

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、用途及餘绌表

中華民國 113 年 2 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	46,462,000	3,666,250	3,642,000	24,250	0.67	13,620,976	13,606,000	14,976	0.11
徵收及依法分配收入		6,200		6,200		6,600		6,600	
違規罰款收入		6,200		6,200		6,600		6,600	
財產收入	72,000	18,050		18,050		18,050	10,000	8,050	80.50
租金收入	10,000	18,050		18,050		18,050	10,000	8,050	80.50
權利金收入	60,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	46,390,000	3,642,000	3,642,000			13,596,000	13,596,000		
公庫撥款收入	46,390,000	3,642,000	3,642,000			13,596,000	13,596,000		
其他收入						326		326	
雜項收入						326		326	
基金用途	47,017,000	3,442,335	3,642,000	-199,665	-5.48	12,435,549	13,706,000	-1,270,451	-9.27
國民教育計畫	39,017,000	2,846,547	2,957,000	-110,453	-3.74	10,674,185	11,641,000	-966,815	-8.31
其他	39,017,000	2,846,547	2,957,000	-110,453	-3.74	10,674,185	11,641,000	-966,815	-8.31
一般行政管理計畫	7,542,000	582,788	620,000	-37,212	-6.00	1,748,364	2,000,000	-251,636	-12.58
其他	7,542,000	582,788	620,000	-37,212	-6.00	1,748,364	2,000,000	-251,636	-12.58
建築及設備計畫	458,000	13,000	65,000	-52,000	-80.00	13,000	65,000	-52,000	-80.00
購建固定資產	458,000	13,000	65,000	-52,000	-80.00	13,000	65,000	-52,000	-80.00
本期賸餘(短绌)	-555,000	223,915		223,915		1,185,427	-100,000	1,285,427	-1,285.43
期初基金餘額	2,697,000					3,953,164	2,697,000	1,256,164	46.58
解繳公庫									
期末基金餘額	2,142,000					5,138,591	2,597,000	2,541,591	97.87

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 113 年 2 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				2,846,547	2,957,000	-110,453 -3.74	
		累計數				10,674,185	11,641,000	-966,815 -8.31	
一般行政管理計畫		本月數				582,788	620,000	-37,212 -6.00	
		累計數				1,748,364	2,000,000	-251,636 -12.58	
建築及設備計畫		本月數				13,000	65,000	-52,000 -80.00	
		累計數				13,000	65,000	-52,000 -80.00	

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,149,164	7,165,612			54,845	928,707
房屋及建築	135,261,564	52,376,663			416,659	82,468,242
機械及設備	7,795,161	5,722,891			128,516	1,943,754
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	13,000		14,652	173,222
雜項設備	9,646,464	5,812,281			128,800	3,705,383
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—臺中市清水區高美國小學
資本資產明細表
 中華民國 113 年 2 月份

05666-6

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。

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 2 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	162,184,727	13,000		162,197,727		
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	135,261,564			135,261,564		
機械及設備	7,795,161			7,795,161		
交通及運輸設備	1,332,374	13,000		1,345,374	預算內購置13,000元。	
雜項設備	9,646,464			9,646,464		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						
發展中之無形資產						

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 113 年 2 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)
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小
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

05666-9

單位：新臺幣元

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學

05666-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 2 月份

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															
總計		458,000			458,000	65,000	13,000		13,000	20.00	-52,000	-80.00			

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113年2月29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	100,998,493	100.00	負債	2	6,640,594	6.57
流動資產	11	11,196,273	11.09	流動負債	21	6,027,374	5.97
現金	1101	11,196,273	11.09	應付款項	2102	6,027,374	5.97
銀行存款	110102	11,146,273	11.04	應付代收款	210203	6,027,374	5.97
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,088,591	5.04	其他負債	28	613,220	0.61
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	613,220	0.61
銀行存款-保管金專戶	110102-3	4,958,937	4.91	存入保證金	280104	613,220	0.61
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	277,087	0.27	淨資產	3	94,357,899	93.43
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	31	94,357,899	93.43
銀行存款-午餐專戶	110102-6	1,658	0.00	淨資產	3101	94,357,899	93.43
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.81	累積餘額	310101	93,902,944	92.97
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期賸餘	310102	454,955	0.45
				淨資產調整數	310104		
				合計：		100,998,493	

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二十九條後，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 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國113年2月29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	89,219,308	88.34				
土地改良物	1402	928,707	0.92				
土地改良物	140201	8,149,164	8.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,220,457	-7.15				
房屋建築及設備	1404	82,468,242	81.65				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	133.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-52,793,322	-52.27				
機械及設備	1405	1,943,754	1.92				
機械及設備	140501	7,795,161	7.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,851,407	-5.79				
交通及運輸設備	1406	173,222	0.17				
交通及運輸設備	140601	1,345,374	1.33				

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二十九條後，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 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國113年2月29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	-1,172,152	-1.16				
雜項設備	1407	3,705,383	3.67				
雜項設備	140701	9,646,464	9.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,941,081	-5.88				
其他資產	18	582,912	0.58				
什項資產	1801	582,912	0.58				
暫付及待結轉帳項	180105	582,912	0.58				
代管資產	180106	5,735,509	5.68				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.68				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.68				
合計：		100,998,493					

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二十九條後，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 — 臺中市清水區高美國民小學

收入支出表

中華民國113年2月份

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	3,666,250	13,620,976
違規罰款收入	6,200	6,600
6,200	6,200	6,600
財產收益	18,050	18,050
財產孳息收入	18,050	18,050
政府撥入收入	3,642,000	13,596,000
公庫撥款收入	3,642,000	13,596,000
其他收入		326
雜項收入		326
支出		
人事支出	3,785,891	13,166,021
人事支出	3,072,086	11,871,466
業務支出	3,072,086	11,871,466
業務支出	357,249	551,083
折舊、折耗及攤銷	357,249	551,083
固定資產折舊	356,556	743,472
本期賸餘（短絀）	-119,641	454,955
期初淨資產		93,902,944
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		94,357,899

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—臺中市清水區高美國民小學
預算執行與會計收支對照表

05666-15

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	13,620,976		13,620,976	收入
徵收及依法分配收入	6,600		6,600	徵收及依法分配收入
財產收入	18,050		18,050	財產收益
政府撥入收入	13,596,000		13,596,000	政府撥入收入
其他收入	326		326	其他收入
基金用途	12,435,549	730,472	13,166,021	支出
用人費用	11,871,466		11,871,466	人事支出
服務費用	511,937	39,146	551,083	業務支出
材料及用品費	35,146	-35,146		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,000	-13,000		
本期賸餘(短絀)	1,185,427	743,472 -730,472	454,955	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,953,164	89,949,780	93,902,944	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	5,138,591	89,219,308	94,357,899	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

- 註： 1. 業務支出調整數39,146元，係「材料及用品費」調減35,146元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減4,000元。
 2. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-13,000元，係本年度本預算購置交通及運輸設備13,000元。
 3. 折舊、折耗及攤銷調整數743,472元，係固定資產提列折舊數。
 4. 期初淨資產調整數89,949,780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 113年2月29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	5,088,591	5,088,591	
	銀行存款-保管金專戶	4,958,937	4,958,937	
	銀行存款-代扣繳專戶	277,087	277,087	
	銀行存款-午餐專戶	1,658	1,658	
	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			
L30102	合理教師員額(113.12.31)	463,053	582,912	
L30401	充實行政人力計畫(113.12.31)	85,640		
L30502	幼兒園改制增置人力(113.12.31)	34,219		
	代管資產-土地	5,735,509	5,735,509	
	應付代管資產	-5,735,509	-5,735,509	
	應付代收款		6,027,374	
L10010	公保費	174		
L10020	健保費	119,112		
L10022	補充保費	67,877		
L10023	健保費(扣繳)	225,470		
L10030	勞保費	43,613		
L10031	勞保費(扣繳)	7,805		
L10040	退撫基金	666		
L10060	勞工退休準備金	28,193		
L10061	勞工退休準備金(扣繳)	34,856		
L10080	獎學金	5,000		
L10081	獎學金定期存款	820,000		
L10082	獎學金定存利息	52,300		
L10084	楊連卿校長獎助學金	3,421		
L10087	陳法丞等人捐助畢業生獎學金	27,005		
L10101	課後輔導(托育)費	1,249,156		
L10130	電腦設備維護及管理費	112,531		
L10181	營養午餐利息	1,658		
L10210	幼兒園餐點代辦費	47,529		
L10220	幼兒園工作材料費	128,247		
L10230	幼兒園學生活動費	44,054		
L10240	幼兒園雜費	76,086		

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 113年2月29日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L10290 戶外教育	1,180		
	L20004 其他	390		
	L20006 代課鐘點費	1,461		
	L20007 校慶活動	95,750		
	L20008 畢業典禮活動	40,602		
	L20011 社團活動	525,862		
	L20012 活動中心水電費	7,392		
	L20013 工作場所電費(扣繳)	8,956		
	L20015 校務發展基金	690,108		
	L20016 貧困學童助學金	607,472		
	L20019 金利興清寒學生午餐暨課後照顧班 經費捐助	206,925		
	L30100 教務處補助款	98,174		
	L30102 合理教師員額	99,166		
	L30107 活化教學	52,000		
	L30108 雙語教學	111		
	L30200 學輔處補助款	3,000		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	11,845		
	L30211 學生學習扶助	30,250		
	L30212 健康促進	10,000		
	L30302 冷氣專戶電費	121,923		
	L30401 充實行政人力計畫	30,957		
	L30500 幼兒園補助款	239,555		
	L30503 延長課後照顧	49,542		
	存入保證金		613,220	
	R20001 履約保證金-113年度活動中心排煙 窗設備-聖磊(1130227-1130322)	20,000		
	R20003 履約保證金-太陽光電發電標租案-華 陽能源科技(1120331-1220228)	495,000		
	R20005 履約保證金-112學年度幼兒園點心 食材-吉米(1120830-1130731)	3,000		
	R20006 履約保證金-112學年度幼兒園點心 食材-聯引(1120830-1130731)	3,000		
	R20007 履約保證金-112學年度幼兒園點心 食材-侑芳(1120830-1130731)	3,000		
	R20008 履約保證金-112學年度幼兒園點心 食材-大新(1120830-1130731)	3,000		
	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		
	R40006 保固保證金-兒童遊戲場改善工程-東 文心(1110310-1130309)	24,000		
	R40007 保固保證金-智慧學習教室設備採 購-遠健(1111109-1151108)	5,000		

臺中市清水區高美國小學

地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 113年2月29日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R40008 保固保證金-智慧學習教室設備採購-拓越資訊(1120323-1160322)	5,000		
	R40009 保固保證金-112年學生課桌椅更新-三弘木業(1120731-1130730)	5,000		
	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		
	R50001 保證金-場地租借保證金-黃寶緣(1130309-1130408)	2,500		
	土地改良物		8,149,164	
	累計折舊-土地改良物	-7,220,457		-7,220,457
	房屋及建築		135,261,564	
	累計折舊-房屋及建築	-52,793,322		-52,793,322
	機械及設備		7,795,161	
	累計折舊-機械及設備	-5,851,407		-5,851,407
	交通及運輸設備		1,345,374	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,172,152		-1,172,152
	雜項設備		9,646,464	
	累計折舊-雜項設備	-5,941,081		-5,941,081

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113年2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	41,991,000	11,871,466	-30,119,534	-71.73
11 正式員額薪資		5,935,530	5,935,530	
113 職員薪金		5,935,530	5,935,530	
12 聘僱及兼職人員薪資		98,028	98,028	
124 兼職人員酬金		98,028	98,028	
15 獎金		2,881,130	2,881,130	
151 考績獎金		72,440	72,440	
152 年終獎金		2,808,690	2,808,690	
16 退休及卹償金		2,395,938	2,395,938	
161 職員退休及離職金		2,395,938	2,395,938	
18 福利費		560,840	560,840	
181 分擔員工保險費		560,840	560,840	
2 服務費用	4,046,000	511,937	-3,534,063	-87.35
21 水電費		50,423	50,423	
212 工作場所電費		48,059	48,059	
214 工作場所水費		2,364	2,364	
22 郵電費		1,792	1,792	
222 電話費		1,792	1,792	
25 修理保養及保固費		87,297	87,297	
252 一般房屋修護費		61,530	61,530	
255 機械及設備修護費		2,500	2,500	
257 雜項設備修護費		23,267	23,267	
27 一般服務費		367,862	367,862	
276 僱金、匯費、經理費及手續費		300	300	
279 外包費		146,942	146,942	
27D 計時與計件人員酬金		210,060	210,060	

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113年2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	%
27F 體育活動費		10,560	10,560	
28 專業服務費		4,000	4,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000	
29 公共關係費		563	563	
291 公共關係費		563	563	
3 材料及用品費	434,000	35,146	-398,854	-91.90
32 用品消耗		35,146	35,146	
321 辦公（事務）用品		5,080	5,080	
322 報章雜誌		1,200	1,200	
323 農業與園藝用品及環境美化費		6,300	6,300	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		2,205	2,205	
32Y 其他用品消耗		20,361	20,361	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000		-24,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	458,000	13,000	-445,000	-97.16
51 購建固定資產	458,000	13,000	-445,000	-97.16
514 購置機械及設備	165,000		-165,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	53,000	13,000	-40,000	-75.47
516 購置雜項設備	240,000		-240,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	64,000	4,000	-60,000	-93.75
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	
合計	47,017,000	12,435,549	-34,581,451	-73.55