

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8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 8 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	2,077,894	2,036,000	41,894	2.06	19,994,390	19,834,000	160,390	0.81
財產收入	45	127,000	56,320	59,000	-2,680	-4.54	125,046	124,000	1,046	0.84
財產處分收入	451	6,000		2,000	-2,000	-100.00	4,400	5,000	-600	-12.00
租金收入	452	5,000	2,700		2,700		2,700	3,000	-300	-10.00
權利金收入	453	115,000	53,620	57,000	-3,380	-5.93	116,982	115,000	1,982	1.72
利息收入	454	1,000					964	1,000	-36	-3.60
政府撥入收入	46	23,519,000	1,977,000	1,977,000			19,562,490	19,603,000	-40,510	-0.21
公庫撥款收入	462	23,519,000	1,977,000	1,977,000			19,562,490	19,603,000	-40,510	-0.21
教學收入	4S	196,000					261,800	105,000	156,800	149.33
學雜費收入	4S1	196,000					261,800	105,000	156,800	149.33
其他收入	4Y	2,000	44,574		44,574		45,054	2,000	43,054	2,152.70
受贈收入	4YO	2,000						2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	4YY		44,574		44,574		45,054		45,054	
基金用途	5	25,143,000	1,797,941	2,036,000	-238,059	-11.69	18,028,885	21,133,000	-3,104,115	-14.69
國民教育計畫	53	23,018,000	1,657,314	1,886,000	-228,686	-12.13	16,514,650	19,325,000	-2,810,350	-14.54
一般行政管理計畫	5L	1,805,000	140,627	150,000	-9,373	-6.25	1,370,243	1,488,000	-117,757	-7.91
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	279,953		279,953		1,965,505	-1,299,000	3,264,505	-251.31
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					5,973,279	2,398,000	3,575,279	149.09

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8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，收入情形難以估計所致。
- (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：主要係畢業典禮捐款收入未如預期所致。
- (五) 雜項收入：主要係收回109年度用人費用等所致。
- (六) 國民教育計畫：主要係用人費用賸餘所致。
- (七) 建築及設備計畫：計畫採購期程變更，依實際需求辦理。
- (八) 本期賸餘：主要係用人費用賸餘所致。

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8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	項目	金額
會計月報實際數	19,994,390	會計月報實際數	18,028,885
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
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	2,700	減： 付款憑單學校已開立支付科未付款	
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	
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： 註銷應付項目	320	加： 應付款項(科目:2125+2129+212Y)實現數	162,430
加： 收入退還		加： 預付費用(當年度)	
加： 上年度預付費用註銷收回		加： 收入退還	
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： 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
減： 應收項目估列數(年底決算估列)		減： 應收項目註銷(呆帳)	
加：		減： 應付款項提列數(年底決算估列數)	
減：		減： 上年度預付費用轉正	
		加：	
		減：	
市庫實現數（累計分配數總金額）	<u>24,161,406</u>	市庫實現數（累計支付數總金額）	<u>18,230,827</u>
餘額相符		餘額相符	
		餘絀表-基金餘額	<u>5,973,279</u>
		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8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	26,605,430	100.00	負債	2	5,311,274	19.96
流動資產	11	9,031,779	33.95	流動負債	21	3,310,928	12.44
現金	1101	9,031,779	33.95	應付款項	2102	3,310,928	12.44
銀行存款	110102	8,991,779	33.80	應付代收款	210203	3,310,928	12.44
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,933,279	22.30	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	2,000,346	7.52
銀行存款-保管金專戶	110102-3	1,573,438	5.91	什項負債	2801	2,000,346	7.52
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	428,877	1.61	存入保證金	280104	91,096	0.34
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	7.18
銀行存款-午餐專戶	110102-6	228,267	0.86	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
銀行存款-定期存款	110102-7	827,918	3.11	淨資產	3	21,294,156	80.04
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	0	0.00	淨資產	31	21,294,156	80.04
				淨資產	3101	21,294,156	80.04
				累積餘額	310101	20,101,613	75.55
				本期騰餘	310102	1,192,543	4.48
				合計：		26,605,430	

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8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	15,293,333	57.48				
土地改良物	1402	783,572	2.95				
土地改良物	140201	2,250,000	8.46				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,466,428	-5.51				
房屋建築及設備	1404	11,456,898	43.06				
房屋建築及設備	140401	30,801,480	115.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,344,582	-72.71				
機械及設備	1405	717,535	2.70				
機械及設備	140501	3,133,169	11.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,415,634	-9.08				
交通及運輸設備	1406	83,322	0.31				
交通及運輸設備	140601	559,514	2.10				
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8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	-476,192	-1.79				
雜項設備	1407	2,252,006	8.46				
雜項設備	140701	4,981,520	18.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,729,514	-10.26				
無形資產	16	27,544	0.10				
無形資產	1601	27,544	0.10				
電腦軟體	160102	27,544	0.10				
其他資產	18	2,252,774	8.47				
什項資產	1801	2,252,774	8.47				
暫付及待結轉帳項	180105	343,524	1.29				
代管資產	180106	1,909,250	7.18				
代管資產-土地	180106-1	1,909,250	7.18				
合計：		26,605,430					

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 8 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	4,852	41,753,227		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 8 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	4,852	27,544	應付代收款購置16,000元；電腦軟體攤銷4,852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 8 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8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	5,933,279	5,933,279	
	銀行存款-保管金專戶	1,573,438	1,573,438	
	銀行存款-教育儲蓄戶	428,877	428,877	
	銀行存款-午餐專戶	228,267	228,267	
	銀行存款-定期存款	827,918	827,918	
	零用及週轉金	40,000	40,000	
	暫付及待結轉帳項		343,524	
	L35009 公立幼兒園配合幼照法改制增置人力經費	343,524		
	代管資產-土地	1,909,250	1,909,250	
	保證品	847,500	847,500	
	應付代收款		3,310,928	
	L10020 健保費	225,723		
	L10021 健保補充保費-機關付	2,836		
	L10030 勞保費	39,166		
	L10060 勞工退休準備金	41,786		
	L10080 獎學金	124,525		
	L10180 營養午餐費	228,267		
	L10190 學生交通車費	35,117		
	L10210 幼兒園點心費	119,296		
	L10220 幼兒園工作材料費	57,674		
	L10230 幼兒園學生活動費	74,441		
	L10240 幼兒園雜費	9,858		
	L10250 幼兒園課後托育費	14,119		
	L10261 教育儲蓄戶	428,877		
	L20002 定存單利息收入	51,220		
	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	2,980		
	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		
	L32000 教務處各項補助款	13,080		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L32003 三好校園實踐學校補助經費	1,468		
	L32005 藝術人文深耕計畫	7,498		
	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		
	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	143,000		
	L33005 學生游泳課程計畫補助	53,021		
	L34000 總務處各項補助款	4,500		
	L35000 幼兒園各項補助款	204,577		
	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		91,096	
	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		
	R50013 「110中科客證」場租保證金(羅月 鳳)110.7.29~110.8.27	1,000		
	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		
	土地改良物		2,250,000	
	累計折舊-土地改良物		-1,466,428	
	房屋及建築		30,801,480	
	累計折舊-房屋及建築		-19,344,582	
	機械及設備		3,133,169	
	累計折舊-機械及設備		-2,415,634	

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		-2,415,634		
	交通及運輸設備		559,514	
		559,514		
	累計折舊-交通及運輸設備		-476,192	
		-476,192		
	雜項設備		4,981,520	
		4,981,520		
	累計折舊-雜項設備		-2,729,514	
		-2,729,514		
	電腦軟體		27,544	
		27,544		

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8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	15,572,457	-5,082,543	-24.61
11 正式員額薪資		9,950,735	9,950,735	
113 職員薪金		9,950,735	9,950,735	
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		258,768	258,768	
131 加班費		258,768	258,768	
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		2,169,349	2,169,349	
161 職員退休及離職金		2,169,349	2,169,349	
18 福利費		1,170,409	1,170,409	
181 分擔員工保險費		959,909	959,909	
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	1,560,795	-1,744,205	-52.77
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		34,115	34,115	
221 郵費		5,092	5,092	
222 電話費		10,523	10,523	
224 數據通信費		18,500	18,500	
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8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		11,900	11,900	
241 印刷及裝訂費		11,900	11,900	
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		922,942	922,942	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		628	628	
279 外包費		341,471	341,471	
27D 計時與計件人員酬金		552,843	552,843	
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		35,082	35,082	
291 公共關係費		35,082	35,082	
3 材料及用品費	751,000	710,724	-40,276	-5.36
31 使用材料費		8,705	8,705	
312 燃料		8,705	8,705	
32 用品消耗		702,019	702,019	

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8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		50,374	50,374	
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8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	18,028,885	-7,114,115	-28.29

編製日期中華民國110年9月3日

製表人員 柯柔

電話 04-25872534#401