

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、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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	2,646,892	3,611,000	-964,108	-26.70	23,760,029	24,614,000	-853,971	-3.47
徵收及依法分配收入						7,000		7,000	
違規罰款收入						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	2,646,892	3,611,000	-964,108	-26.70	23,609,892	24,574,000	-964,108	-3.92
公庫撥款收入	46,390,000	2,646,892	3,611,000	-964,108	-26.70	23,609,892	24,574,000	-964,108	-3.92
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	3,806,823	3,611,000	195,823	5.42	23,453,329	25,014,000	-1,560,671	-6.24
國民教育計畫	39,017,000	3,077,712	2,971,000	106,712	3.59	19,631,263	20,899,000	-1,267,737	-6.07
其他	39,017,000	3,077,712	2,971,000	106,712	3.59	19,631,263	20,899,000	-1,267,737	-6.07
一般行政管理計畫	7,542,000	606,111	620,000	-13,889	-2.24	3,686,066	3,860,000	-173,934	-4.51
其他	7,542,000	606,111	620,000	-13,889	-2.24	3,686,066	3,860,000	-173,934	-4.51
建築及設備計畫	458,000	123,000	20,000	103,000	515.00	136,000	255,000	-119,000	-46.67
購建固定資產	458,000	123,000	20,000	103,000	515.00	136,000	255,000	-119,000	-46.67
本期賸餘(短絀)	-555,000	-1,159,931		-1,159,931		306,700	-400,000	706,700	-176.68
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					4,259,864	2,297,000	1,962,864	85.45

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 5 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				3,077,712	2,971,000	106,712	3.59
		累計數				19,631,263	20,899,000	-1,267,737	-6.07
一般行政管理計畫		本月數				606,111	620,000	-13,889	-2.24
		累計數				3,686,066	3,860,000	-173,934	-4.51
建築及設備計畫		本月數				123,000	20,000	103,000	515.00
		累計數				136,000	255,000	-119,000	-46.67

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區高美國民小學

05666-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	162,184,727	72,234,947	156,000	124,650	1,688,485	88,292,645
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,149,164	7,165,612			91,609	891,943
房屋及建築	135,261,564	52,376,663			1,041,647	81,843,254
機械及設備	7,795,161	5,722,891			319,821	1,752,449
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	13,000		37,033	150,841
雜項設備	9,646,464	5,812,281	143,000	124,650	198,375	3,654,158
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民小學

05666-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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 5 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 5 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。

05666-9

單位：新臺幣元

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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

05666-10

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	255,000	136,000		136,000	53.33	-119,000	-46.67		

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5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	100,794,153	100.00	負 債	2	8,241,644	8.18
流動資產	11	12,199,825	12.10	流動負債	21	7,564,924	7.51
現金	1101	12,199,825	12.10	應付款項	2102	7,564,924	7.51
銀行存款	110102	12,149,825	12.05	應付代收款	210203	7,564,924	7.51
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,209,864	4.18	其他負債	28	676,720	0.67
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	676,720	0.67
銀行存款-保管金專戶	110102-3	6,444,582	6.39	存入保證金	280104	676,720	0.67
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	401,366	0.40	淨資產	3	92,552,509	91.82
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	31	92,552,509	91.82
銀行存款-午餐專戶	110102-6	274,013	0.27	淨資產	3101	92,552,509	91.82
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.81	累積餘額	310101	93,902,944	93.16
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期短絀	310103	-1,350,435	-1.34
				淨資產調整數	310104		
				合計：		100,794,153	

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5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	88,292,645	87.60				
土地改良物	1402	891,943	0.88				
土地改良物	140201	8,149,164	8.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,257,221	-7.20				
房屋建築及設備	1404	81,843,254	81.20				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	134.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-53,418,310	-53.00				
機械及設備	1405	1,752,449	1.74				
機械及設備	140501	7,795,161	7.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,042,712	-6.00				
交通及運輸設備	1406	150,841	0.15				
交通及運輸設備	140601	1,345,374	1.33				
		0					

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5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	-1,194,533	-1.19				
雜項設備	1407	3,654,158	3.63				
雜項設備	140701	9,664,814	9.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,010,656	-5.96				
其他資產	18	301,683	0.30				
什項資產	1801	301,683	0.30				
暫付及待結轉帳項	180105	301,683	0.30				
代管資產	180106	5,735,509	5.69				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.69				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.69				
合計：		100,794,153					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,646,892	23,780,029
徵收及依法分配收入		7,000
違規罰款收入		7,000
財產收益		70,091
財產孳息收入		50,091
其他財產收入		20,000
政府撥入收入	2,646,892	23,609,892
公庫撥款收入	2,646,892	23,609,892
教學收入		7,000
學雜費收入		7,000
其他收入		86,046
雜項收入		86,046
支出	4,039,156	25,130,464
人事支出	3,280,770	21,620,002
人事支出	3,280,770	21,620,002
業務支出	403,053	1,697,327
業務支出	403,053	1,697,327
財產損失		1,247
財產交易損失		1,247
折舊、折耗及攤銷	355,333	1,811,888
固定資產折舊	355,333	1,811,888
本期賸餘（短絀）	-1,392,264	-1,350,435
期初淨資產		93,902,944
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		92,552,509

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

05666-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	23,760,029	20,000	23,780,029	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	23,609,892		23,609,892	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	23,453,329	1,677,135	25,130,464	支出
用人費用	21,620,002		21,620,002	人事支出
服務費用	1,477,942	219,385	1,697,327	業務支出
材料及用品費	200,859	-200,859		
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		
		1,811,888	1,811,888	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	306,700	-1,657,135	-1,350,435	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,953,164	89,949,780	93,902,944	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,259,864	88,292,645	92,552,509	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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20,000元，係應付代收款購置財產20,000元。
 2. 業務支出調整數219,385元，係「材料及用品費」調減200,859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1,811,888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5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	4,209,864	4,209,864	
	銀行存款-保管金專戶	6,444,582	6,444,582	
	銀行存款-代扣繳專戶	401,366	401,366	
	銀行存款-午餐專戶	274,013	274,013	
	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		301,683	
	L30207 身心障礙學生課後照顧 (113.12.31)	9,344		
	L30502 幼兒園改制增置人力 (113.12.31)	292,339		
	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		7,564,924	
	L10010 公保費	85,476		
	L10020 健保費	185,046		
	L10022 補充保費	3,258		
	L10023 健保費(扣繳)	346,444		
	L10030 勞保費	48,524		
	L10031 勞保費(扣繳)	15,616		
	L10040 退撫基金	327,489		
	L10060 勞工退休準備金	30,167		
	L10061 勞工退休準備金(扣繳)	39,306		
	L10080 獎學金	25,000		
	L10081 獎學金定期存款	820,000		
	L10082 獎學金定存利息	55,528		
	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	1,503,982		
	L10130 電腦設備維護及管理費	107,116		
	L10150 平安保險費	192		
	L10180 營養午餐費	272,355		
	L10181 營養午餐利息	1,658		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	183,182		
	L10220 幼兒園工作材料費	153,916		
	L10230 幼兒園學生活動費	50,879		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10240 幼兒園雜費	95,933		
	L20001 代扣所得稅	22,633		
	L20006 代課鐘點費	6,647		
	L20007 校慶活動	95,750		
	L20008 畢業典禮活動	41,602		
	L20011 社團活動	696,262		
	L20012 活動中心水電費	7,392		
	L20015 校務發展基金	700,108		
	L20016 貧困學童助學金	609,297		
	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	16,683		
	L30102 合理教師員額	58,464		
	L30103 普通班導師費	10,000		
	L30106 數位學習精進方案	50,288		
	L30107 活化教學	77,000		
	L30108 雙語教學	16,034		
	L30200 學輔處補助款	14,900		
	L30201 貧困學生午餐費補助	116,640		
	L30202 原住民學生午餐補助	12,420		
	L30203 午餐加碼補助	44,910		
	L30204 午餐水果費	16,940		
	L30205 健康飲食教育材料費	22,200		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	5,376		
	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	800		
	L30300 總務處補助款	24,500		
	L30302 冷氣專戶電費	190,032		
	L30401 充實行政人力計畫	71,304		
	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	24,007		
	L30504 專業發展輔導	56,379		
	存入保證金		676,720	
	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		
	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		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R20008 履約保證金-112學年度幼兒園點心 食材-大新(1120830-1130731)	3,000		待無待解決事項後再辦理 退還事宜。
	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		
	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		-7,257,221	
		-7,257,221		
	房屋及建築		135,261,564	
		135,261,564		
	累計折舊-房屋及建築		-53,418,310	
		-53,418,310		
	機械及設備		7,795,161	
		7,795,161		
	累計折舊-機械及設備		-6,042,712	
		-6,042,712		
	交通及運輸設備		1,345,374	
		1,345,374		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,194,533	
		-1,194,533		
	雜項設備		9,664,814	
		9,664,814		
	累計折舊-雜項設備		-6,010,656	
		-6,010,656		

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5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	21,620,002	-20,370,998	-48.51
11	正式員額薪資		11,907,889	11,907,889	
113	職員薪金		11,907,889	11,907,889	
12	聘僱及兼職人員薪資		382,663	382,663	
124	兼職人員酬金		382,663	382,663	
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		4,934,994	4,934,994	
161	職員退休及離職金		4,934,994	4,934,994	
18	福利費		1,169,666	1,169,666	
181	分擔員工保險費		1,088,266	1,088,266	
18Y	其他福利費		81,400	81,400	
2	服務費用	4,046,000	1,477,942	-2,568,058	-63.47
21	水電費		127,377	127,377	
212	工作場所電費		122,472	122,472	
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		272,911	272,911	
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		67,481	67,481	

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5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		1,013,587	1,013,587	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		750	750	
279	外包費		583,936	583,936	
27D	計時與計件人員酬金		383,294	383,294	
27F	體育活動費		45,607	45,607	
28	專業服務費		28,300	28,300	
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		14,700	14,700	
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	200,859	-233,141	-53.72
31	使用材料費		444	444	
312	燃料		444	444	
32	用品消耗		200,415	200,415	
321	辦公(事務)用品		128,922	128,922	
322	報章雜誌		1,200	1,200	
323	農業與園藝用品及環境美化費		8,140	8,140	
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5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	23,453,329	-23,563,671	-50.12