民國110年7月份

主辦會計人員 柯柔

基金主持人 顏福南

臺中市地方教育發展基金
臺中市東勢區中科國民小學
目次

一、	基金來源、用途及餘絀表.....	第	1	—	3	頁
二、	平衡表.....	第	4	—	6	頁
三、	固定項目增減情形表.....	第	7	—	8	頁
四、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第	9	—	10	頁
五、	平衡表科目明細表..	第	11	—	13	頁
六、	各項費用彙計表.....	第	14	—	17	頁

臺中市地方教育發展基金—臺中市東勢區中科國民小學

05538-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	23,844,000	834,490	742,000	92,490	12.46	17,916,496	17,798,000	118,496	0.67
財產收入	45	127,000					68,726	65,000	3,726	5.73
財產處分收入	451	6,000					4,400	3,000	1,400	46.67
租金收入	452	5,000						3,000	-3,000	-100.00
權利金收入	453	115,000					63,362	58,000	5,362	9.24
利息收入	454	1,000					964	1,000	-36	-3.60
政府撥入收入	46	23,519,000	701,490	742,000	-40,510	-5.46	17,585,490	17,626,000	-40,510	-0.23
公庫撥款收入	462	23,519,000	701,490	742,000	-40,510	-5.46	17,585,490	17,626,000	-40,510	-0.23
教學收入	4S	196,000	133,000		133,000		261,800	105,000	156,800	149.33
學雜費收入	4S1	196,000	133,000		133,000		261,800	105,000	156,800	149.33
其他收入	4Y	2,000					480	2,000	-1,520	-76.00
受贈收入	4YO	2,000						2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	4YY						480		480	
基金用途	5	25,143,000	1,672,526	2,041,000	-368,474	-18.05	16,230,944	19,097,000	-2,866,056	-15.01
國民教育計畫	53	23,018,000	1,531,899	1,891,000	-359,101	-18.99	14,857,336	17,439,000	-2,581,664	-14.80
一般行政管理計畫	5L	1,805,000	140,627	150,000	-9,373	-6.25	1,229,616	1,338,000	-108,384	-8.10
建築及設備計畫	5M	320,000					143,992	320,000	-176,008	-55.00
購建固定資產		320,000					143,992	320,000	-176,008	-55.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,299,000	-838,036	-1,299,000	460,964	-35.49	1,685,552	-1,299,000	2,984,552	-229.76
期初基金餘額	71	3,697,000					4,007,774	3,697,000	310,774	8.41
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,398,000					5,693,326	2,398,000	3,295,326	137.42

註：

臺中市地方教育發展基金-臺中市東勢區中科國民小學
110年7月份

110年度截至本月份累計數實際數較預算數差異超過10%者之增減原因說明

05538-2

一、本年度截至本月份累計數實際數較預算數差異超過10%者，其增減原因說明如下：

- (一) 財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
- (二) 租金收入：主要係場地租借收入依實際情形辦理繳庫所致。
- (三) 學雜費收入：主要係110學年度第1學期幼兒園學費補助預撥入帳所致。
- (四) 受贈收入：主要係畢業典禮活動捐款情形未如預期所致。
- (五) 雜項收入：主要係註銷應付教學支援教師109/12/11鐘點費等所致。
- (六) 國民教育計畫：主要係人事費賸餘所致。
- (七) 建築及設備計畫：主要係計畫採購期程變更，依實際需求辦理所致。
- (八) 本期賸餘：主要係人事費結餘所致。

二、備註：公庫撥款收入截至本月底止實際數較預算數減少4萬510元，係因市庫增撥退休撫卹金2萬524元、扣減109年度非留存項目基金賸餘數6萬1,034元所致。

臺中市地方教育發展基金-臺中市東勢區中科國民小學
基金來源用途與支付科對帳單檢核表
中華民國110年7月份

基金來源及用途與支付科對帳單之檢核：				市庫存款與基金餘額之覆核	
(一)基金來源		(二)基金用途		項目	金額
會計月報實際數	17,916,496	會計月報實際數	16,230,944	平衡表-市庫存款餘額	5,653,326
加：上年度支付科轉入數(決算平衡表上銀行存款-市庫存款)	4,170,524	加：零用週轉金	40,000	加：零用金及週轉金	40,000
減：庫款差額解釋表-學校基金來源收入學校已入帳支付科未入帳		減：付款憑單學校已開立支付科未付款		減：其他應付款	
加：庫款差額解釋表-學校基金來源收入支付科已入帳學校未入帳		加：支出收回學校已入帳支付科未入帳		減：應付費用	
加：應收款項實現數		減：支出收回支付科已入帳學校未入帳		減：應付工程款	
減：註銷應付項目	320	加：應付款項(科目:2125+2129+212Y)實現數	162,430	加：預付費用	
加：收入退還		加：預付費用(當年度)		加：應收款項	
加：上年度預付費用註銷收回		加：收入退還		加：存出保證金-預算內	
加：支出收回誤以收入繳款書繳庫		加：支出收回誤以收入繳款書繳庫		減：暫收及待結轉帳項-預算內	
減：轉帳傳票開立拍賣收入管理費及手續費	488	減：轉帳傳票開立拍賣收入管理費及手續費	488	加：	
減：應收項目估列數(年底決算估列)		減：應收項目註銷(呆帳)		加：	
加：		減：應付款項提列數(年底決算估列數)		減：	
減：		減：上年度預付費用轉正		減：	
		加：			
		減：			
市庫實現數(累計分配數總金額)	<u>22,086,212</u>	市庫實現數(累計支付數總金額)	<u>16,432,886</u>	餘絀表-基金餘額	<u>5,693,326</u>
	餘額相符		餘額相符		基金餘額相符

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市東勢區中科國民小學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	27,006,612	100.00	負債	2	5,839,064	21.62
流動資產	11	8,971,449	33.22	流動負債	21	3,839,718	14.22
現金	1101	8,971,449	33.22	應付款項	2102	3,839,718	14.22
銀行存款	110102	8,931,449	33.07	應付代收款	210203	3,839,718	14.22
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,653,326	20.93	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	其他負債	28	1,999,346	7.40
銀行存款-保管金專戶	110102-3	1,706,561	6.32	什項負債	2801	1,999,346	7.40
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	428,877	1.59	存入保證金	280104	90,096	0.33
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	應付代管資產	280107	1,909,250	7.07
銀行存款-午餐專戶	110102-6	314,766	1.17	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
銀行存款-定期存款	110102-7	827,918	3.07	淨資產	3	21,167,548	78.38
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	1	0.00	淨資產	31	21,167,548	78.38
				淨資產	3101	21,167,548	78.38
				累積餘額	310101	20,101,613	74.43
				本期騰餘	310102	1,065,935	3.95
				合計：		27,006,612	

信託代理與保證資產

847,500

信託代理與保證負債

847,500

保證品

847,500

應付保證品

847,500

註：

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市東勢區中科國民小學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
零用及週轉金	110103	40,000	0.15				
預付款項	1108	0	0.00				
預付費用	110804	0	0.00				
固定資產	14	15,445,939	57.19				
土地改良物	1402	792,853	2.94				
土地改良物	140201	2,250,000	8.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,457,147	-5.40				
房屋建築及設備	1404	11,548,594	42.76				
房屋建築及設備	140401	30,801,480	114.05				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,252,886	-71.29				
機械及設備	1405	747,607	2.77				
機械及設備	140501	3,133,169	11.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,385,562	-8.83				
交通及運輸設備	1406	84,641	0.31				
交通及運輸設備	140601	559,514	2.07				

信託代理與保證資產

847,500

信託代理與保證負債

847,500

保證品

847,500

應付保證品

847,500

註：

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市東勢區中科國民小學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-474,873	-1.76				
雜項設備	1407	2,272,244	8.41				
雜項設備	140701	4,981,520	18.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,709,276	-10.03				
無形資產	16	28,283	0.10				
無形資產	1601	28,283	0.10				
電腦軟體	160102	28,283	0.10				
其他資產	18	2,560,941	9.48				
什項資產	1801	2,560,941	9.48				
暫付及待結轉帳項	180105	651,691	2.41				
代管資產	180106	1,909,250	7.07				
代管資產-土地	180106-1	1,909,250	7.07				
合計：		27,006,612					

信託代理與保證資產

847,500

保證品

847,500

註：

信託代理與保證負債

847,500

應付保證品

847,500

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	41,303,778	454,301	4,113	41,753,966		310,309
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地						
土地改良物	2,250,000			2,250,000		
房屋及建築	30,801,480			30,801,480		
機械及設備	2,892,690	240,479		3,133,169	預算內購置112,607元、應付代收款購置51,800元、教育局撥入60,322元及接受捐贈15,750元。	127,872
交通及運輸設備	505,014	54,500		559,514	教育局撥入54,500元。	54,500
雜項設備	4,838,198	143,322		4,981,520	預算內購置31,385元、應付代收款購置71,937元、教育局撥入40,000元。	111,937
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						

主要增減原因詳固定項目增減情形表各項目說明。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
電腦軟體	16,396	16,000	4,113	28,283	應付代收款購置16,000元；電腦軟體攤銷4,113元。	16,000
權利						
遞耗資產						
其他						
長期債務						
應付租賃款						
其他長期負債						

主要增減原因詳固定項目增減情形表各項目說明。

臺中市地方教育發展基金—臺中市東勢區中科國民小學

05538-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		320,000			320,000	320,000	143,992		143,992	45.00	-176,008	-55.00		

臺中市東勢區中科國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 110年7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款-市庫存款		5,653,326	
		5,653,326		
	銀行存款-保管金專戶		1,706,561	
		1,706,561		
	銀行存款-教育儲蓄戶		428,877	
		428,877		
	銀行存款-午餐專戶		314,766	
		314,766		
	銀行存款-定期存款		827,918	
		827,918		
	銀行存款-薪資轉存專戶		1	
		1		
	零用及週轉金		40,000	
		40,000		
	暫付及待結轉帳項		651,691	
	L32025 採外加代理教師方式推動國小合理	308,167		
	教師員額補助			
	L35009 公立幼兒園配合幼照法改制增置人	343,524		
	力經費			
	代管資產-土地		1,909,250	
		1,909,250		
	保證品		847,500	
		847,500		
	應付代收款		3,839,718	
	L10010 公保費	45,887		
	L10020 健保費	317,047		
	L10021 健保補充保費-機關付	2,073		
	L10022 健保補充保費-自付	503		
	L10030 勞保費	46,638		
	L10040 退撫基金	144,095		
	L10060 勞工退休準備金	46,040		
	L10080 獎學金	124,525		
	L10180 營養午餐費	314,766		
	L10190 學生交通車費	35,117		
	L10210 幼兒園點心費	119,425		
	L10220 幼兒園工作材料費	58,813		
	L10230 幼兒園學生活動費	81,240		
	L10240 幼兒園雜費	12,327		
	L10250 幼兒園課後托育費	4,679		
	L10261 教育儲蓄戶	428,877		
	L10280 代扣所得稅	20,495		
	L20002 定存單利息收入	50,658		

臺中市東勢區中科國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 110年7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L20005 發展學校特色	45,394		
	L20009 保管品有價證券(捐款本金定存單)	827,918		
	L20010 傳統鄉土教育	67,901		
	L20011 其他	281		
	L20015 指定捐款-課後照顧.	249,745		
	L20016 指定捐款-貧困學生課後照顧.	138,134		
	L20017 指定捐款-其他	37,200		
	L30031 教育優先區	652		
	L32000 教務處各項補助款	17,162		
	L32003 三好校園實踐學校補助經費	1,468		
	L32005 藝術人文深耕計畫	9,865		
	L32006 推動品德教育運動實施計畫	12,800		
	L32007 推動客語生活學校計畫	1,114		
	L32012 課稅配套授課及導師費補助	61,516		
	L32025 採外加代理教師方式推動國小合理 教師員額補助	5,753		
	L32027 教務處補助款--學習扶助計畫經費	2,026		
	L32038 國小兼任及代課教師鐘點調增差額 經費	47,520		
	L33000 學務處各項補助款	200,500		
	L34000 總務處各項補助款	5,440		
	L35000 幼兒園各項補助款	204,577		
	L35003 幼兒園導師費差額及教保費經費	49,374		
	L35009 公立幼兒園配合幼照法改制增置人 力經費	173		
	存入保證金		90,096	
	R40010 保固保證金-華經資訊-智慧學習教室 建置107.11.9-111.11.8	2,909		
	R40012 保固金-108年度校園彩繪採購案(夢 幻星空)108/9/9~110/9/8	9,000		
	R40013 保固金-108年度智慧學習教室-華經 資訊(108.10.3-112.10.2)	2,757		
	R40014 保固金-109年度智慧教室採購案(華 經資訊)109/9/18~113/9/17	2,430		
	R40015 保固金-「110年聖心堂整修暨改 善」(110/02/01~113/1/31)銘均	23,000		
	R40017 保固金-「109年度運動場整修工 程」泥強(110/4/22~115/4/21)	50,000		
	應付代管資產	1,909,250	1,909,250	
	應付保證品		847,500	
	009001 定存單-大同-太陽光電發電標租履約 保證金(104.4.20-114.3.19)	847,500		
	土地改良物		2,250,000	

臺中市東勢區中科國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 110年7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		2,250,000		
	累計折舊-土地改良物		-1,457,147	
	房屋及建築	-1,457,147		
		30,801,480	30,801,480	
	累計折舊-房屋及建築		-19,252,886	
		-19,252,886		
	機械及設備		3,133,169	
		3,133,169		
	累計折舊-機械及設備		-2,385,562	
		-2,385,562		
	交通及運輸設備		559,514	
		559,514		
	累計折舊-交通及運輸設備		-474,873	
		-474,873		
	雜項設備		4,981,520	
		4,981,520		
	累計折舊-雜項設備		-2,709,276	
		-2,709,276		
	電腦軟體		28,283	
		28,283		

臺中市地方教育發展基金—臺中市東勢區中科國民小學

各項費用彙計表
中華民國110年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	20,655,000	13,930,436	-6,724,564	-32.56
11 正式員額薪資		8,892,530	8,892,530	
113 職員薪金		8,892,530	8,892,530	
12 聘僱及兼職人員薪資		180,556	180,556	
124 兼職人員酬金		180,556	180,556	
13 超時工作報酬		16,128	16,128	
131 加班費		16,128	16,128	
15 獎金		1,842,640	1,842,640	
151 考績獎金		238,050	238,050	
152 年終獎金		1,604,590	1,604,590	
16 退休及卹償金		1,929,332	1,929,332	
161 職員退休及離職金		1,929,332	1,929,332	
18 福利費		1,069,250	1,069,250	
181 分擔員工保險費		858,750	858,750	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500	
18Y 其他福利費		207,000	207,000	
2 服務費用	3,305,000	1,440,099	-1,864,901	-56.43
21 水電費		44,251	44,251	
212 工作場所電費		39,589	39,589	
214 工作場所水費		4,662	4,662	
22 郵電費		29,053	29,053	
221 郵費		4,992	4,992	
222 電話費		9,061	9,061	
224 數據通信費		15,000	15,000	
23 旅運費		1,174	1,174	
231 國內旅費		1,174	1,174	

臺中市地方教育發展基金－臺中市東勢區中科國民小學

各項費用彙計表
中華民國110年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
24 印刷裝訂與廣告費		11,000	11,000	
241 印刷及裝訂費		11,000	11,000	
25 修理保養及保固費		467,614	467,614	
252 一般房屋修護費		397,356	397,356	
255 機械及設備修護費		9,220	9,220	
256 交通及運輸設備修護費		39,720	39,720	
257 雜項設備修護費		21,318	21,318	
26 保險費		1,417	1,417	
264 交通及運輸設備保險費		1,099	1,099	
26Y 其他保險費		318	318	
27 一般服務費		810,808	810,808	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		598	598	
279 外包費		291,562	291,562	
27D 計時與計件人員酬金		490,648	490,648	
27F 體育活動費		28,000	28,000	
28 專業服務費		42,300	42,300	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,000	7,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		16,800	16,800	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000	
28Y 其他專業服務費		15,500	15,500	
29 公共關係費		32,482	32,482	
291 公共關係費		32,482	32,482	
3 材料及用品費	751,000	675,500	-75,500	-10.05
31 使用材料費		8,481	8,481	
312 燃料		8,481	8,481	
32 用品消耗		667,019	667,019	

臺中市地方教育發展基金—臺中市東勢區中科國民小學

各項費用彙計表
中華民國110年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
321 辦公(事務)用品		549,869	549,869	
322 報章雜誌		1,800	1,800	
323 農業與園藝用品及環境美化費		89,462	89,462	
326 食品		2,550	2,550	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		7,964	7,964	
32Y 其他用品消耗		15,374	15,374	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	14,400	-15,600	-52.00
45 雜項設備租金		14,400	14,400	
451 雜項設備租金		14,400	14,400	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	320,000	143,992	-176,008	-55.00
51 購建固定資產	320,000	143,992	-176,008	-55.00
514 購置機械及設備	70,000	112,607	42,607	60.87
515 購置交通及運輸設備	30,000		-30,000	-100.00
516 購置雜項設備	220,000	31,385	-188,615	-85.73
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	20,877	2,877	15.98
64 消費與行為稅		14,247	14,247	
644 營業稅		3,017	3,017	
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
66 規費		6,630	6,630	
661 行政規費與強制費		450	450	
663 汽車燃料使用費		6,180	6,180	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	64,000	5,640	-58,360	-91.19
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	

臺中市地方教育發展基金－臺中市東勢區中科國民小學

各項費用彙計表
中華民國110年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
75 競賽及交流活動費		640	640	
751 技能競賽		640	640	
合計	25,143,000	16,230,944	-8,912,056	-35.45

編製日期中華民國110年8月4日

製表人員 柯柔

電話 04-25872534#401