

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 8 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	3,944,623	3,840,000	104,623	2.72	35,008,458	35,741,000	-732,542	-2.05
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	54,000		54,000		121,482	42,000	79,482	189.24
財產處分收入		54,000		54,000		54,000		54,000	
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					17,391	2,000	15,391	769.55
政府撥入收入	46,390,000	3,840,000	3,840,000			34,734,892	35,699,000	-964,108	-2.70
公庫撥款收入	46,390,000	3,840,000	3,840,000			34,734,892	35,699,000	-964,108	-2.70
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		50,623		50,623		138,084		138,084	
雜項收入		50,623		50,623		138,084		138,084	
基金用途	47,017,000	3,636,409	3,890,000	-253,591	-6.52	34,155,969	36,191,000	-2,035,031	-5.62
國民教育計畫	39,017,000	3,036,298	3,212,000	-175,702	-5.47	28,502,570	30,038,000	-1,535,430	-5.11
其他	39,017,000	3,036,298	3,212,000	-175,702	-5.47	28,502,570	30,038,000	-1,535,430	-5.11
一般行政管理計畫	7,542,000	606,111	620,000	-13,889	-2.24	5,504,399	5,820,000	-315,601	-5.42
其他	7,542,000	606,111	620,000	-13,889	-2.24	5,504,399	5,820,000	-315,601	-5.42
建築及設備計畫	458,000	-6,000	58,000	-64,000	-110.34	149,000	333,000	-184,000	-55.26
購建固定資產	458,000	-6,000	58,000	-64,000	-110.34	149,000	333,000	-184,000	-55.26
本期賸餘(短純)	-555,000	308,214	-50,000	358,214	-716.43	852,489	-450,000	1,302,489	-289.44
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					4,805,653	2,247,000	2,558,653	113.87

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 8 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				3,036,298	3,212,000	-175,702	-5.47
		累計數				28,502,570	30,038,000	-1,535,430	-5.11
一般行政管理計畫		本月數				606,111	620,000	-13,889	-2.24
		累計數				5,504,399	5,820,000	-315,601	-5.42
建築及設備計畫		本月數				-6,000	58,000	-64,000	-110.34
		累計數				149,000	333,000	-184,000	-55.26

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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			128,372	855,180
房屋及建築	135,261,564	52,376,663			1,666,633	81,218,268
機械及設備	7,795,161	5,722,891	43,000		319,620	1,623,294
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	13,000		24,340	128,108
雜項設備	9,646,464	5,812,281	277,000		354,243	3,590,399
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 8 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 8 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	333,000	374,323	162,143,404		184,000
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	43,000	172,356	7,665,805	預算內購置19,000元、應付代收款購置24,000元；報廢172,356元。	24,000
交通及運輸設備	1,332,374	13,000	35,426	1,309,948	預算內購置13,000元；報廢35,426元。	
雜項設備	9,646,464	277,000	166,541	9,756,923	預算內購置117,000元、應付代收款購置110,000元、校外人士捐贈款購置50,000元；報廢166,541元。	160,000
購建中固定資產						
租賃資產						

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 8 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)
租賃權益改良						
電腦軟體						
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 8 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	333,000	149,000		149,000	44.74	-184,000	-55.26			

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8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	99,969,317	100.00	負債	2	7,748,415	7.75
流動資產	11	12,297,732	12.30	流動負債	21	7,100,695	7.10
現金	1101	9,772,002	9.78	應付款項	2102	7,100,695	7.10
銀行存款	110102	9,722,002	9.72	應付代收款	210203	7,100,695	7.10
銀行存款-市庫存款	110102-1	2,229,923	2.23	其他負債	28	647,720	0.65
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	647,720	0.65
銀行存款-保管金專戶	110102-3	5,914,086	5.92	存入保證金	280104	647,720	0.65
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	426,057	0.43	淨資產	3	92,220,902	92.25
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	327,850	0.33	淨資產	31	92,220,902	92.25
銀行存款-午餐專戶	110102-6	4,086	0.00	淨資產	3101	92,220,902	92.25
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.82	累積餘額	310101	93,902,944	93.93
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期短绌	310103	-1,682,042	-1.68
				淨資產調整數	310104		
				合計：		99,969,317	

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8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	2,525,730	2.53				
預付費用	110804	2,525,730	2.53				
固定資產	14	87,415,249	87.44				
土地改良物	1402	855,180	0.86				
土地改良物	140201	8,149,164	8.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,293,984	-7.30				
房屋建築及設備	1404	81,218,268	81.24				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	135.30				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,043,296	-54.06				
機械及設備	1405	1,623,294	1.62				
機械及設備	140501	7,665,805	7.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,042,511	-6.04				
交通及運輸設備	1406	128,108	0.13				
交通及運輸設備	140601	1,309,948	1.31				

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8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	-1,181,840	-1.18				
雜項設備	1407	3,590,399	3.59				
雜項設備	140701	9,756,923	9.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,166,524	-6.17				
其他資產	18	256,336	0.26				
什項資產	1801	256,336	0.26				
暫付及待結轉帳項	180105	256,336	0.26				
代管資產	180106	5,735,509	5.74				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.74				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.74				
合計：		99,969,317					

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8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	4,108,623	35,192,458
違規罰款收入	7,000	7,000
財產收益	168,000	255,482
財產孳息收入	54,000	67,482
財產交易利益	114,000	54,000
其他財產收入	3,840,000	134,000
政府撥入收入	3,840,000	34,734,892
公庫撥款收入		34,734,892
教學收入	7,000	7,000
學雜費收入	7,000	7,000
其他收入	100,623	188,084
受贈收入	50,000	50,000
雜項收入	50,623	138,084
支出		
人事支出	3,992,697	36,874,500
人事支出	3,344,388	31,161,696
業務支出	3,344,388	31,161,696
業務支出	298,021	2,845,273
財產損失	298,021	2,845,273
財產交易損失		3,729
折舊、折耗及攤銷	350,288	3,729
固定資產折舊	350,288	2,863,802
		2,863,802

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	115,926	-1,682,042
期初淨資產		93,902,944
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		92,220,902

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 8 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	35,008,458	184,000	35,192,458	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	121,482	134,000	255,482	財產收益
政府撥入收入	34,734,892		34,734,892	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	138,084	50,000	188,084	其他收入
基金用途	34,155,969	2,718,531	36,874,500	支出
用人費用	31,161,696		31,161,696	人事支出
服務費用	2,536,150	309,123	2,845,273	業務支出
材料及用品費	286,544	-286,544		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
稅捐及規費(強制費)	1,579	-1,579		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		3,729	3,729	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	149,000	-149,000		
本期賸餘(短絀)	852,489	2,863,802	2,863,802	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,953,164	-2,534,531	-1,682,042	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	4,805,653	87,415,249	92,220,902	解繳公庫 淨資產調整數 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 8 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134,000元，係應付代收款購置財產134,000元。
 2. 其他收入調整數50,000元，係校外人士捐贈款購置財產50,000元。
 3. 業務支出調整數309,123元，係「材料及用品費」調減286,544元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減12,000元、稅捐及規費(強制費)調減1,579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。
 4. 財產損失調整數3,729元，係財產報廢之殘值損失3,729元。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-149,000元，係本年度預算內購置機械及設備19,000元、交通及運輸設備13,000元、雜項設備117,000元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,863,802元，係固定資產提列折舊數。
 7. 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8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	2,229,923	2,229,923	
	銀行存款-保管金專戶	5,914,086	5,914,086	
	銀行存款-代扣繳專戶	426,057	426,057	
	銀行存款-代收學雜費專戶	327,850	327,850	
	銀行存款-午餐專戶	4,086	4,086	
	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			
	100001 考績獎金 (113.9.30)	2,525,730	2,525,730	
	暫付及待結轉帳項			
	L30102 合理教師員額 (113.12.31)	256,336	256,336	
	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			
	L10010 公保費	80,070	7,100,695	
	L10020 健保費	184,125		
	L10022 補充保費	5,334		
	L10023 健保費(扣繳)	331,710		
	L10030 勞保費	50,165		
	L10031 勞保費(扣繳)	15,616		
	L10040 退撫基金	306,777		
	L10060 勞工退休準備金	31,910		
	L10061 勞工退休準備金(扣繳)	39,106		
	L10080 獎學金	5,000		
	L10081 獎學金定期存款	820,000		
	L10082 獎學金定存利息	58,756		
	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	1,292,249		
	L10110 寒暑假學藝活動費	1,800		
	L10130 電腦設備維護及管理費	104,916		
	L10180 營養午餐費	1,980		
	L10181 營養午餐利息	2,106		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L10210 幼兒園餐點代辦費	294,182		
	L10220 幼兒園工作材料費	186,116		
	L10230 幼兒園學生活動費	59,923		
	L10240 幼兒園雜費	83,952		
	L10270 銀行代收註冊費	327,850		
	L20001 代扣所得稅	103,722		
	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	13,392		
	L20013 工作場所電費(扣繳)	39,625		
	L20015 校務發展基金	681,708		
	L20016 貧困學童助學金	659,297		
	L20019 金利興清寒學生午餐暨課後照顧班 經費捐助	98,870		
	L30100 教務處補助款	12,558		
	L30106 數位學習精進方案	44,112		
	L30200 學輔處補助款	78,835		
	L30211 學生學習扶助	10,034		
	L30300 總務處補助款	17,500		
	L30302 冷氣專戶電費	163,866		
	L30500 幼兒園補助款	1,495		
	L30503 延長課後照顧	154,932		
	存入保證金		647,720	
	R20002 履約保證金-冷氣設置局部電力改善 工程-廣源(1130522-1130720)	80,000		無待解決事項，已通知 廠商申請退回。
	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		
	R20012 履約保證金-113學年度幼兒園點心 食材-吉米(1130830-1140731)	3,000		
	R20013 履約保證金-113學年度幼兒園點心 食材-聯引(1130830-1140731)	3,000		
	R20014 履約保證金-113學年度幼兒園點心 食材-侑芳(1130830-1140731)	3,000		
	R20015 履約保證金-113學年度幼兒園點心 食材-大新(1130830-1140731)	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		

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8月31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		
	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	-7,293,984	-7,293,984	
	房屋及建築	135,261,564	135,261,564	
	累計折舊-房屋及建築	-54,043,296	-54,043,296	
	機械及設備	7,665,805	7,665,805	
	累計折舊-機械及設備	-6,042,511	-6,042,511	
	交通及運輸設備	1,309,948	1,309,948	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,181,840	-1,181,840	
	雜項設備	9,756,923	9,756,923	
	累計折舊-雜項設備	-6,166,524	-6,166,524	

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8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	31,161,696	-10,829,304	-25.79
11 正式員額薪資		17,729,333	17,729,333	
113 職員薪金		17,729,333	17,729,333	
12 聘僱及兼職人員薪資		559,677	559,677	
124 兼職人員酬金		559,677	559,677	
13 加(夜)班費		464,896	464,896	
134 未休假加班費		464,896	464,896	
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		7,382,745	7,382,745	
161 職員退休及離職金		7,382,745	7,382,745	
18 福利費		1,800,255	1,800,255	
181 分擔員工保險費		1,607,155	1,607,155	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		188,600	188,600	
2 服務費用	4,046,000	2,536,150	-1,509,850	-37.32
21 水電費		273,059	273,059	
212 工作場所電費		263,581	263,581	
214 工作場所水費		9,478	9,478	
22 郵電費		17,674	17,674	
221 郵費		4,652	4,652	
222 電話費		13,022	13,022	
24 印刷裝訂與廣告費		1,055	1,055	
241 印刷及裝訂費		1,055	1,055	
25 修理保養及保固費		488,352	488,352	

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8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	%
251 土地改良物修護費		10,650	10,650	
252 一般房屋修護費		215,950	215,950	
254 其他建築修護費		3,150	3,150	
255 機械及設備修護費		21,500	21,500	
256 交通及運輸設備修護費		1,830	1,830	
257 雜項設備修護費		235,272	235,272	
26 保險費		3,900	3,900	
26Y 其他保險費		3,900	3,900	
27 一般服務費		1,662,427	1,662,427	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,050	1,050	
279 外包費		1,022,633	1,022,633	
27D 計時與計件人員酬金		573,652	573,652	
27F 體育活動費		65,092	65,092	
28 專業服務費		71,450	71,450	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,600	5,600	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		56,250	56,250	
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	286,544	-147,456	-33.98
31 使用材料費		881	881	
312 燃料		881	881	
32 用品消耗		285,663	285,663	
321 辦公(事務)用品		166,101	166,101	
322 報章雜誌		4,800	4,800	
323 農業與園藝用品及環境美化費		22,640	22,640	

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8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	%
326 食品		3,600	3,600	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		4,560	4,560	
32Y 其他用品消耗		83,962	83,962	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	12,000	-12,000	-50.00
45 雜項設備租金		12,000	12,000	
451 雜項設備租金		12,000	12,000	
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	149,000	-309,000	-67.47
51 購建固定資產	458,000	149,000	-309,000	-67.47
514 購置機械及設備	165,000	19,000	-146,000	-88.48
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	117,000	-123,000	-51.25
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,579	1,579	
64 消費與行為稅		1,579	1,579	
644 營業稅		1,579	1,579	
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	34,155,969	-12,861,031	-27.35