

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 113 年 3 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	3,944,761	3,850,000	94,761	2.46	17,565,737	17,456,000	109,737	0.63
徵收及依法分配收入						6,600		6,600	
違規罰款收入						6,600		6,600	
財產收入	72,000	32,041	30,000	2,041	6.80	50,091	40,000	10,091	25.23
租金收入	10,000					18,050	10,000	8,050	80.50
權利金收入	60,000	32,041	30,000	2,041	6.80	32,041	30,000	2,041	6.80
利息收入	2,000								
政府撥入收入	46,390,000	3,820,000	3,820,000			17,416,000	17,416,000		
公庫撥款收入	46,390,000	3,820,000	3,820,000			17,416,000	17,416,000		
教學收入		7,000		7,000		7,000		7,000	
學雜費收入		7,000		7,000		7,000		7,000	
其他收入		85,720		85,720		86,046		86,046	
雜項收入		85,720		85,720		86,046		86,046	
基金用途	47,017,000	3,342,698	4,100,000	-757,302	-18.47	15,778,247	17,806,000	-2,027,753	-11.39
國民教育計畫	39,017,000	2,687,187	3,330,000	-642,813	-19.30	13,361,372	14,971,000	-1,609,628	-10.75
其他	39,017,000	2,687,187	3,330,000	-642,813	-19.30	13,361,372	14,971,000	-1,609,628	-10.75
一般行政管理計畫	7,542,000	655,511	620,000	35,511	5.73	2,403,875	2,620,000	-216,125	-8.25
其他	7,542,000	655,511	620,000	35,511	5.73	2,403,875	2,620,000	-216,125	-8.25
建築及設備計畫	458,000		150,000	-150,000	-100.00	13,000	215,000	-202,000	-93.95
購建固定資產	458,000		150,000	-150,000	-100.00	13,000	215,000	-202,000	-93.95
本期賸餘(短純)	-555,000	602,063	-250,000	852,063	-340.83	1,787,490	-350,000	2,137,490	-610.71
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					5,740,654	2,347,000	3,393,654	144.60

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 3 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				2,687,187	3,330,000	-642,813	-19.30
		累計數				13,361,372	14,971,000	-1,609,628	-10.75
一般行政管理計畫		本月數				655,511	620,000	35,511	5.73
		累計數				2,403,875	2,620,000	-216,125	-8.25
建築及設備計畫		本月數				0	150,000	-150,000	-100.00
		累計數				13,000	215,000	-202,000	-93.95

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,149,164	7,165,612			67,100	916,452
房屋及建築	135,261,564	52,376,663			624,988	82,259,913
機械及設備	7,795,161	5,722,891			192,615	1,879,655
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	13,000		22,113	165,761
雜項設備	9,646,464	5,812,281			193,209	3,640,974
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 113 年 3 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。

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 3 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 3 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 3 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	215,000	13,000		13,000	6.05	-202,000	-93.95			

## 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3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	102,413,869	100.00	負債	2	7,810,460	7.63
流動資產	11	12,736,668	12.44	流動負債	21	7,199,740	7.03
現金	1101	12,736,668	12.44	應付款項	2102	7,199,740	7.03
銀行存款	110102	12,686,668	12.39	應付代收款	210203	7,199,740	7.03
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,690,654	5.56	其他負債	28	610,720	0.60
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	610,720	0.60
銀行存款-保管金專戶	110102-3	4,603,624	4.50	存入保證金	280104	610,720	0.60
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	269,400	0.26	淨資產	3	94,603,409	92.37
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	1,301,332	1.27	淨資產	31	94,603,409	92.37
銀行存款-午餐專戶	110102-6	1,658	0.00	淨資產	3101	94,603,409	92.37
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.80	累積餘額	310101	93,902,944	91.69
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期賸餘	310102	700,465	0.68
				淨資產調整數	310104		
				合計：		102,413,869	

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3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	88,862,755	86.77				
土地改良物	1402	916,452	0.89				
土地改良物	140201	8,149,164	7.96				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,232,712	-7.06				
房屋建築及設備	1404	82,259,913	80.32				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	132.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-53,001,651	-51.75				
機械及設備	1405	1,879,655	1.84				
機械及設備	140501	7,795,161	7.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,915,506	-5.78				
交通及運輸設備	1406	165,761	0.16				
交通及運輸設備	140601	1,345,374	1.31				
信託代理與保證資產		0	0	信託代理與保證負債		0	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3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	-1,179,613	-1.15				
雜項設備	1407	3,640,974	3.56				
雜項設備	140701	9,646,464	9.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,005,490	-5.86				
其他資產	18	814,446	0.80				
什項資產	1801	814,446	0.80				
暫付及待結轉帳項	180105	814,446	0.80				
代管資產	180106	5,735,509	5.60				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.60				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.60				
合計：		102,413,869					

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3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	3,944,761	17,565,737
違規罰款收入		6,600
財產收益	32,041	6,600
財產孳息收入	32,041	50,091
政府撥入收入	3,820,000	50,091
公庫撥款收入	3,820,000	17,416,000
教學收入	7,000	17,416,000
學雜費收入	7,000	7,000
其他收入	85,720	7,000
雜項收入	85,720	86,046
支出		
人事支出	3,699,251	86,046
人事支出	3,085,372	16,865,272
業務支出	3,085,372	14,956,838
業務支出	257,326	14,956,838
折舊、折耗及攤銷	257,326	808,409
固定資產折舊	356,553	808,409
本期賸餘（短絀）	356,553	1,100,025
期初淨資產	245,510	1,100,025
解繳公庫		700,465
淨資產調整數		93,902,944
期末淨資產		94,603,409

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	17,565,737		17,565,737	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	50,091		50,091	財產收益
政府撥入收入	17,416,000		17,416,000	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	86,046		86,046	其他收入
基金用途	15,778,247	1,087,025	16,865,272	支出
用人費用	14,956,838		14,956,838	人事支出
服務費用	735,668	72,741	808,409	業務支出
材料及用品費	63,741	-63,741		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
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)	1,787,490	1,100,025	1,100,025	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,953,164	-1,087,025	700,465	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		89,949,780	93,902,944	期初淨資產
期末基金餘額	5,740,654	88,862,755	94,603,409	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

- 註： 1.業務支出調整數72,741元，係「材料及用品費」調減63,741元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減4,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減5,000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1,100,025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3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	5,690,654	5,690,654	
	銀行存款-保管金專戶	4,603,624	4,603,624	
	銀行存款-代扣繳專戶	269,400	269,400	
	銀行存款-代收學雜費專戶	1,301,332	1,301,332	
	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		814,446	
L30102	合理教師員額 (113.12.31)	463,053		
L30207	身心障礙學生課後照顧 (113.12.31)	9,344		
L30211	學生學習扶助 (113.12.31)	100,450		
L30401	充實行政人力計畫 (113.12.31)	121,340		
L30502	幼兒園改制增置人力 (113.12.31)	120,259		
	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		7,199,740	
L10020	健保費	133,995		
L10022	補充保費	2,763		
L10023	健保費(扣繳)	229,763		
L10030	勞保費	40,627		
L10031	勞保費(扣繳)	7,808		
L10060	勞工退休準備金	26,748		
L10061	勞工退休準備金(扣繳)	31,829		
L10080	獎學金	38,000		
L10081	獎學金定期存款	820,000		
L10082	獎學金定存利息	53,376		
L10084	楊連卿校長獎助學金	43,421		
L10087	陳法丞等人捐助畢業生獎學金	27,005		
L10101	課後輔導(托育)費	1,248,847		
L10130	電腦設備維護及管理費	109,516		
L10140	教科書費	23,760		
L10181	營養午餐利息	1,658		
L10210	幼兒園餐點代辦費	31,249		

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L10220 幼兒園工作材料費	127,299		
	L10230 幼兒園學生活動費	44,054		
	L10240 幼兒園雜費	75,212		
	L10270 銀行代收註冊費	1,301,332		
	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		
	L20015 校務發展基金	690,108		
	L20016 貧困學童助學金	609,572		
	L20019 金利興清寒學生午餐暨課後照顧班 經費捐助	115,650		
	L30100 教務處補助款	12,454		
	L30102 合理教師員額	20,267		
	L30107 活化教學	52,000		
	L30108 雙語教學	26,926		
	L30109 英語展能樂學活動	25,000		
	L30200 學輔處補助款	25,700		
	L30202 原住民學生午餐補助	90		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	14,784		
	L30210 導護人員午餐誤餐費	1,850		
	L30212 健康促進	10,000		
	L30300 總務處補助款	35,000		
	L30302 冷氣專戶電費	121,769		
	L30401 充實行政人力計畫	21,456		
	L30500 幼兒園補助款	239,555		
	L30503 延長課後照顧	33,312		
	L30504 專業發展輔導	56,379		
	存入保證金		610,720	
	R20001 履約保證金-113年度活動中心排煙 窗設備-聖磊(1130227-1130322)	20,000		本案已申報竣工，待無待解決 事項後再辦理退還事宜。
	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		

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R40006 保固保證金-兒童遊戲場改善工程-東文心(1110310-1130309)	24,000		待無待解決事項後再辦理退還事宜。
	R40007 保固保證金-智慧學習教室設備採購-遠健(1111109-1151108)	5,000		
	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		
	土地改良物		8,149,164	
	累計折舊-土地改良物		-7,232,712	
	房屋及建築		135,261,564	
	累計折舊-房屋及建築		-53,001,651	
	機械及設備		7,795,161	
	累計折舊-機械及設備		-5,915,506	
	交通及運輸設備		1,345,374	
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,179,613	
	雜項設備		9,646,464	
	累計折舊-雜項設備		-6,005,490	

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3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	14,956,838	-27,034,162	-64.38
11 正式員額薪資		7,913,440	7,913,440	
113 職員薪金		7,913,440	7,913,440	
12 聘僱及兼職人員薪資		160,382	160,382	
124 兼職人員酬金		160,382	160,382	
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		3,217,955	3,217,955	
161 職員退休及離職金		3,217,955	3,217,955	
18 福利費		783,931	783,931	
181 分擔員工保險費		734,531	734,531	
18Y 其他福利費		49,400	49,400	
2 服務費用	4,046,000	735,668	-3,310,332	-81.82
21 水電費		69,152	69,152	
212 工作場所電費		66,788	66,788	
214 工作場所水費		2,364	2,364	
22 郵電費		4,303	4,303	
221 郵費		768	768	
222 電話費		3,535	3,535	
24 印刷裝訂與廣告費		280	280	
241 印刷及裝訂費		280	280	
25 修理保養及保固費		94,836	94,836	
252 一般房屋修護費		61,530	61,530	
255 機械及設備修護費		5,000	5,000	
257 雜項設備修護費		28,306	28,306	

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3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	%
27 一般服務費		562,284	562,284	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		480	480	
279 外包費		292,181	292,181	
27D 計時與計件人員酬金		254,016	254,016	
27F 體育活動費		15,607	15,607	
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		813	813	
291 公共關係費		813	813	
3 材料及用品費	434,000	63,741	-370,259	-85.31
32 用品消耗		63,741	63,741	
321 辦公（事務）用品		10,662	10,662	
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	
326 食品		3,600	3,600	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		2,205	2,205	
32Y 其他用品消耗		39,774	39,774	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	4,000	-20,000	-83.33
45 雜項設備租金		4,000	4,000	
451 雜項設備租金		4,000	4,000	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	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、救濟與交流活動費	64,000	5,000	-59,000	-92.19

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3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	%
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	
合計	47,017,000	15,778,247	-31,238,753	-66.44