

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 114 年 2 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	46,736,000	3,605,000	3,605,000			14,005,000	14,005,000		
財產收入	90,000								
權利金收入	60,000								
利息收入	30,000								
政府撥入收入	46,636,000	3,605,000	3,605,000			13,995,000	13,995,000		
公庫撥款收入	46,636,000	3,605,000	3,605,000			13,995,000	13,995,000		
規費收入	10,000					10,000	10,000		
使用規費收入	10,000					10,000	10,000		
基金用途	47,326,000	3,518,698	3,605,000	-86,302	-2.39	12,192,139	14,105,000	-1,912,861	-13.56
國民教育計畫	39,391,000	2,876,441	2,943,000	-66,559	-2.26	10,380,968	12,142,000	-1,761,032	-14.50
其他	39,391,000	2,876,441	2,943,000	-66,559	-2.26	10,380,968	12,142,000	-1,761,032	-14.50
一般行政管理計畫	7,365,000	620,257	620,000	257	0.04	1,789,171	1,921,000	-131,829	-6.86
其他	7,365,000	620,257	620,000	257	0.04	1,789,171	1,921,000	-131,829	-6.86
建築及設備計畫	570,000	22,000	42,000	-20,000	-47.62	22,000	42,000	-20,000	-47.62
購建固定資產	548,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
其他	22,000	22,000	22,000			22,000	22,000		
本期賸餘(短絀)	-590,000	86,302		86,302		1,812,861	-100,000	1,912,861	-1,912.86
期初基金餘額	3,398,000					3,530,032	3,398,000	132,032	3.89
解繳公庫									
期末基金餘額	2,808,000					5,342,893	3,298,000	2,044,893	62.00

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 114 年 2 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				2,876,441	2,943,000	-66,559	-2.26
		累計數				10,380,968	12,142,000	-1,761,032	-14.50
一般行政管理計畫		本月數				620,257	620,000	257	0.04
		累計數				1,789,171	1,921,000	-131,829	-6.86
建築及設備計畫		本月數				22,000	42,000	-20,000	-47.62
		累計數				22,000	42,000	-20,000	-47.62

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 114 年 2 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	163,683,767	76,168,812	22,000		737,362	86,799,593
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,149,164	7,343,002			24,509	781,653
房屋及建築	135,261,564	54,876,610			416,657	79,968,297
機械及設備	8,118,140	6,286,458			124,927	1,706,755
交通及運輸設備	1,402,348	1,211,928			17,402	173,018
雜項設備	10,752,551	6,450,814			153,867	4,147,870
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 114 年 2 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			22,000			22,000

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 114 年 2 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	163,683,767	22,000		163,705,767		
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	8,118,140			8,118,140		
交通及運輸設備	1,402,348			1,402,348		
雜項設備	10,752,551			10,752,551		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體		22,000		22,000	預算內購置22, 000元。	
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 114 年 2 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。

05666-9

[illegible]

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 114 年 2 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		548,000			548,000	20,000					-20,000	-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

平衡表

中華民國114年2月28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	99,984,171	100.00	負 債	2	7,841,685	7.84
流動資產	11	11,646,362	11.65	流動負債	21	7,228,685	7.23
現金	1101	11,376,262	11.38	應付款項	2102	7,228,685	7.23
銀行存款	110102	11,326,262	11.33	應付代收款	210203	7,228,685	7.23
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,022,793	5.02	其他負債	28	613,000	0.61
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	613,000	0.61
銀行存款-保管金專戶	110102-3	4,719,333	4.72	存入保證金	280104	613,000	0.61
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	394,283	0.39	淨資產	3	92,142,486	92.16
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	367,390	0.37	淨資產	31	92,142,486	92.16
銀行存款-午餐專戶	110102-6	2,463	0.00	淨資產	3101	92,142,486	92.16
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.82	累積餘額	310101	91,044,987	91.06
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期賸餘	310102	1,097,499	1.10
				淨資產調整數	310104		
				合計：		99,984,171	

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114年2月28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	270,100	0.27				
預付費用	110804	270,100	0.27				
固定資產	14	86,777,593	86.79				
土地改良物	1402	781,653	0.78				
土地改良物	140201	8,149,164	8.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,367,511	-7.37				
房屋建築及設備	1404	79,968,297	79.98				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	135.28				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-55,293,267	-55.30				
機械及設備	1405	1,706,755	1.71				
機械及設備	140501	8,118,140	8.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,411,385	-6.41				
交通及運輸設備	1406	173,018	0.17				
交通及運輸設備	140601	1,402,348	1.40				
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114年2月28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	-1,229,330	-1.23				
雜項設備	1407	4,147,870	4.15				
雜項設備	140701	10,752,551	10.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,604,681	-6.61				
無形資產	16	22,000	0.02				
無形資產	1601	22,000	0.02				
電腦軟體	160102	22,000	0.02				
其他資產	18	1,538,216	1.54				
什項資產	1801	1,538,216	1.54				
暫付及待結轉帳項	180105	1,538,216	1.54				
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：		99,984,171					

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,605,000	14,005,000
政府撥入收入	3,605,000	13,995,000
公庫撥款收入	3,605,000	13,995,000
規費收入		10,000
使用規費收入		10,000
支出	3,864,684	12,907,501
人事支出	3,144,095	11,646,738
人事支出	3,144,095	11,646,738
業務支出	352,603	523,401
業務支出	352,603	523,401
折舊、折耗及攤銷	367,986	737,362
固定資產折舊	367,986	737,362
本期賸餘（短絀）	-259,684	1,097,499
期初淨資產		91,044,987
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		92,142,486

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	14,005,000		14,005,000	收入
政府撥入收入	13,995,000		13,995,000	政府撥入收入
規費收入	10,000		10,000	規費收入
基金用途	12,192,139	715,362	12,907,501	支出
用人費用	11,646,738		11,646,738	人事支出
服務費用	471,145	52,256	523,401	業務支出
材料及用品費	45,780	-45,780		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
稅捐及規費(強制費)	476	-476		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	-22,000		
		737,362	737,362	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,812,861	-715,362	1,097,499	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,530,032	87,514,955	91,044,987	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	5,342,893	86,799,593	92,142,486	期末淨資產

註： 1. 業務支出調整數52,256元，係「材料及用品費」調減45,780元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減2,000元、「稅捐及規費(強制費)」調減476元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減4,000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-22,000元，係本年度預算內購置電腦軟體22,000元。

3. 折舊、折耗及攤銷調整數737,362元，係固定資產提列折舊數737,362元。

4. 期初淨資產調整數87,514,955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 114年2月28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	5,022,793	5,022,793	
	銀行存款-保管金專戶	4,719,333	4,719,333	
	銀行存款-代扣繳專戶	394,283	394,283	
	銀行存款-代收學雜費專戶	367,390	367,390	
	銀行存款-午餐專戶	2,463	2,463	
	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		270,100	
	100004 生活津貼(114.7.31)	270,100		
	暫付及待結轉帳項		1,538,216	
	L30102 合理教師員額(114.7.31)	1,334,012		
	L30103 普通班導師費(114.7.31)	9,000		
	L30401 充實行政人力計畫(114.7.31)	65,209		
	L30501 幼兒園導師費及教保費(114.7.31)	4,000		
	L30502 幼兒園改制增置人力(114.7.31)	125,995		
	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		7,228,685	
	L10010 公保費	74,686		
	L10020 健保費	183,172		
	L10022 補充保費	69,647		
	L10023 健保費(扣繳)	325,706		
	L10030 勞保費	60,752		
	L10031 勞保費(扣繳)	20,355		
	L10040 退撫基金	310,341		
	L10060 勞工退休準備金	38,349		
	L10061 勞工退休準備金(扣繳)	42,478		
	L10080 獎學金	5,000		
	L10081 獎學金定期存款	820,000		
	L10082 獎學金定存利息	65,642		
	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	1,577,284		

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 114年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10110 寒暑假學藝活動費	15,407		
	L10130 電腦設備維護及管理費	88,031		
	L10181 營養午餐利息	2,463		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	162,734		
	L10220 幼兒園工作材料費	181,474		
	L10230 幼兒園學生活動費	53,964		
	L10240 幼兒園雜費	63,922		
	L10270 銀行代收註冊費	367,390		
	L20001 代扣所得稅	38,046		
	L20003 各項補助款	1,000		
	L20006 代課鐘點費	195		
	L20007 校慶活動	99,384		
	L20008 畢業典禮活動	29,275		
	L20011 社團活動	575,091		
	L20012 活動中心水電費	5,791		
	L20013 工作場所電費(扣繳)	5,744		
	L20015 校務發展基金	575,859		
	L20016 貧困學童助學金	714,162		
	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	109,233		
	L30108 雙語教學	307		
	L30109 英語展能樂學活動	40,000		
	L30110 外籍英語教學助理	62,085		
	L30200 學輔處補助款	29,988		
	L30202 原住民學生午餐補助	350		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	20,160		
	L30207 身心障礙學生課後照顧	3,744		
	L30211 學生學習扶助	45,397		
	L30300 總務處補助款	23		
	L30302 冷氣專戶電費	126,777		
	L30503 延長課後照顧	84,648		
	存入保證金		613,000	
	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		
	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		

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 114年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		
	R40005 保固保證金-冷氣設置局部電力改善工程-廣源(1130807-1140806)	30,000		
	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		
	R40010 保固保證金-113年度非山非市設施設備-遠健(1131111-1171110)	25,000		
	土地改良物		8,149,164	
		8,149,164		
	累計折舊-土地改良物		-7,367,511	
		-7,367,511		
	房屋及建築		135,261,564	
		135,261,564		
	累計折舊-房屋及建築		-55,293,267	
		-55,293,267		
	機械及設備		8,118,140	
		8,118,140		
	累計折舊-機械及設備		-6,411,385	
		-6,411,385		
	交通及運輸設備		1,402,348	
		1,402,348		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,229,330	
		-1,229,330		
	雜項設備		10,752,551	
		10,752,551		
	累計折舊-雜項設備		-6,604,681	
		-6,604,681		
	電腦軟體		22,000	
		22,000		

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114年2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	42,131,000	11,646,738	-30,484,262	-72.36
11	正式員額薪資		5,631,572	5,631,572	
113	職員薪金		5,631,572	5,631,572	
12	聘僱及兼職人員薪資		115,165	115,165	
124	兼職人員酬金		115,165	115,165	
15	獎金		2,879,888	2,879,888	
151	考績獎金		150,820	150,820	
152	年終獎金		2,729,068	2,729,068	
16	退休及卹償金		2,367,648	2,367,648	
161	職員退休及離職金		2,367,648	2,367,648	
18	福利費		652,465	652,465	
181	分擔員工保險費		552,665	552,665	
18Y	其他福利費		99,800	99,800	
2	服務費用	4,124,000	471,145	-3,652,855	-88.58
21	水電費		48,636	48,636	
212	工作場所電費		41,210	41,210	
214	工作場所水費		7,426	7,426	
22	郵電費		2,386	2,386	
222	電話費		2,386	2,386	
25	修理保養及保固費		54,990	54,990	
255	機械及設備修護費		13,700	13,700	
257	雜項設備修護費		41,290	41,290	
27	一般服務費		365,133	365,133	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		270	270	
279	外包費		156,286	156,286	
27D	計時與計件人員酬金		206,859	206,859	

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114年2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	%
27F 體育活動費		1,718	1,718	
3 材料及用品費	410,000	45,780	-364,220	-88.83
32 用品消耗		45,780	45,780	
321 辦公(事務)用品		37,490	37,490	
322 報章雜誌		1,200	1,200	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,500	1,500	
326 食品		1,800	1,800	
32Y 其他用品消耗		3,790	3,790	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	2,000	-22,000	-91.67
45 雜項設備租金		2,000	2,000	
451 雜項設備租金		2,000	2,000	
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	570,000	22,000	-548,000	-96.14
51 購建固定資產	548,000		-548,000	-100.00
514 購置機械及設備	108,000		-108,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	20,000		-20,000	-100.00
516 購置雜項設備	420,000		-420,000	-100.00
52 購置無形資產	22,000	22,000		0.00
521 購置電腦軟體	22,000	22,000		0.00
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	476	-2,524	-84.13
64 消費與行為稅		476	476	
644 營業稅		476	476	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,000	4,000	-60,000	-93.75
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	47,326,000	12,192,139	-35,133,861	-74.24