

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 6 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	3,663,496	3,647,000	16,496	0.45	27,423,525	28,261,000	-837,475	-2.96
徵收及依法分配收入				7,000		7,000		7,000	
違規罰款收入				7,000		7,000		7,000	
財產收入	72,000	17,391	2,000	15,391	769.55	67,482	42,000	25,482	60.67
租金收入	10,000			18,050		10,000	8,050	8,050	80.50
權利金收入	60,000			32,041		30,000	2,041	2,041	6.80
利息收入	2,000	17,391	2,000	15,391	769.55	17,391	2,000	15,391	769.55
政府撥入收入	46,390,000	3,645,000	3,645,000			27,254,892	28,219,000	-964,108	-3.42
公庫撥款收入	46,390,000	3,645,000	3,645,000			27,254,892	28,219,000	-964,108	-3.42
教學收入				7,000		7,000		7,000	
學雜費收入				7,000		7,000		7,000	
其他收入		1,105		1,105		87,151		87,151	
雜項收入		1,105		1,105		87,151		87,151	
基金用途	47,017,000	3,549,509	3,647,000	-97,491	-2.67	27,002,838	28,661,000	-1,658,162	-5.79
國民教育計畫	39,017,000	2,943,398	2,907,000	36,398	1.25	22,574,661	23,806,000	-1,231,339	-5.17
其他	39,017,000	2,943,398	2,907,000	36,398	1.25	22,574,661	23,806,000	-1,231,339	-5.17
一般行政管理計畫	7,542,000	606,111	720,000	-113,889	-15.82	4,292,177	4,580,000	-287,823	-6.28
其他	7,542,000	606,111	720,000	-113,889	-15.82	4,292,177	4,580,000	-287,823	-6.28
建築及設備計畫	458,000		20,000	-20,000	-100.00	136,000	275,000	-139,000	-50.55
購建固定資產	458,000		20,000	-20,000	-100.00	136,000	275,000	-139,000	-50.55
本期賸餘(短純)	-555,000	113,987		113,987		420,687	-400,000	820,687	-205.17
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					4,373,851	2,297,000	2,076,851	90.42

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 6 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				2,943,398	2,907,000	36,398 1.25	
		累計數				22,574,661	23,806,000	-1,231,339 -5.17	
一般行政管理計畫		本月數				606,111	720,000	-113,889 -15.82	
		累計數				4,292,177	4,580,000	-287,823 -6.28	
建築及設備計畫		本月數				0	20,000	-20,000 -100.00	
		累計數				136,000	275,000	-139,000 -50.55	

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國小學

05666-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			103,863	879,689
房屋及建築	135,261,564	52,376,663			1,249,976	81,634,925
機械及設備	7,795,161	5,722,891			376,783	1,695,487
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	13,000		44,492	143,382
雜項設備	9,646,464	5,812,281	143,000		124,650	264,455
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 6 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 6 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	156,000	124,650	162,216,077		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	143,000	124,650	9,664,814	預算內購置123,000元、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						

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 6 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 6 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	275,000	136,000		136,000	49.45	-139,000	-50.55			

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6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	99,768,378	100.00	負債	2	7,452,966	7.47
流動資產	11	11,448,438	11.48	流動負債	21	6,800,246	6.82
現金	1101	11,438,198	11.46	應付款項	2102	6,800,246	6.82
銀行存款	110102	11,388,198	11.41	應付代收款	210203	6,800,246	6.82
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,313,611	4.32	其他負債	28	652,720	0.65
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	652,720	0.65
銀行存款-保管金專戶	110102-3	5,831,606	5.85	存入保證金	280104	652,720	0.65
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	306,315	0.31	淨資產	3	92,315,412	92.53
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	4,750	0.00	淨資產	31	92,315,412	92.53
銀行存款-午餐專戶	110102-6	111,916	0.11	淨資產	3101	92,315,412	92.53
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.82	累積餘額	310101	93,902,944	94.12
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期短绌	310103	-1,587,532	-1.59
				淨資產調整數	310104		
				合計：		99,768,378	

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6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	10,240	0.01				
預付費用	110804	10,240	0.01				
固定資產	14	87,941,561	88.15				
土地改良物	1402	879,689	0.88				
土地改良物	140201	8,149,164	8.17				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,269,475	-7.29				
房屋建築及設備	1404	81,634,925	81.82				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	135.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-53,626,639	-53.75				
機械及設備	1405	1,695,487	1.70				
機械及設備	140501	7,795,161	7.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,099,674	-6.11				
交通及運輸設備	1406	143,382	0.14				
交通及運輸設備	140601	1,345,374	1.35				

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6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	-1,201,992	-1.20				
雜項設備	1407	3,588,078	3.60				
雜項設備	140701	9,664,814	9.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,076,736	-6.09				
其他資產	18	378,379	0.38				
什項資產	1801	378,379	0.38				
暫付及待結轉帳項	180105	378,379	0.38				
代管資產	180106	5,735,509	5.75				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.75				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.75				
合計：		99,768,378					

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6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	3,663,496	27,443,525
違規罰款收入		7,000
財產收益		7,000
財產孳息收入	17,391	87,482
其他財產收入	17,391	67,482
政府撥入收入	3,645,000	20,000
公庫撥款收入	3,645,000	27,254,892
教學收入		27,254,892
學雜費收入		7,000
其他收入	1,105	7,000
雜項收入	1,105	87,151
支出		
人事支出	3,900,593	87,151
人事支出	3,128,282	29,031,057
業務支出	3,128,282	24,748,284
業務支出	421,227	24,748,284
財產損失	421,227	2,118,554
財產交易損失		2,118,554
折舊、折耗及攤銷	1,247	1,247
固定資產折舊	1,247	1,247
本期賸餘（短絀）	-237,097	2,162,972
期初淨資產		2,162,972
解繳公庫		-1,587,532
淨資產調整數		93,902,944
期末淨資產		92,315,412

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 6 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	27,423,525	20,000	27,443,525	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	67,482	20,000	87,482	財產收益
政府撥入收入	27,254,892		27,254,892	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	87,151		87,151	其他收入
基金用途	27,002,838	2,028,219	29,031,057	支出
用人費用	24,748,284		24,748,284	人事支出
服務費用	1,878,469	240,085	2,118,554	業務支出
材料及用品費	221,559	-221,559		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	1,526	-1,526		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		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	136,000	-136,000		
本期賸餘(短絀)	420,687	2,162,972	2,162,972	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,953,164	-2,008,219	-1,587,532	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	4,373,851	87,941,561	92,315,412	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 6 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240,085元，係「材料及用品費」調減221,559元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減8,000元、稅捐及規費(強制費)調減1,526元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減9,000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-136,000元，係本年度預算內購置交通及運輸設備13,000元、雜項設備123,000元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,162,972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6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	4,313,611	4,313,611	
	銀行存款-保管金專戶	5,831,606	5,831,606	
	銀行存款-代扣繳專戶	306,315	306,315	
	銀行存款-代收學雜費專戶	4,750	4,750	
	銀行存款-午餐專戶	111,916	111,916	
	銀行存款-定期存款	820,000	820,000	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	預付費用		10,240	
	100002 文康活動費 (113.7.31)	10,240		
	暫付及待結轉帳項		378,379	
	L30502 幼兒園改制增置人力(113.12.31)	378,379		
	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		6,800,246	
	L10020 健保費	130,333		
	L10022 補充保費	6,218		
	L10023 健保費(扣繳)	232,212		
	L10030 勞保費	40,871		
	L10031 勞保費(扣繳)	11,712		
	L10060 勞工退休準備金	24,453		
	L10061 勞工退休準備金(扣繳)	37,474		
	L10080 獎學金	5,000		
	L10081 獎學金定期存款	820,000		
	L10082 獎學金定存利息	56,604		
	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	21,005		
	L10101 課後輔導(托育)費	1,583,692		
	L10130 電腦設備維護及管理費	107,116		
	L10150 平安保險費	55		
	L10180 營養午餐費	109,810		
	L10181 營養午餐利息	2,106		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	182,962		
	L10220 幼兒園工作材料費	153,916		

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6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L10230 幼兒園學生活動費	49,324		
	L10240 幼兒園雜費	95,933		
	L10270 銀行代收註冊費	4,750		
	L20006 代課鐘點費	1		
	L20007 校慶活動	95,750		
	L20008 畢業典禮活動	29,275		
	L20011 社團活動	578,321		
	L20012 活動中心水電費	7,392		
	L20013 工作場所電費(扣繳)	24,917		
	L20015 校務發展基金	735,708		
	L20016 貧困學童助學金	629,297		
	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	25,012		
	L30102 合理教師員額	27,216		
	L30103 普通班導師費	10,000		
	L30106 數位學習精進方案	46,857		
	L30107 活化教學	68,000		
	L30108 雙語教學	7,893		
	L30200 學輔處補助款	14,900		
	L30201 貧困學生午餐費補助	81,540		
	L30202 原住民學生午餐補助	5,220		
	L30203 午餐加碼補助	24,720		
	L30204 午餐水果費	9,700		
	L30205 健康飲食教育材料費	9,550		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	1,142		
	L30207 身心障礙學生課後照顧	20,576		
	L30208 特教班導師費	1,000		
	L30209 特教相關專業人員	24,200		
	L30210 導護人員午餐誤餐費	400		
	L30211 學生學習扶助	10,034		
	L30300 總務處補助款	130,500		
	L30302 冷氣專戶電費	182,136		
	L30401 充實行政人力計畫	26,103		
	L30500 幼兒園補助款	16,680		
	L30501 幼兒園導師費及教保費	8,000		
	L30503 延長課後照顧	87,877		
	L30504 專業發展輔導	56,379		
	存入保證金		652,720	
	R20002 履約保證金-冷氣設置局部電力改善 工程-廣源(1130522-1130720)	80,000		
	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		

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6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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		
	R40004 保固保證金-活動中心排煙窗設備採 購-聖磊(1130326-1140325)	6,000		
	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		-7,269,475	
		-7,269,475		
	房屋及建築		135,261,564	
		135,261,564		
	累計折舊-房屋及建築		-53,626,639	
		-53,626,639		
	機械及設備		7,795,161	
		7,795,161		
	累計折舊-機械及設備		-6,099,674	
		-6,099,674		
	交通及運輸設備		1,345,374	
		1,345,374		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,201,992	
		-1,201,992		
	雜項設備		9,664,814	
		9,664,814		
	累計折舊-雜項設備		-6,076,736	
		-6,076,736		

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6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	24,748,284	-17,242,716	-41.06
11 正式員額薪資		13,934,813	13,934,813	
113 職員薪金		13,934,813	13,934,813	
12 聘僱及兼職人員薪資		478,924	478,924	
124 兼職人員酬金		478,924	478,924	
15 獎金		3,224,790	3,224,790	
151 考績獎金		416,100	416,100	
152 年終獎金		2,808,690	2,808,690	
16 退休及卹償金		5,760,047	5,760,047	
161 職員退休及離職金		5,760,047	5,760,047	
18 福利費		1,349,710	1,349,710	
181 分擔員工保險費		1,268,310	1,268,310	
18Y 其他福利費		81,400	81,400	
2 服務費用	4,046,000	1,878,469	-2,167,531	-53.57
21 水電費		174,865	174,865	
212 工作場所電費		169,960	169,960	
214 工作場所水費		4,905	4,905	
22 郵電費		13,354	13,354	
221 郵費		4,468	4,468	
222 電話費		8,886	8,886	
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		359,641	359,641	
252 一般房屋修護費		195,430	195,430	
255 機械及設備修護費		10,000	10,000	
257 雜項設備修護費		154,211	154,211	

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6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	%
26 保險費		3,900	3,900	
26Y 其他保險費		3,900	3,900	
27 一般服務費		1,241,046	1,241,046	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		750	750	
279 外包費		730,452	730,452	
27D 計時與計件人員酬金		464,237	464,237	
27F 體育活動費		45,607	45,607	
28 專業服務費		67,150	67,150	
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		53,550	53,550	
288 委託考選訓練費		9,600	9,600	
29 公共關係費		18,233	18,233	
291 公共關係費		18,233	18,233	
3 材料及用品費	434,000	221,559	-212,441	-48.95
31 使用材料費		444	444	
312 燃料		444	444	
32 用品消耗		221,115	221,115	
321 辦公(事務)用品		137,622	137,622	
322 報章雜誌		1,200	1,200	
323 農業與園藝用品及環境美化費		20,140	20,140	
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		56,348	56,348	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	8,000	-16,000	-66.67
45 雜項設備租金		8,000	8,000	
451 雜項設備租金		8,000	8,000	

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113年6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	%
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	136,000	-322,000	-70.31
51 購建固定資產	458,000	136,000	-322,000	-70.31
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	123,000	-117,000	-48.75
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,526	1,526	
64 消費與行為稅		1,526	1,526	
644 營業稅		1,526	1,526	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,000	9,000	-55,000	-85.94
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		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	47,017,000	27,002,838	-20,014,162	-42.57