

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 3 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	3,857,189	3,540,000	317,189	8.96	17,862,189	17,545,000	317,189	1.81
徵收及依法分配收入		1,800		1,800		1,800		1,800	
違規罰款收入		1,800		1,800		1,800		1,800	
財產收入	90,000	32,366	30,000	2,366	7.89	32,366	30,000	2,366	7.89
權利金收入	60,000	32,366	30,000	2,366	7.89	32,366	30,000	2,366	7.89
利息收入	30,000								
政府撥入收入	46,636,000	3,724,900	3,510,000	214,900	6.12	17,719,900	17,505,000	214,900	1.23
公庫撥款收入	46,636,000	3,724,900	3,510,000	214,900	6.12	17,719,900	17,505,000	214,900	1.23
規費收入	10,000					10,000	10,000		
使用規費收入	10,000					10,000	10,000		
其他收入		98,123		98,123		98,123		98,123	
雜項收入		98,123		98,123		98,123		98,123	
基金用途	47,326,000	3,913,147	3,640,000	273,147	7.50	16,105,286	17,745,000	-1,639,714	-9.24
國民教育計畫	39,391,000	3,058,590	2,990,000	68,590	2.29	13,439,558	15,132,000	-1,692,442	-11.18
其他	39,391,000	3,058,590	2,990,000	68,590	2.29	13,439,558	15,132,000	-1,692,442	-11.18
一般行政管理計畫	7,365,000	854,557	620,000	234,557	37.83	2,643,728	2,541,000	102,728	4.04
其他	7,365,000	854,557	620,000	234,557	37.83	2,643,728	2,541,000	102,728	4.04
建築及設備計畫	570,000		30,000	-30,000	-100.00	22,000	72,000	-50,000	-69.44
購建固定資產	548,000		30,000	-30,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
其他	22,000					22,000	22,000		
本期賸餘(短絀)	-590,000	-55,958	-100,000	44,042	-44.04	1,756,903	-200,000	1,956,903	-978.45
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					5,286,935	3,198,000	2,088,935	65.32

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 3 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				3,058,590	2,990,000	68,590	2.29
		累計數				13,439,558	15,132,000	-1,692,442	-11.18
一般行政管理計畫		本月數				854,557	620,000	234,557	37.83
		累計數				2,643,728	2,541,000	102,728	4.04
建築及設備計畫		本月數				0	30,000	-30,000	-100.00
		累計數				22,000	72,000	-50,000	-69.44

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 3 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	47,000	278,673	829,777	86,453,505
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,149,164	7,343,002			36,764	769,398
房屋及建築	135,261,564	54,876,610			624,985	79,759,969
機械及設備	8,118,140	6,286,458			186,659	1,645,023
交通及運輸設備	1,402,348	1,211,928			26,104	164,316
雜項設備	10,752,551	6,450,814	25,000	278,310	-44,735	4,093,162
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 114 年 3 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	363		21,637

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 3 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	47,000	278,673	163,452,094		25,000
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	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	25,000	278,310	10,499,241	應付代收款購 置25,000元；報 廢278,310元。	25,000
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體		22,000	363	21,637	預算內購置22,000元；攤 銷363元。	
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 114 年 3 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。

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 3 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	50,000					-50,000	-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

05666- 11

無形資產執行情形明細表
中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改措	進施
	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 (1)		實際執行數				比較增減(-)				
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)- (2)	% (4)/(2)			
建築及設備計畫	-	22,000	-	-	22,000	22,000	22,000	-	22,000	100.00	-				
無形資產	-	22,000	-	-	22,000	22,000	22,000	-	22,000	100.00	-				
電腦軟體	-	22,000	-	-	22,000	22,000	22,000	-	22,000	100.00	-		-	-	
權利	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	

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3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	101,029,168	100.00	負 債	2	9,288,728	9.19
流動資產	11	12,731,279	12.60	流動負債	21	8,675,728	8.59
現金	1101	12,731,279	12.60	應付款項	2102	8,675,728	8.59
銀行存款	110102	12,681,279	12.55	應付代收款	210203	8,675,728	8.59
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,236,935	5.18	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	4,828,820	4.78	存入保證金	280104	613,000	0.61
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	266,881	0.26	淨資產	3	91,740,440	90.81
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	1,525,765	1.51	淨資產	31	91,740,440	90.81
銀行存款-午餐專戶	110102-6	2,878	0.00	淨資產	3101	91,740,440	90.81
銀行存款-定期存款	110102-7	820,000	0.81	累積餘額	310101	91,044,987	90.12
零用及週轉金	110103	50,000	0.05	本期賸餘	310102	695,453	0.69
				淨資產調整數	310104		
				合計：		101,029,168	

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3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	86,431,868	85.55				
土地改良物	1402	769,398	0.76				
土地改良物	140201	8,149,164	8.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,379,766	-7.30				
房屋建築及設備	1404	79,759,969	78.95				
房屋建築及設備	140401	135,261,564	133.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-55,501,595	-54.94				
機械及設備	1405	1,645,023	1.63				
機械及設備	140501	8,118,140	8.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,473,117	-6.41				
交通及運輸設備	1406	164,316	0.16				
交通及運輸設備	140601	1,402,348	1.39				
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3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	-1,238,032	-1.23				
雜項設備	1407	4,093,162	4.05				
雜項設備	140701	10,499,241	10.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,406,079	-6.34				
無形資產	16	21,637	0.02				
無形資產	1601	21,637	0.02				
電腦軟體	160102	21,637	0.02				
其他資產	18	1,844,384	1.83				
什項資產	1801	1,844,384	1.83				
暫付及待結轉帳項	180105	1,844,384	1.83				
代管資產	180106	5,735,509	5.68				
代管資產-土地	180106-1	5,735,509	5.68				
應付代管資產	180107	-5,735,509	-5.68				
合計：		101,029,168					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,882,189	17,887,189
徵收及依法分配收入	1,800	1,800
違規罰款收入	1,800	1,800
財產收益	57,366	57,366
財產孳息收入	32,366	32,366
其他財產收入	25,000	25,000
政府撥入收入	3,724,900	17,719,900
公庫撥款收入	3,724,900	17,719,900
規費收入		10,000
使用規費收入		10,000
其他收入	98,123	98,123
雜項收入	98,123	98,123
支出	4,284,235	17,191,736
人事支出	3,622,029	15,268,767
人事支出	3,622,029	15,268,767
業務支出	291,118	814,519
業務支出	291,118	814,519
財產損失	2,768	2,768
財產交易損失	2,768	2,768
折舊、折耗及攤銷	368,320	1,105,682
固定資產折舊	367,957	1,105,319
無形資產攤銷	363	363

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-402,046	695,453
期初淨資產		91,044,987
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		91,740,440

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

05666-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	17,862,189	25,000	17,887,189	收入
徵收及依法分配收入	1,800		1,800	徵收及依法分配收入
財產收入	32,366	25,000	57,366	財產收益
政府撥入收入	17,719,900		17,719,900	政府撥入收入
規費收入	10,000		10,000	規費收入
其他收入	98,123		98,123	其他收入
基金用途	16,105,286	1,086,450	17,191,736	支出
用人費用	15,268,767		15,268,767	人事支出
服務費用	762,263	52,256	814,519	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		
		2,768	2,768	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	22,000	-22,000		
		1,105,682	1,105,682	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,756,903	-1,061,450	695,453	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	5,286,935	86,453,505	91,740,440	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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25,000元，係應付代收款購置財產25,000元。
2. 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。
3. 財產損失調整數2,768元，係財產報廢之殘值損失2,768元。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數-22,000元，係本年度預算內購置電腦軟體22,000元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,105,682元，係固定資產提列折舊數1,105,319元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數363元。
6. 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3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	5,236,935	5,236,935	
	銀行存款-保管金專戶	4,828,820	4,828,820	
	銀行存款-代扣繳專戶	266,881	266,881	
	銀行存款-代收學雜費專戶	1,525,765	1,525,765	
	銀行存款-午餐專戶	2,878	2,878	
	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		1,844,384	
	L30102 合理教師員額(114.7.31)	1,354,844		
	L30103 普通班導師費(114.7.31)	18,000		
	L30208 特教班導師費(114.7.31)	2,000		
	L30211 學生學習扶助(114.7.31)	149,021		
	L30401 充實行政人力計畫(114.7.31)	110,548		
	L30501 幼兒園導師費及教保費(114.7.31)	10,000		
	L30502 幼兒園改制增置人力(114.7.31)	199,971		
	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		8,675,728	
	L10020 健保費	135,636		
	L10022 補充保費	4,210		
	L10023 健保費(扣繳)	217,649		
	L10030 勞保費	44,194		
	L10031 勞保費(扣繳)	16,286		
	L10060 勞工退休準備金	33,231		
	L10061 勞工退休準備金(扣繳)	32,946		
	L10080 獎學金	5,000		
	L10081 獎學金定期存款	820,000		
	L10082 獎學金定存利息	66,804		
	L10084 楊連卿校長獎助學金	52,754		
	L10087 陳法丞等人捐助畢業生獎學金	21,005		
	L10101 課後輔導(托育)費	1,540,828		
	L10110 寒暑假學藝活動費	15,407		
	L10130 電腦設備維護及管理費	104,111		

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10140 教科書費	24,092		
	L10180 營養午餐費	415		
	L10181 營養午餐利息	2,463		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	322,409		
	L10220 幼兒園工作材料費	206,687		
	L10230 幼兒園學生活動費	65,964		
	L10240 幼兒園雜費	75,217		
	L10270 銀行代收註冊費	1,525,765		
	L20001 代扣所得稅	13,749		
	L20003 各項補助款	1,000		
	L20006 代課鐘點費	672		
	L20007 校慶活動	99,384		
	L20008 畢業典禮活動	29,275		
	L20011 社團活動	568,091		
	L20012 活動中心水電費	5,791		
	L20015 校務發展基金	575,859		
	L20016 貧困學童助學金	724,162		
	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	11,110		
	L30102 合理教師員額	438,810		
	L30108 雙語教學	24,327		
	L30109 英語展能樂學活動	15,000		
	L30110 外籍英語教學助理	62,085		
	L30200 學輔處補助款	58,138		
	L30202 原住民學生午餐補助	350		
	L30206 輔導教師人力運用計畫	16,128		
	L30207 身心障礙學生課後照顧	92,748		
	L30300 總務處補助款	54,000		
	L30302 冷氣專戶電費	126,623		
	L30502 幼兒園改制增置人力	249,635		
	L30503 延長課後照顧	76,848		
	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3月31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		無待解決事項，廠商已來文申請退回，校方簽辦中。
	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		-7,379,766	
		-7,379,766		
	房屋及建築		135,261,564	
		135,261,564		
	累計折舊-房屋及建築		-55,501,595	
		-55,501,595		
	機械及設備		8,118,140	
		8,118,140		
	累計折舊-機械及設備		-6,473,117	
		-6,473,117		
	交通及運輸設備		1,402,348	
		1,402,348		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,238,032	
		-1,238,032		
	雜項設備		10,499,241	
		10,499,241		
	累計折舊-雜項設備		-6,406,079	
		-6,406,079		
	電腦軟體		21,637	
		21,637		

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3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	15,268,767	-26,862,233	-63.76
11	正式員額薪資		7,634,512	7,634,512	
113	職員薪金		7,634,512	7,634,512	
12	聘僱及兼職人員薪資		175,352	175,352	
124	兼職人員酬金		175,352	175,352	
15	獎金		3,193,683	3,193,683	
151	考績獎金		464,615	464,615	
152	年終獎金		2,729,068	2,729,068	
16	退休及卹償金		3,164,952	3,164,952	
161	職員退休及離職金		3,164,952	3,164,952	
18	福利費		1,100,268	1,100,268	
181	分擔員工保險費		730,368	730,368	
18Y	其他福利費		369,900	369,900	
2	服務費用	4,124,000	762,263	-3,361,737	-81.52
21	水電費		66,547	66,547	
212	工作場所電費		59,121	59,121	
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		114,340	114,340	
255	機械及設備修護費		13,700	13,700	
257	雜項設備修護費		100,640	100,640	
27	一般服務費		578,990	578,990	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		270	270	
279	外包費		303,222	303,222	
27D	計時與計件人員酬金		273,780	273,780	

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3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	16,105,286	-31,220,714	-65.97