

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學

05666-1

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 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			
		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	44,155,000	3,522,058	3,452,000	70,058	2.03	30,373,140	30,583,000	-209,860	-0.69
徵收及依法分配收入						1,400		1,400	
違規罰款收入						1,400		1,400	
財產收入	112,000		3,000	-3,000	-100.00	43,888	50,000	-6,112	-12.22
租金收入	50,000		3,000	-3,000	-100.00	10,000	19,000	-9,000	-47.37
權利金收入	60,000					32,570	30,000	2,570	8.57
利息收入	2,000					1,318	1,000	318	31.80
政府撥入收入	44,035,000	3,522,058	3,449,000	73,058	2.12	30,277,324	30,531,000	-253,676	-0.83
公庫撥款收入	44,035,000	3,522,058	3,449,000	73,058	2.12	30,277,324	30,531,000	-253,676	-0.83
教學收入						49,000		49,000	
學雜費收入						49,000		49,000	
其他收入	8,000					1,528	2,000	-472	-23.60
雜項收入	8,000					1,528	2,000	-472	-23.60
基金用途	44,655,000	3,215,351	3,552,000	-336,649	-9.48	29,387,382	31,033,000	-1,645,618	-5.30
國民教育計畫	36,334,000	2,499,850	2,854,000	-354,150	-12.41	24,082,539	25,230,000	-1,147,461	-4.55
其他	36,334,000	2,499,850	2,854,000	-354,150	-12.41	24,082,539	25,230,000	-1,147,461	-4.55
一般行政管理計畫	7,918,000	619,501	645,000	-25,499	-3.95	5,180,779	5,475,000	-294,221	-5.37
其他	7,918,000	619,501	645,000	-25,499	-3.95	5,180,779	5,475,000	-294,221	-5.37
建築及設備計畫	403,000	96,000	53,000	43,000	81.13	124,064	328,000	-203,936	-62.18
購建固定資產	403,000	96,000	53,000	43,000	81.13	124,064	328,000	-203,936	-62.18
本期賸餘(短純)	-500,000	306,707	-100,000	406,707	-406.71	985,758	-450,000	1,435,758	-319.06
期初基金餘額	2,561,000					2,451,644	2,561,000	-109,356	-4.27
解繳公庫									
期末基金餘額	2,061,000					3,437,402	2,111,000	1,326,402	62.83

註：

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學

05666-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 7 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				2,499,850	2,854,000	-354,150 -12.41	
		累計數				24,082,539	25,230,000	-1,147,461 -4.55	
一般行政管理計畫		本月數				619,501	645,000	-25,499 -3.95	
		累計數				5,180,779	5,475,000	-294,221 -5.37	
建築及設備計畫		本月數				96,000	53,000	43,000 81.13	
		累計數				124,064	328,000	-203,936 -62.18	

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	156,004,486	61,918,555	3,042,721	296,762	3,902,756	92,929,134
非理財目的之長期投資						
土地					298,130	1,707,593
土地改良物	8,149,164	6,143,441			3,002,407	86,426,498
房屋及建築	132,759,570	45,832,659	2,501,994		309,203	1,565,514
機械及設備	6,155,700	4,271,938	117,719	126,764	-120,825	245,756
交通及運輸設備	1,447,572	1,152,643		169,998	413,841	2,983,773
雜項設備	7,492,480	4,517,874	423,008			
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。

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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						

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—臺中市清水區高美國民小學
固定項目增減情形表

中華民國 111 年 7 月份

05666-7

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	156,004,486	3,042,721	296,762	158,750,445		2,918,657
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	8,149,164			8,149,164		
房屋及建築	132,759,570	2,501,994		135,261,564	應付代收款購建2,501,994元。	2,501,994
機械及設備	6,155,700	117,719	126,764	6,146,655	預算內購置28,064元、應付代收款購置89,655元；報廢126,764元。	89,655
交通及運輸設備	1,447,572		169,998	1,277,574	報廢169,998元。	
雜項設備	7,492,480	423,008		7,915,488	預算內購置96,000元、應付代收款購置327,008元。	327,008
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						

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 111 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)
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—臺中市清水區高美國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 7 月份

05666-9

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															
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	90,000				90,000	45,000	28,064		28,064	62.36	-16,936	-37.64	主要係原訂計畫變更所致。	嗣後詳實估列分配。	
機械及設備	90,000				90,000	45,000	28,064		28,064	62.36	-16,936	-37.64			
購建中固定資產															
交通及運輸設備	53,000				53,000	53,000					-53,000	-100.00	已請購，尚未辦理經費報支。	已請採購單位積極辦理。	
交通及運輸設備	53,000				53,000	53,000					-53,000	-100.00			
購建中固定資產															
雜項設備	260,000				260,000	230,000	96,000		96,000	41.74	-134,000	-58.26	主要係原訂計畫採購期程變更所致。	嗣後詳實估列分配。	
雜項設備	260,000				260,000	230,000	96,000		96,000	41.74	-134,000	-58.26			
購建中固定資產															
總計	403,000				403,000	328,000	124,064		124,064	37.82	-203,936	-62.18			

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國111年7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	108,355,125	100.00	負債	2	11,988,589	11.06
流動資產	11	9,161,378	8.45	流動負債	21	5,133,543	4.74
現金	1101	9,161,378	8.45	應付款項	2102	5,133,543	4.74
銀行存款	110102	9,111,378	8.41	應付代收款	210203	5,133,543	4.74
銀行存款-市庫存款	110102-1	3,387,402	3.13	其他負債	28	6,855,046	6.33
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	6,855,046	6.33
銀行存款-保管金專戶	110102-3	4,475,302	4.13	存入保證金	280104	1,119,537	1.03
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	281,723	0.26	應付代管資產	280107	5,735,509	5.29
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	3	96,366,536	88.94
銀行存款-午餐專戶	110102-6	146,951	0.14	淨資產	31	96,366,536	88.94
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.76	淨資產	3101	96,366,536	88.94
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	累積餘額	310101	96,537,575	89.09
				本期短絀	310103	-171,039	-0.16
				合計：		108,355,125	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國111年7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		
預付款項	1108	0	0.00				
預付費用	110804	0	0.00				
固定資產	14	92,929,134	85.76				
土地改良物	1402	1,707,593	1.58				
土地改良物	140201	8,149,164	7.52				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,441,571	-5.94				
房屋建築及設備	1404	86,426,498	79.76				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	124.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-48,835,066	-45.07				
機械及設備	1405	1,565,514	1.44				
機械及設備	140501	6,146,655	5.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,581,141	-4.23				
交通及運輸設備	1406	245,756	0.23				
交通及運輸設備	140601	1,277,574	1.18				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國111年7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		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,031,818	-0.95				
雜項設備	1407	2,983,773	2.75				
雜項設備	140701	7,915,488	7.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,931,715	-4.55				
其他資產	18	6,264,613	5.78				
什項資產	1801	6,264,613	5.78				
暫付及待結轉帳項	180105	529,104	0.49				
代管資產	180106	5,735,509	5.29				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.29				
合計：		108,355,125					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區高美國民小學
收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	3,522,058	33,291,797
違規罰款收入		1,400
財產收益		1,400
財產孳息收入		2,962,545
其他財產收入		43,888
政府撥入收入	3,522,058	2,918,657
公庫撥款收入	3,522,058	30,277,324
教學收入		30,277,324
學雜費收入		49,000
其他收入		49,000
雜項收入		1,528
支出		1,528
人事支出	3,497,226	33,462,836
人事支出	2,949,032	27,380,281
業務支出	2,949,032	27,380,281
業務支出	170,319	1,883,037
財產損失	170,319	1,883,037
財產交易損失		2,969
折舊、折耗及攤銷	377,875	2,969
固定資產折舊	377,875	4,196,549
本期賸餘（短絀）	24,832	4,196,549
期初淨資產		-171,039
解繳公庫		96,537,575
期末淨資產		96,366,536

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 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	30,373,140	2,918,657	33,291,797	收入
徵收及依法分配收入	1,400		1,400	徵收及依法分配收入
財產收入	43,888	2,918,657	2,962,545	財產收益
政府撥入收入	30,277,324		30,277,324	政府撥入收入
教學收入	49,000		49,000	教學收入
其他收入	1,528		1,528	其他收入
基金用途	29,387,382	4,075,454	33,462,836	支出
用人費用	27,380,281		27,380,281	人事支出
服務費用	1,730,184	152,853	1,883,037	業務支出
材料及用品費	127,612	-127,612		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
稅捐及規費(強制費)	1,614	-1,614		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,627	-9,627		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	124,064	2,969 -124,064	2,969	財產損失
本期賸餘(短絀)	985,758	4,196,549 -1,156,797	4,196,549 -171,039	折舊、折耗及攤銷 本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,451,644	94,085,931	96,537,575	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,437,402	92,929,134	96,366,536	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 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2,918,657元，係應付代收款購置(建)財產2,918,657元。
 2. 業務支出調整數152,853元，係「材料及用品費」調減127,612元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減14,000元、「稅捐及規費(強制費)」調減1,614元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減9,627元。
 3. 財產損失調整數2,969元，係財產報廢之殘值2,969元。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-124,064元，係本年度購置機械及設備28,064元、購置雜項設備96,000元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數4,196,549元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數94,085,931元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

臺中市清水區高美國民小學

地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 111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	3,387,402	3,387,402	
	銀行存款-保管金專戶	4,475,302	4,475,302	
	銀行存款-代扣繳專戶	281,723	281,723	
	銀行存款-午餐專戶	146,951	146,951	
	銀行存款-定期存款	820,000	820,000	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	暫付及待結轉帳項		529,104	
	L30102 合理教師員額	527,056		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	2,048		
	代管資產-土地	5,735,509	5,735,509	
	應付代收款		5,133,543	
	L10020 健保費	139,128		
	L10022 補充保費	11,965		
	L10023 健保費(扣繳)	219,754		
	L10030 勞保費	29,938		
	L10031 勞保費(扣繳)	15,464		
	L10060 勞工退休準備金	22,627		
	L10061 勞工退休準備金(扣繳)	46,505		
	L10081 獎學金定期存款	820,000		
	L10082 獎學金定存利息	35,994		
	L10084 楊連卿校長獎助學金	31,397		
	L10086 港洲教育基金會助學金	30,000		
	L10087 陳法丞等人捐助畢業生獎學金	33,005		
	L10111 課後照顧班	1,029,245		
	L10130 電腦設備維護及管理費	148,086		
	L10150 平安保險費	30		
	L10180 營養午餐費	146,510		
	L10190 營養午餐利息	441		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	64,526		
	L10220 幼兒園工作材料費	11,074		
	L10230 幼兒園學生活動費	5,920		
	L10240 幼兒園雜費	11,165		
	L20003 各項補助款	3,000		
	L20004 其他	1,519		
	L20005 各項捐助	1,215,054		

臺中市清水區高美國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L20007 校慶活動	32,753		
	L20008 畢業典禮活動	17,251		
	L20019 金利興清寒學生午餐暨課後照顧班 經費捐助	266,750		
	L20020 捐助活動中心電費	41,328		
	L20043 課後社團	367,710		
	L30100 教務處補助款	23,259		
	L30102 合理教師員額	63,265		
	L30200 學輔處補助款	40,637		
	L30201 貧困學生午餐費補助	60,680		
	L30202 原住民學生午餐補助	3,640		
	L30300 總務處補助款	1,500		
	L30301 校園延長開放	34,839		
	L30302 冷氣專戶電費	106,684		
	L30501 幼兒園導師費及教保費	900		
	存入保證金		1,119,537	
	R20012 履約保證金-太陽光電發電標租案-華 陽能源科技-103.4.30~112.3.30	495,000		
	R40001 保固保證金-局部圍牆修繕工程-明 瀚(1100908-1150907)	30,000		
	R40002 保固保證金-智慧學習教室設備採 購-遠健(1101220-1141219)	5,000		
	R40003 保固保證金-附設幼兒園設備採購-洛 冠(1101209-1121208)	9,000		
	R40004 保固保證金-教室窗戶改善工程-大和 好(1101125-1121124)	25,000		
	R40005 保固保證金--附設幼兒園整修工 程-匯築(1101125-1121124)	40,000		
	R40006 保固保證金-兒童遊戲場改善工程-東 文心(1110310-1130309)	24,000		
	R40021 保固保證金-B棟校舍耐震補強工 程-上甲營造107.1.30-112.1.29	100,000		
	R40022 保固保證金-AA及AC棟校舍補強-佳 勳營造107.9.27-112.9.26	340,000		
	R40023 保固保證金-智慧學習教室設備採 購-言瑞開發107.12.6-111.12.5	5,817		
	R40028 保固保證金-智慧學習教室設備採 購-預算內-華經109.11.9-113.11.8	4,860		
	R40029 保固保證金-智慧學習教室設備採 購-補助款-華經109.11.9-113.11.8	4,860		
	R40030 保固保證金-西側遊戲區整建工程-東 文心-110.5.21-112.5.20	36,000		
	應付代管資產		5,735,509	
	土地改良物		8,149,164	

臺中市清水區高美國民小學

地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 111年7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	累計折舊-土地改良物	8,149,164		
		-6,441,571	-6,441,571	
	房屋及建築	135,261,564	135,261,564	
	累計折舊-房屋及建築	-48,835,066	-48,835,066	
	機械及設備	6,146,655	6,146,655	
	累計折舊-機械及設備	-4,581,141	-4,581,141	
	交通及運輸設備	1,277,574	1,277,574	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,031,818	-1,031,818	
	雜項設備	7,915,488	7,915,488	
	累計折舊-雜項設備	-4,931,715	-4,931,715	

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學
各項費用彙計表
中華民國111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	39,793,000	27,380,281	-12,412,719	-31.19
11 正式員額薪資		15,566,250	15,566,250	
113 職員薪金		15,566,250	15,566,250	
12 聘僱及兼職人員薪資		485,241	485,241	
124 兼職人員酬金		485,241	485,241	
15 獎金		2,994,060	2,994,060	
151 考績獎金		272,020	272,020	
152 年終獎金		2,722,040	2,722,040	
16 退休及卹償金		6,435,446	6,435,446	
161 職員退休及離職金		6,435,446	6,435,446	
18 福利費		1,899,284	1,899,284	
181 分擔員工保險費		1,481,859	1,481,859	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		412,925	412,925	
2 服務費用	3,905,000	1,730,184	-2,174,816	-55.69
21 水電費		152,787	152,787	
212 工作場所電費		146,158	146,158	
214 工作場所水費		6,629	6,629	
22 郵電費		20,009	20,009	
221 郵費		1,140	1,140	
222 電話費		8,369	8,369	
224 數據通信費		10,500	10,500	
24 印刷裝訂與廣告費		1,188	1,188	
241 印刷及裝訂費		1,188	1,188	
25 修理保養及保固費		262,068	262,068	
252 一般房屋修護費		57,415	57,415	

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學
各項費用彙計表
中華民國111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	%
255 機械及設備修護費		12,500	12,500	
256 交通及運輸設備修護費		1,838	1,838	
257 雜項設備修護費		190,315	190,315	
26 保險費		1,643	1,643	
26Y 其他保險費		1,643	1,643	
27 一般服務費		1,255,891	1,255,891	
276 僱金、匯費、經理費及手續費		2,040	2,040	
279 外包費		716,226	716,226	
27D 計時與計件人員酬金		514,620	514,620	
27F 體育活動費		23,005	23,005	
28 專業服務費		19,900	19,900	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,100	6,100	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		13,800	13,800	
29 公共關係費		16,698	16,698	
291 公共關係費		16,698	16,698	
3 材料及用品費	466,000	127,612	-338,388	-72.62
31 使用材料費		470	470	
312 燃料		470	470	
32 用品消耗		127,142	127,142	
321 辦公(事務)用品		16,200	16,200	
322 報章雜誌		600	600	
323 農業與園藝用品及環境美化費		13,116	13,116	
326 食品		4,080	4,080	
32Y 其他用品消耗		93,146	93,146	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	14,000	-34,000	-70.83
45 雜項設備租金		14,000	14,000	

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學
 各項費用彙計表
 中華民國111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	%
451 雜項設備租金		14,000	14,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	403,000	124,064	-278,936	-69.21
51 購建固定資產	403,000	124,064	-278,936	-69.21
514 購置機械及設備	90,000	28,064	-61,936	-68.82
515 購置交通及運輸設備	53,000		-53,000	-100.00
516 購置雜項設備	260,000	96,000	-164,000	-63.08
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,614	1,614	
64 消費與行為稅		1,614	1,614	
644 營業稅		1,614	1,614	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	40,000	9,627	-30,373	-75.93
71 會費		1,627	1,627	
712 學術團體會費		627	627	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	44,655,000	29,387,382	-15,267,618	-34.19