

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 4 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	3,547,400	3,547,000	400	0.01	21,113,137	21,003,000	110,137	0.52
徵收及依法分配收入		400		400		7,000		7,000	
違規罰款收入		400		400		7,000		7,000	
財產收入	72,000					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
利息收入	2,000								
政府撥入收入	46,390,000	3,547,000	3,547,000			20,963,000	20,963,000		
公庫撥款收入	46,390,000	3,547,000	3,547,000			20,963,000	20,963,000		
教學收入						7,000		7,000	
學雜費收入						7,000		7,000	
其他收入						86,046		86,046	
雜項收入						86,046		86,046	
基金用途	47,017,000	3,868,259	3,597,000	271,259	7.54	19,646,506	21,403,000	-1,756,494	-8.21
國民教育計畫	39,017,000	3,192,179	2,957,000	235,179	7.95	16,553,551	17,928,000	-1,374,449	-7.67
其他	39,017,000	3,192,179	2,957,000	235,179	7.95	16,553,551	17,928,000	-1,374,449	-7.67
一般行政管理計畫	7,542,000	676,080	620,000	56,080	9.05	3,079,955	3,240,000	-160,045	-4.94
其他	7,542,000	676,080	620,000	56,080	9.05	3,079,955	3,240,000	-160,045	-4.94
建築及設備計畫	458,000		20,000	-20,000	-100.00	13,000	235,000	-222,000	-94.47
購建固定資產	458,000		20,000	-20,000	-100.00	13,000	235,000	-222,000	-94.47
本期賸餘(短純)	-555,000	-320,859	-50,000	-270,859	541.72	1,466,631	-400,000	1,866,631	-466.66
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					5,419,795	2,297,000	3,122,795	135.95

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 4 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				3,192,179	2,957,000	235,179 7.95	
		累計數				16,553,551	17,928,000	-1,374,449 -7.67	
一般行政管理計畫		本月數				676,080	620,000	56,080 9.05	
		累計數				3,079,955	3,240,000	-160,045 -4.94	
建築及設備計畫		本月數				0	20,000	-20,000 -100.00	
		累計數				13,000	235,000	-222,000 -94.47	

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 4 月份

05666-5

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			79,354	904,198
房屋及建築	135,261,564	52,376,663			833,318	82,051,583
機械及設備	7,795,161	5,722,891			256,712	1,815,558
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	13,000		29,572	158,302
雜項設備	9,646,464	5,812,281	20,000		124,650	134,196
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 4 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 4 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	33,000	124,650	162,093,077		20,000
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	20,000	124,650	9,541,814	應付代收款購置20,000元；報廢124,650元。	20,000
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

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 4 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)
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

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 4 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	235,000	13,000		13,000	5.53	-222,000	-94.47			

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4月30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	102,128,535	100.00	負債	2	8,183,762	8.01
流動資產	11	12,594,034	12.33	流動負債	21	7,587,042	7.43
現金	1101	12,594,034	12.33	應付款項	2102	7,587,042	7.43
銀行存款	110102	12,544,034	12.28	應付代收款	210203	7,587,042	7.43
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,369,795	5.26	其他負債	28	596,720	0.58
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	596,720	0.58
銀行存款-保管金專戶	110102-3	5,368,535	5.26	存入保證金	280104	596,720	0.58
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	398,221	0.39	淨資產	3	93,944,773	91.99
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	187,125	0.18	淨資產	31	93,944,773	91.99
銀行存款-午餐專戶	110102-6	400,358	0.39	淨資產	3101	93,944,773	91.99
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.80	累積餘額	310101	93,902,944	91.95
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期賸餘	310102	41,829	0.04
				淨資產調整數	310104		
				合計：		102,128,535	

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 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國113年4月30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	88,524,978	86.68				
土地改良物	1402	904,198	0.89				
土地改良物	140201	8,149,164	7.98				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,244,966	-7.09				
房屋建築及設備	1404	82,051,583	80.34				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	132.44				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-53,209,981	-52.10				
機械及設備	1405	1,815,558	1.78				
機械及設備	140501	7,795,161	7.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,979,603	-5.85				
交通及運輸設備	1406	158,302	0.16				
交通及運輸設備	140601	1,345,374	1.32				

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 — 臺中市清水區高美國民小學

平衡表

中華民國113年4月30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	-1,187,072	-1.16				
雜項設備	1407	3,595,337	3.52				
雜項設備	140701	9,541,814	9.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,946,477	-5.82				
其他資產	18	1,009,523	0.99				
什項資產	1801	1,009,523	0.99				
暫付及待結轉帳項	180105	1,009,523	0.99				
代管資產	180106	5,735,509	5.62				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.62				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.62				
合計：		102,128,535					

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 — 臺中市清水區高美國民小學
收入支出表
中華民國113年4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	3,567,400	21,133,137
違規罰款收入	400	7,000
400	400	7,000
財產收益	20,000	70,091
財產孳息收入		50,091
其他財產收入	20,000	20,000
政府撥入收入	3,547,000	20,963,000
公庫撥款收入	3,547,000	20,963,000
教學收入		
學雜費收入		7,000
其他收入		7,000
雜項收入		86,046
86,046		86,046
支出		
人事支出	4,226,036	21,091,308
人事支出	3,382,394	18,339,232
業務支出	3,382,394	18,339,232
業務支出	485,865	1,294,274
財產損失	485,865	1,294,274
財產交易損失	1,247	1,247
折舊、折耗及攤銷	1,247	1,247
固定資產折舊	356,530	1,456,555
本期賸餘（短絀）	356,530	1,456,555
期初淨資產	-658,636	41,829
解繳公庫		93,902,944
淨資產調整數		
期末淨資產		93,944,773

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 4 月 30 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	21,113,137	20,000	21,133,137	收入
徵收及依法分配收入	7,000		7,000	徵收及依法分配收入
財產收入	50,091	20,000	70,091	財產收益
政府撥入收入	20,963,000		20,963,000	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	19,646,506	1,444,802	21,091,308	支出
用人費用	18,339,232		18,339,232	人事支出
服務費用	1,131,733	162,541	1,294,274	業務支出
材料及用品費	153,541	-153,541		
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		
		1,247	1,247	財產損失
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)	1,466,631	1,456,555	1,456,555	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,953,164	-1,424,802	41,829	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	5,419,795	88,524,978	93,944,773	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學
預算執行與會計收支對照表

05666-16

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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20,000元，係應付代收款購置財產20,000元。
2. 業務支出調整數162,541元，係「材料及用品費」調減153,541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。
3. 財產損失調整數1,247元，係財產報廢之殘值損失1,247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-13,000元，係本年度本預算購置交通及運輸設備13,000元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,456,555元，係固定資產提列折舊數。
6. 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4月30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	5,369,795	5,369,795	
	銀行存款-保管金專戶	5,368,535	5,368,535	
	銀行存款-代扣繳專戶	398,221	398,221	
	銀行存款-代收學雜費專戶	187,125	187,125	
	銀行存款-午餐專戶	400,358	400,358	
	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)	536,390	1,009,523	
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)	157,040		
L30502	幼兒園改制增置人力 (113.12.31)	206,299		
	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		7,587,042	
L10010	公保費	85,476		
L10020	健保費	183,256		
L10022	補充保費	2,933		
L10023	健保費(扣繳)	343,995		
L10030	勞保費	51,053		
L10031	勞保費(扣繳)	11,712		
L10040	退撫基金	327,489		
L10060	勞工退休準備金	32,412		
L10061	勞工退休準備金(扣繳)	34,062		
L10080	獎學金	5,000		
L10081	獎學金定期存款	820,000		
L10082	獎學金定存利息	54,452		
L10084	楊連卿校長獎助學金	12,754		
L10087	陳法丞等人捐助畢業生獎學金	27,005		
L10101	課後輔導(托育)費	1,609,278		
L10130	電腦設備維護及管理費	109,516		
L10150	平安保險費	27,125		

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L10160 家長會費	12,000		
	L10180 營養午餐費	398,700		
	L10181 營養午餐利息	1,658		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	49,897		
	L10220 幼兒園工作材料費	122,702		
	L10230 幼兒園學生活動費	45,439		
	L10240 幼兒園雜費	91,772		
	L10270 銀行代收註冊費	187,125		
	L20001 代扣所得稅	22,633		
	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)	8,452		
	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	8,993		
	L30107 活化教學	77,000		
	L30108 雙語教學	22,809		
	L30200 學輔處補助款	30,100		
	L30201 貧困學生午餐費補助	147,015		
	L30202 原住民學生午餐補助	90		
	L30203 午餐加碼補助	62,765		
	L30204 午餐水果費	26,020		
	L30205 健康飲食教育材料費	33,155		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	9,408		
	L30210 導護人員午餐誤餐費	1,200		
	L30212 健康促進	10,000		
	L30300 總務處補助款	28,000		
	L30302 冷氣專戶電費	21,600		
	L30401 充實行政人力計畫	11,955		
	L30500 幼兒園補助款	239,555		
	L30503 延長課後照顧	25,712		
	L30504 專業發展輔導	56,379		
	存入保證金		596,720	
	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-聯弘(1120830-1130731)	3,000		

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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		
	R40004 保固保證金-活動中心排煙窗設備採 購-聖磊(1130326-1140325)	6,000		
	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	
		8,149,164		
	累計折舊-土地改良物		-7,244,966	
		-7,244,966		
	房屋及建築		135,261,564	
		135,261,564		
	累計折舊-房屋及建築		-53,209,981	
		-53,209,981		
	機械及設備		7,795,161	
		7,795,161		
	累計折舊-機械及設備		-5,979,603	
		-5,979,603		
	交通及運輸設備		1,345,374	
		1,345,374		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,187,072	
		-1,187,072		
	雜項設備		9,541,814	
		9,541,814		
	累計折舊-雜項設備		-5,946,477	
		-5,946,477		

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4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	18,339,232	-23,651,768	-56.33
11 正式員額薪資		9,891,350	9,891,350	
113 職員薪金		9,891,350	9,891,350	
12 聘僱及兼職人員薪資		274,349	274,349	
124 兼職人員酬金		274,349	274,349	
15 獎金		3,073,970	3,073,970	
151 考績獎金		265,280	265,280	
152 年終獎金		2,808,690	2,808,690	
16 退休及卹償金		4,109,941	4,109,941	
161 職員退休及離職金		4,109,941	4,109,941	
18 福利費		989,622	989,622	
181 分擔員工保險費		908,222	908,222	
18Y 其他福利費		81,400	81,400	
2 服務費用	4,046,000	1,131,733	-2,914,267	-72.03
21 水電費		98,577	98,577	
212 工作場所電費		96,213	96,213	
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		237,936	237,936	
252 一般房屋修護費		195,430	195,430	
255 機械及設備修護費		5,000	5,000	
257 雜項設備修護費		37,506	37,506	

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4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		773,824	773,824	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		480	480	
279 外包費		439,123	439,123	
27D 計時與計件人員酬金		318,614	318,614	
27F 體育活動費		15,607	15,607	
28 專業服務費		16,000	16,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		12,000	12,000	
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	153,541	-280,459	-64.62
32 用品消耗		153,541	153,541	
321 辦公(事務)用品		100,462	100,462	
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

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4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	%
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
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	19,646,506	-27,370,494	-58.21