

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5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 5 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	2,067,570	2,058,000	9,570	0.47	15,226,042	15,198,000	28,042	0.18
財產收入	45	127,000	2,570		2,570		67,762	64,000	3,762	5.88
財產處分收入	451	6,000	2,570		2,570		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								
政府撥入收入	46	23,519,000	1,953,000	1,953,000			15,029,000	15,029,000		
公庫撥款收入	462	23,519,000	1,953,000	1,953,000			15,029,000	15,029,000		
教學收入	4S	196,000	112,000	105,000	7,000	6.67	128,800	105,000	23,800	22.67
學雜費收入	4S1	196,000	112,000	105,000	7,000	6.67	128,800	105,000	23,800	22.67
其他收入	4Y	2,000					480		480	
受贈收入	4YO	2,000								
雜項收入	4YY						480		480	
基金用途	5	25,143,000	1,864,405	2,058,000	-193,595	-9.41	12,931,554	15,198,000	-2,266,446	-14.91
國民教育計畫	53	23,018,000	1,624,498	1,708,000	-83,502	-4.89	11,839,200	13,840,000	-2,000,800	-14.46
一般行政管理計畫	5L	1,805,000	140,627	150,000	-9,373	-6.25	948,362	1,038,000	-89,638	-8.64
建築及設備計畫	5M	320,000	99,280	200,000	-100,720	-50.36	143,992	320,000	-176,008	-55.00
購建固定資產		320,000	99,280	200,000	-100,720	-50.36	143,992	320,000	-176,008	-55.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,299,000	203,165		203,165		2,294,488		2,294,488	
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					6,302,262	3,697,000	2,605,262	70.47

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5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：主要係本學期幼兒園收托情形超過預期所致。
- (四) 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。
- (五) 國民教育計畫：主要係人事費賸餘所致。
- (六) 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。
- (七) 本期賸餘：主要係人事費結餘及擲節辦理所致。

二、備註：109/12/31市庫存款4,170,524元，應付費用162,750元。

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5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	15,226,042	會計月報實際數	12,931,554	平衡表-市庫存款餘額	6,262,262
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)	19,395,758	市庫實現數(累計支付數總金額)	13,133,496	餘絀表-基金餘額	6,302,262
	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5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	27,656,013	100.00	負債	2	5,576,787	20.16
流動資產	11	9,449,935	34.17	流動負債	21	3,577,441	12.94
現金	1101	9,449,935	34.17	應付款項	2102	3,577,441	12.94
銀行存款	110102	9,409,935	34.02	應付代收款	210203	3,577,441	12.94
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,262,262	22.64	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	110102-3	1,595,843	5.77	其他負債	28	1,999,346	7.23
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	428,834	1.55	什項負債	2801	1,999,346	7.23
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	存入保證金	280104	90,096	0.33
銀行存款-午餐專戶	110102-6	295,078	1.07	應付代管資產	280107	1,909,250	6.90
銀行存款-定期存款	110102-7	827,918	2.99	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	40,000	0.14	淨資產	3	22,079,226	79.84
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	22,079,226	79.84
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	22,079,226	79.84
				累積餘額	310101	20,101,613	72.68
				本期騰餘	310102	1,977,613	7.15
				合計：		27,656,013	

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

## 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5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		
固定資產	14	15,747,204	56.94				
土地改良物	1402	811,415	2.93				
土地改良物	140201	2,250,000	8.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,438,585	-5.20				
房屋建築及設備	1404	11,731,986	42.42				
房屋建築及設備	140401	30,801,480	111.37				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,069,494	-68.95				
機械及設備	1405	807,795	2.92				
機械及設備	140501	3,133,169	11.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,325,374	-8.41				
交通及運輸設備	1406	87,280	0.32				
交通及運輸設備	140601	559,514	2.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-472,234	-1.71				
雜項設備	1407	2,308,728	8.35				
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5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		
雜項設備	140701	4,977,520	18.00				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,668,792	-9.65				
無形資產	16	29,760	0.11				
無形資產	1601	29,760	0.11				
電腦軟體	160102	29,760	0.11				
其他資產	18	2,429,114	8.78				
什項資產	1801	2,429,114	8.78				
暫付及待結轉帳項	180105	519,864	1.88				
代管資產	180106	1,909,250	6.90				
代管資產-土地	180106-1	1,909,250	6.90				
合計：		27,656,013					

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 5 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	450,301	2,636	41,751,443		306,309
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	139,322		4,977,520	預算內購置31,385元、應付代收款購置71,937元、教育局撥入36,000元。	107,937
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 5 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	2,636	29,760	應付代收款購置16,000元；電腦軟體攤銷2,636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 5 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5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		6,262,262	
	銀行存款-保管金專戶	6,262,262		
	銀行存款-教育儲蓄戶	1,595,843	1,595,843	
	銀行存款-午餐專戶	428,834	428,834	
	銀行存款-定期存款	295,078	295,078	
	零用及週轉金	827,918	827,918	
	暫付及待結轉帳項	40,000	40,000	
	L32025 採外加代理教師方式推動國小合理 教師員額補助	251,816	519,864	
	L35000 幼兒園各項補助款	3,520		
	L35009 公立幼兒園配合幼照法改制增置人 力經費	264,528		
	代管資產-土地	1,909,250	1,909,250	
	保證品	847,500	847,500	
	應付代收款		3,577,441	
	L10020 健保費	233,997		
	L10021 健保補充保費-機關付	674		
	L10030 勞保費	48,051		
	L10060 勞工退休準備金	46,673		
	L10080 獎學金	91,525		
	L10160 家長會費	3,900		
	L10180 營養午餐費	295,078		
	L10190 學生交通車費	22,127		
	L10210 幼兒園點心費	137,615		
	L10220 幼兒園工作材料費	63,313		
	L10230 幼兒園學生活動費	86,280		
	L10240 幼兒園雜費	12,750		
	L10250 幼兒園課後托育費	30,440		
	L10261 教育儲蓄戶	428,834		
	L20002 定存單利息收入	53,734		
	L20004 簿本費	735		
	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		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L20011 其他	280		
	L20015 指定捐款-課後照顧.	273,371		
	L20016 指定捐款-貧困學生課後照顧.	139,892		
	L20017 指定捐款-其他	20,000		
	L30012 午餐補助款	100,071		
	L30031 教育優先區	652		
	L32000 教務處各項補助款	30,780		
	L32003 三好校園實踐學校補助經費	1,468		
	L32004 教師專業發展評鑑及學校社群經費	63		
	L32005 藝術人文深耕計畫	12,392		
	L32006 推動品德教育運動實施計畫	15,200		
	L32007 推動客語生活學校計畫	10,100		
	L32012 課稅配套授課及導師費補助	26,742		
	L32025 採外加代理教師方式推動國小合理 教師員額補助	7,367		
	L32029 教務處補助款--活化教學與多元學習 計畫	107,342		
	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	204,100		
	L34000 總務處各項補助款	24,105		
	L34003 109年運動場整修工程計畫經費	9,900		
	L35000 幼兒園各項補助款	28,110		
	L35003 幼兒園導師費差額及教保費經費	20,874		
	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	
	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		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	土地改良物		2,250,000	
	累計折舊-土地改良物	2,250,000		
	房屋及建築		30,801,480	
	累計折舊-房屋及建築	-1,438,585		
	機械及設備		3,133,169	
	累計折舊-機械及設備	-19,069,494		
	交通及運輸設備		559,514	
	累計折舊-交通及運輸設備	-2,325,374		
	雜項設備		4,977,520	
	累計折舊-雜項設備	-472,234		
	電腦軟體		29,760	
		4,977,520		
		-2,668,792		
		29,760		

## 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5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	11,016,136	-9,638,864	-46.67
11 正式員額薪資		6,739,596	6,739,596	
113 職員薪金		6,739,596	6,739,596	
12 聘僱及兼職人員薪資		110,889	110,889	
124 兼職人員酬金		110,889	110,889	
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		1,451,561	1,451,561	
161 職員退休及離職金		1,451,561	1,451,561	
18 福利費		855,322	855,322	
181 分擔員工保險費		660,822	660,822	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500	
18Y 其他福利費		191,000	191,000	
2 服務費用	3,305,000	1,069,050	-2,235,950	-67.65
21 水電費		33,521	33,521	
212 工作場所電費		29,837	29,837	
214 工作場所水費		3,684	3,684	
22 郵電費		26,764	26,764	
221 郵費		3,192	3,192	
222 電話費		6,072	6,072	
224 數據通信費		17,500	17,500	
23 旅運費		1,094	1,094	
231 國內旅費		1,094	1,094	



## 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5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		6,600	6,600	
241 印刷及裝訂費		6,600	6,600	
25 修理保養及保固費		412,395	412,395	
252 一般房屋修護費		364,177	364,177	
255 機械及設備修護費		6,000	6,000	
256 交通及運輸設備修護費		26,700	26,700	
257 雜項設備修護費		15,518	15,518	
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		531,727	531,727	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		598	598	
279 外包費		176,872	176,872	
27D 計時與計件人員酬金		350,257	350,257	
27F 體育活動費		4,000	4,000	
28 專業服務費		34,900	34,900	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,900	15,900	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000	
28Y 其他專業服務費		12,000	12,000	
29 公共關係費		20,632	20,632	
291 公共關係費		20,632	20,632	
3 材料及用品費	751,000	672,439	-78,561	-10.46
31 使用材料費		8,046	8,046	
312 燃料		8,046	8,046	
32 用品消耗		664,393	664,393	

## 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5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		549,213	549,213	
322 報章雜誌		1,800	1,800	
323 農業與園藝用品及環境美化費		89,222	89,222	
326 食品		2,550	2,550	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		7,194	7,194	
32Y 其他用品消耗		14,414	14,414	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	9,600	-20,400	-68.00
45 雜項設備租金		9,600	9,600	
451 雜項設備租金		9,600	9,600	
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	14,697	-3,303	-18.35
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		450	450	
661 行政規費與強制費		450	450	
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	
75 競賽及交流活動費		640	640	

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5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	%
751 技能競賽		640	640	
合 計	25,143,000	12,931,554	-12,211,446	-48.57

編製日期中華民國110年6月2日

製表人員 柯柔

電話 04-25872534#401