

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區西寧國民小學

05667-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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			
		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	95,878,000	698,657	407,000	291,657	71.66	103,901,700	95,878,000	8,023,700	8.37
財產收入	298,000	18,869	20,000	-1,131	-5.66	335,944	298,000	37,944	12.73
財產處分收入		120		120		33,570		33,570	
權利金收入	250,000					264,888	250,000	14,888	5.96
利息收入	48,000	18,749	20,000	-1,251	-6.26	37,486	48,000	-10,514	-21.90
政府撥入收入	95,566,000	677,888	387,000	290,888	75.16	103,192,041	95,566,000	7,626,041	7.98
公庫撥款收入	95,566,000	677,888	387,000	290,888	75.16	103,192,041	95,566,000	7,626,041	7.98
其他收入	14,000	1,900		1,900		373,715	14,000	359,715	2,569.39
雜項收入	14,000	1,900		1,900		373,715	14,000	359,715	2,569.39
基金用途	96,307,000	1,218,626	407,000	811,626	199.42	104,722,681	96,307,000	8,415,681	8.74
國民教育計畫	83,875,000	898,665	407,000	491,665	120.80	91,577,444	83,875,000	7,702,444	9.18
其他	83,875,000	898,665	407,000	491,665	120.80	91,577,444	83,875,000	7,702,444	9.18
一般行政管理計畫	12,058,000	319,961		319,961		12,771,237	12,058,000	713,237	5.92
其他	12,058,000	319,961		319,961		12,771,237	12,058,000	713,237	5.92
建築及設備計畫	374,000					374,000	374,000		
購建固定資產	374,000					374,000	374,000		
本期賸餘(短絀)	-429,000	-519,969		-519,969		-820,981	-429,000	-391,981	91.37
期初基金餘額	2,528,000					3,081,325	2,528,000	553,325	21.89
解繳公庫									
期末基金餘額	2,099,000					2,260,344	2,099,000	161,344	7.69

註：

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區西寧國民小學

05667-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				898,665	407,000	491,665	120.80
		累計數				91,577,444	83,875,000	7,702,444	9.18
一般行政管理計畫		本月數				319,961	0	319,961	0.00
		累計數				12,771,237	12,058,000	713,237	5.92
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				374,000	374,000	0	0.00

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區西寧國民小學

05667-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	135,622,804	84,161,236	3,238,083	983,152	5,551,435	48,165,064
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,276,197	1,131,743			522,342	3,622,112
房屋及建築	102,465,182	66,689,137	1,850,000	217,000	2,681,626	34,727,419
機械及設備	13,631,460	8,588,093	579,907	182,083	1,590,808	3,850,383
交通及運輸設備	1,191,237	719,851			136,355	335,031
雜項設備	13,058,228	7,032,412	808,176	584,069	620,304	5,629,619
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註： 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—臺中市清水區西寧國民小學

05667-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	500					500

註：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 114 年 12 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	135,622,804	3,238,083	983,152	137,877,735		2,864,083
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	5,276,197			5,276,197		
房屋及建築	102,465,182	1,850,000	217,000	104,098,182	補登以前年度未登錄房屋 建築及設備(群英樓校 舍)1,850,000元；報 廢217,000元。	1,850,000
機械及設備	13,631,460	579,907	182,083	14,029,284	預算內購置102,000元；應 付代收款購 置313,627元；教育局無償 撥入164,280元；報 廢182,083元。	477,907
交通及運輸設備	1,191,237			1,191,237		
雜項設備	13,058,228	808,176	584,069	13,282,335	預算內購置272,000元；應 付代收款購 置536,176元；報 廢584,069元。	536,176
購建中固定資產						

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 114 年 12 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)
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	500			500		
權利						
發展中之無形資產						
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—臺中市清水區西寧國民小學

05667-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		100,000		2,000	102,000	102,000	102,000		102,000	100.00				
機械及設備		100,000		2,000	102,000	102,000	102,000		102,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		274,000		-2,000	272,000	272,000	272,000		272,000	100.00				
雜項設備		274,000		-2,000	272,000	272,000	272,000		272,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		374,000			374,000	374,000	374,000		374,000	100.00				

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區西寧國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	62,381,114	100.00	負 債	2	11,955,706	19.17
流動資產	11	12,349,429	19.80	流動負債	21	11,426,706	18.32
現金	1101	12,349,429	19.80	應付款項	2102	11,426,706	18.32
銀行存款	110102	12,349,429	19.80	應付代收款	210203	11,426,706	18.32
銀行存款-市庫存款	110102-1	2,260,344	3.62	其他負債	28	529,000	0.85
銀行存款-保管金專戶	110102-3	7,358,782	11.80	什項負債	2801	529,000	0.85
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	51,104	0.08	存入保證金	280104	529,000	0.85
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	128,600	0.21	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	3	50,425,408	80.83
銀行存款-午餐專戶	110102-6	1,710,599	2.74	淨資產	31	50,425,408	80.83
銀行存款-定期存款	110102-7	840,000	1.35	淨資產	3101	50,425,408	80.83
				累積餘額	310101	54,542,893	87.43
				本期短絀	310103	-4,281,765	-6.86
				淨資產調整數	310104	164,280	0.26
				合計：		62,381,114	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區西寧國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	0	0.00				
零用及週轉金	110103	0	0.00				
預付款項	1108	0	0.00				
預付費用	110804	0	0.00				
固定資產	14	48,164,564	77.21				
土地改良物	1402	3,622,112	5.81				
土地改良物	140201	5,276,197	8.46				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,654,085	-2.65				
房屋建築及設備	1404	34,727,419	55.67				
房屋建築及設備	140401	104,098,182	166.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-69,370,763	-111.20				
機械及設備	1405	3,850,383	6.17				
機械及設備	140501	14,029,284	22.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,178,901	-16.32				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區西寧國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
交通及運輸設備	1406	335,031	0.54				
交通及運輸設備	140601	1,191,237	1.91				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-856,206	-1.37				
雜項設備	1407	5,629,619	9.02				
雜項設備	140701	13,282,335	21.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,652,716	-12.27				
無形資產	16	500	0.00				
無形資產	1601	500	0.00				
電腦軟體	160102	500	0.00				
其他資產	18	1,866,621	2.99				
什項資產	1801	1,866,621	2.99				
暫付及待結轉帳項	180105	1,866,621	2.99				
代管資產	180106	67,889,082	108.83				
代管資產-土地	180106-1	67,889,082	108.83				
應付代管資產	180107	-67,889,082	-108.83				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區西寧國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	723,684	106,601,503
財產收益	43,896	3,035,747
財產孳息收入	18,749	302,374
財產交易利益	120	33,570
其他財產收入	25,027	2,699,803
政府撥入收入	677,888	103,192,041
公庫撥款收入	677,888	103,192,041
其他收入	1,900	373,715
雜項收入	1,900	373,715
支出	1,633,938	110,883,268
人事支出	646,382	99,094,726
人事支出	646,382	99,094,726
業務支出	572,244	5,253,955
業務支出	572,244	5,253,955
財產損失		61,133
財產交易損失		61,133
折舊、折耗及攤銷	415,312	6,473,454
固定資產折舊	415,312	6,473,454
本期賸餘（短絀）	-910,254	-4,281,765
期初淨資產		54,542,893
解繳公庫		
淨資產調整數		164,280
期末淨資產		50,425,408

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區西寧國民小學

05667-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	103,901,700	2,699,803	106,601,503	收入
財產收入	335,944	2,699,803	3,035,747	財產收益
政府撥入收入	103,192,041		103,192,041	政府撥入收入
其他收入	373,715		373,715	其他收入
基金用途	104,722,681	6,160,587	110,883,268	支出
用人費用	99,094,726		99,094,726	人事支出
服務費用	4,346,774	907,181	5,253,955	業務支出
材料及用品費	825,493	-825,493		
租金、償債、利息及相關手續費	40,035	-40,035		
稅捐及規費(強制費)	14,385	-14,385		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,268	-27,268		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	374,000	61,133	61,133	財產損失
本期賸餘(短絀)	-820,981	6,473,454	6,473,454	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,081,325	-3,460,784	-4,281,765	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		51,461,568	54,542,893	期初淨資產
期末基金餘額	2,260,344	164,280	164,280	解繳公庫
		48,165,064	50,425,408	淨資產調整數
				期末淨資產

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區西寧國民小學

05667-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 財產收益調整數2,699,803元，係應付代收款購置財產849,803元，補登以前年度未登錄房屋及建築1,850,000元。
2. 業務支出調整數907,181元，係「材料及用品費」調減825,493元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減40,035元、「稅捐及規費(強制費)」調減14,385元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減27,268元。
3. 財產損失調整數61,133元，係財產報廢之殘值61,133元。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數-374,000元，係本年度預算內購置機械及設備102,000元及雜項設備272,000元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數6,473,454元，係固定資產提列折舊數。
6. 期初淨資產調整數51,461,568元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額51,461,068元及無形資產期末帳面金額500元。
7. 淨資產調整數164,280元，係教育局無償撥入財產164,280元。