

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

05664-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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			
名 稱	編 號		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	4	34,609,000	424,025	594,000	-169,975	-28.62	32,065,608	34,345,000	-2,279,392	-6.64
財產收入	45	63,000					101,822	61,000	40,822	66.92
權利金收入	453	60,000					101,416	60,000	41,416	69.03
利息收入	454	3,000					406	1,000	-594	-59.40
政府撥入收入	46	34,126,000	424,025	384,000	40,025	10.42	31,448,252	33,864,000	-2,415,748	-7.13
公庫撥款收入	462	34,126,000	424,025	384,000	40,025	10.42	31,448,252	33,864,000	-2,415,748	-7.13
教學收入	4S	420,000		210,000	-210,000	-100.00	417,200	420,000	-2,800	-0.67
學雜費收入	4S1	420,000		210,000	-210,000	-100.00	417,200	420,000	-2,800	-0.67
其他收入	4Y						98,334		98,334	
雜項收入	4YY						98,334		98,334	
基金用途	5	35,109,000	2,507,682	594,000	1,913,682	322.17	29,142,096	34,845,000	-5,702,904	-16.37
國民教育計畫	53	33,001,000	2,248,203	474,000	1,774,203	374.30	27,293,902	32,835,000	-5,541,098	-16.88
一般行政管理計畫	5L	1,908,000	259,479	120,000	139,479	116.23	1,824,994	1,810,000	14,994	0.83
建築及設備計畫	5M	200,000					23,200	200,000	-176,800	-88.40
購建固定資產		200,000					23,200	200,000	-176,800	-88.40
本期賸餘(短絀)	6	-500,000	-2,083,657		-2,083,657		2,923,512	-500,000	3,423,512	-684.70
期初基金餘額	71	4,084,000					6,518,447	4,084,000	2,434,447	59.61
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,584,000					9,441,959	3,584,000	5,857,959	163.45

註：

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

05664-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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				2,248,203	474,000	1,774,203	374.30
		累計數				27,293,902	32,835,000	-5,541,098	-16.88
一般行政管理計畫		本月數				259,479	120,000	139,479	116.23
		累計數				1,824,994	1,810,000	14,994	0.83
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				23,200	200,000	-176,800	-88.40

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

05664-5

中華民國 110 年 10 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(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		
<b>資產</b>	55,811,100	27,446,258	1,427,580	301,668	1,118,928	28,371,826
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,848,729	3,209,941			22,650	616,138
房屋及建築	40,118,267	16,259,732			446,085	23,412,450
機械及設備	3,154,547	2,415,512	690,396		253,214	1,176,217
交通及運輸設備	530,098	354,517			25,182	150,399
雜項設備	8,159,459	5,206,556	737,184	301,668	371,797	3,016,622
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—臺中市清水區甲南國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

05664-6

中華民國 110 年 10 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(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 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 110 年 10 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	55,811,100	1,427,580	301,668	56,937,012		1,404,380
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	3,848,729			3,848,729		
房屋及建築	40,118,267			40,118,267		
機械及設備	3,154,547	690,396		3,844,943	應付代收款購置690,396元。	690,396
交通及運輸設備	530,098			530,098		
雜項設備	8,159,459	737,184	301,668	8,594,975	預算內購置23,200元、應付代收款購置713,984元；報廢301,668元。	713,984
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 110 年 10 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						
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—臺中市清水區甲南國民小學

05664-9

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		50,000			50,000	50,000					-50,000	-100.00		
機械及設備		50,000			50,000	50,000					-50,000	-100.00	主要係原訂計畫變更所致。	嗣後詳實估列分配。
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		150,000			150,000	150,000	23,200		23,200	15.47	-126,800	-84.53		
雜項設備		150,000			150,000	150,000	23,200		23,200	15.47	-126,800	-84.53	主要係原訂計畫變更所致。	嗣後詳實估列分配。
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	200,000	23,200		23,200	11.60	-176,800	-88.40		

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區甲南國民小學

## 平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	46,340,765	100.00	負債	2	8,526,980	18.40
流動資產	11	13,260,494	28.62	流動負債	21	3,478,317	7.51
現金	1101	13,260,494	28.62	應付款項	2102	3,478,317	7.51
銀行存款	110102	13,230,494	28.55	應付代收款	210203	3,478,317	7.51
銀行存款-市庫存款	110102-1	9,411,959	20.31	其他負債	28	5,048,663	10.89
銀行存款-保管金專戶	110102-3	3,495,766	7.54	什項負債	2801	5,048,663	10.89
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,733	0.03	存入保證金	280104	526,290	1.14
銀行存款-午餐專戶	110102-6	216,686	0.47	應付代管資產	280107	4,522,373	9.76
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.19	淨資產	3	37,813,785	81.60
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	1,350	0.00	淨資產	31	37,813,785	81.60
零用及週轉金	110103	30,000	0.06	淨資產	3101	37,813,785	81.60
預付款項	1108	0	0.00	累積餘額	310101	34,883,289	75.28
預付費用	110804	0	0.00	本期賸餘	310102	2,930,496	6.32
				合計：		46,340,765	

信託代理與保證資產

167,750

信託代理與保證負債

167,750

保證品

167,750

應付保證品

167,750

註：



## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區甲南國民小學

## 平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
固定資產	14	28,371,826	61.22				
土地改良物	1402	616,138	1.33				
土地改良物	140201	3,848,729	8.31				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,232,591	-6.98				
房屋建築及設備	1404	23,412,450	50.52				
房屋建築及設備	140401	40,118,267	86.57				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,705,817	-36.05				
機械及設備	1405	1,176,217	2.54				
機械及設備	140501	3,844,943	8.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,668,726	-5.76				
交通及運輸設備	1406	150,399	0.32				
交通及運輸設備	140601	530,098	1.14				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-379,699	-0.82				
雜項設備	1407	3,016,622	6.51				
信託代理與保證資產		167,750		信託代理與保證負債		167,750	
保證品		167,750		應付保證品		167,750	

註：

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區甲南國民小學

## 平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
雜項設備	140701	8,594,975	18.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,578,353	-12.04				
其他資產	18	4,708,445	10.16				
什項資產	1801	4,708,445	10.16				
暫付及待結轉帳項	180105	186,072	0.40				
代管資產	180106	4,522,373	9.76				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	9.76				
合計：		46,340,765					

信託代理與保證資產

167,750

信託代理與保證負債

167,750

保證品

167,750

應付保證品

167,750

註：

## 臺中市地方教育發展基金 — 臺中市清水區甲南國民小學

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	484,025	33,469,988
財產收益	60,000	1,506,202
財產孳息收入		101,822
財產交易利益		0
其他財產收入	60,000	1,404,380
政府撥入收入	424,025	31,448,252
公庫撥款收入	424,025	31,448,252
教學收入		417,200
學雜費收入		417,200
其他收入		98,334
雜項收入		98,334
支出	2,656,905	30,539,492
人事支出	2,315,429	27,646,527
人事支出	2,315,429	27,646,527
業務支出	187,453	1,462,769
業務支出	187,453	1,462,769
獎補助支出	4,800	9,600
其他獎補助	4,800	9,600
財產損失		3,019
財產交易損失		3,019
折舊、折耗及攤銷	149,223	1,417,577
固定資產折舊	149,223	1,417,577
本期賸餘（短絀）	-2,172,880	2,930,496
期初淨資產		34,883,289
解繳公庫		
期末淨資產		37,813,785

註：

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

05664-14

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

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	32,065,608	1,404,380	33,469,988	收入
財產收入	101,822	1,404,380	1,506,202	財產收益
政府撥入收入	31,448,252		31,448,252	政府撥入收入
教學收入	417,200		417,200	教學收入
其他收入	98,334		98,334	其他收入
基金用途	29,142,096	1,397,396	30,539,492	支出
用人費用	27,646,527		27,646,527	人事支出
服務費用	1,289,067	173,702	1,462,769	業務支出
材料及用品費	136,446	-136,446		
租金、償債、利息及相關手續費	6,276	-6,276		
稅捐及規費(強制費)	4,829	-4,829		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,151	-26,151		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	23,200	-23,200	3,019	財產損失
		1,417,577	1,417,577	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,923,512	6,984	2,930,496	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,518,447	28,364,842	34,883,289	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,441,959	28,371,826	37,813,785	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

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1,404,380元，係應付代收款購置財產1,404,380元。  
2. 業務支出調整數173,702元，係材料及用品費調減136,446元、租金、償債、利息及相關手續費調減6,276元、稅捐及規費(強制費)調減4,829元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減26,151元。  
3. 財產損失調整數3,019元，係財產報廢之殘值3,019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-23,200元，係本年度購置雜項設備23,200元。  
5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,417,577元，係固定資產提列折舊數。  
6. 期初淨資產調整數28,364,842元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

臺中市清水區甲南國民小學  
地方教育發展基金  
**平衡表科目明細表**

中華民國 110年10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		9,411,959	
	銀行存款-保管金專戶	9,411,959		
	銀行存款-教育儲蓄戶	3,495,766	3,495,766	
	銀行存款-午餐專戶	14,733	14,733	
	銀行存款-定期存款	216,686	216,686	
	銀行存款-薪資轉存專戶	90,000	90,000	
	零用及週轉金	1,350	1,350	
	暫付及待結轉帳項	30,000	30,000	
	L30102 合理教師員額	177,877	186,072	
	L30201 兼任輔導教師	5,555		
	L40004 兼任及代課教師(編制內)鐘點費調增 差額經費	2,640		
	代管資產-土地	4,522,373	4,522,373	
	保證品	167,750	167,750	
	應付代收款		3,478,317	
	L10020 健保費	282,489		
	L10030 勞保費	34,767		
	L10060 勞工退休準備金	24,683		
	L10080 獎學金	13,000		
	L10100 課後輔導托育費	204,922		
	L10150 平安保險費	29		
	L10170 午餐團膳費	216,686		
	L10210 幼稚園餐點代辦費	3,398		
	L10220 幼稚園工作材料費	14,927		
	L10230 幼稚園學生活動費	37,216		
	L10240 幼稚園雜費	103,190		
	L10265 教育儲蓄戶	14,733		
	L20002 學生活動費	5,600		
	L20005 薪資轉存專戶	1,350		
	L20008 補助款-校務發展	391,350		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	7,092		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		
	L20024 健保補充保險費-雇主	42,953		

臺中市清水區甲南國民小學  
地方教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 110年10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L20028 社團活動費	116,100		
	L20030 藝文活動費-書法等	4,918		
	L20031 藝文活動-閱讀	25,363		
	L20032 社團活動-合唱團	35,896		
	L20033 代收款-自費派代鐘點	1,600		
	L20034 育樂營社團	10,078		
	L20054 國際交流特色發展經費(合盈光電)	15,540		
	L20055 躲避球隊獎金	77,295		
	L20056 運動聯盟補助體育經費	4,500		
	L20057 扶輪社補助鼓藝發展基金	101,308		
	L20058 躲避球隊經費	23,159		
	L20059 外內丹功學會補助學生活動經費	32,736		
	L20060 陳明華獎學金	10,000		
	L20061 楊丁文教基金會補助5、6年級戶外教學	22,550		
	L20063 電費補助	4,100		
	L20064 靈隱揚善會獎助學金	2,000		
	L20065 真善美獅子會獎助學金	7,000		
	L20067 臺中港區扶輪社補助學習建置經費	146,511		
	L20069 宇宙光補助鼓藝社團經費	28,227		
	L20070 畢業典禮補助經費	6,000		
	L30017 推動書法教育計畫	2,645		
	L30036 電腦設備維護費暨校園網路電路費補助	13,206		
	L30045 自然領域教學教材教具費	80,000		
	L30046 本市公立幼兒園就學補助	261,900		
	L30103 原住民族語	2,205		
	L30104 教師專業輔導計畫	4,901		
	L30105 普通班導師費	12,000		
	L30108 12年國教課綱	93,580		
	L30200 輔導室補助款	3,800		
	L30300 總務處補助款	800,000		
	L40004 兼任及代課教師(編制內)鐘點費調增差額經費	40,814		
	存入保證金		526,290	
	R20039 履約保證金-午餐團膳-吉米(1100901-1110731)	75,000		
	R20040 履約保證金-午餐團膳-大新(1100901-1110731)	75,000		
	R40019 保固保證金-智慧教室採購-華經資訊(107.10.29-111.10.28)	5,817		
	R40020 保固保證金-校舍補強工程-葦達營造(107.10.5-112.10.4)	260,742		
	R40025 保固保證金-智慧教室(四甲)-華經資訊(108.11.7-112.11.6)	2,757		

臺中市清水區甲南國民小學  
地方教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 110年10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R40026 保固保證金-智慧教室(三甲二甲)-華經資訊(108.11.7-112.11.6)	5,514		
	R40030 保固保證金-智慧教室採購-華經資訊-109.10.16-113.10.15	2,430		
	R40031 保固保證金-智慧教室採購-預算-華經資訊-109.10.16-113.10.15	2,430		
	R40032 保固保證金-109年遊戲器材區增設設備-廣宥(1100220-1110219)	45,600		
	R40033 保固保證金-虛擬攝影棚建置設備-神奕(1100717-1110716)	27,000		
	R40034 保固保證金-109年視聽教室優化-常圓(1100626-1110625)	24,000		
	應付代管資產		4,522,373	
		4,522,373		
	應付保證品		167,750	
	R40024 定存單質押-太陽能光電-履約保證金-勝陽108.1.15-117.11.5	167,750		
	土地改良物		3,848,729	
		3,848,729		
	累計折舊-土地改良物		-3,232,591	
		-3,232,591		
	房屋及建築		40,118,267	
		40,118,267		
	累計折舊-房屋及建築		-16,705,817	
		-16,705,817		
	機械及設備		3,844,943	
		3,844,943		
	累計折舊-機械及設備		-2,668,726	
		-2,668,726		
	交通及運輸設備		530,098	
		530,098		
	累計折舊-交通及運輸設備		-379,699	
		-379,699		
	雜項設備		8,594,975	
		8,594,975		
	累計折舊-雜項設備		-5,578,353	
		-5,578,353		



## 臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

各項費用彙計表  
中華民國110年10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	31,747,000	27,646,527	-4,100,473	-12.92
11 正式員額薪資		16,961,851	16,961,851	
113 職員薪金		16,611,006	16,611,006	
114 工員工資		350,845	350,845	
12 聘僱及兼職人員薪資		302,608	302,608	
124 兼職人員酬金		302,608	302,608	
13 超時工作報酬		385,440	385,440	
131 加班費		385,440	385,440	
15 獎金		4,774,752	4,774,752	
151 考績獎金		2,426,568	2,426,568	
152 年終獎金		2,348,184	2,348,184	
16 退休及卹償金		2,995,389	2,995,389	
161 職員退休及離職金		2,973,411	2,973,411	
162 工員退休及離職金		21,978	21,978	
18 福利費		2,226,487	2,226,487	
181 分擔員工保險費		1,642,962	1,642,962	
183 傷病醫藥費		17,500	17,500	
18Y 其他福利費		566,025	566,025	
2 服務費用	2,888,000	1,289,067	-1,598,933	-55.36
21 水電費		75,377	75,377	
212 工作場所電費		74,783	74,783	
214 工作場所水費		594	594	
22 郵電費		21,468	21,468	
221 郵費		5,175	5,175	
222 電話費		15,293	15,293	
224 數據通信費		1,000	1,000	

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

各項費用彙計表  
中華民國110年10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	%
23 旅運費		2,620	2,620	
231 國內旅費		2,620	2,620	
25 修理保養及保固費		67,630	67,630	
252 一般房屋修護費		1,020	1,020	
257 雜項設備修護費		66,610	66,610	
27 一般服務費		1,044,705	1,044,705	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,010	2,010	
279 外包費		707,956	707,956	
27D 計時與計件人員酬金		334,739	334,739	
28 專業服務費		40,284	40,284	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		28,884	28,884	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		11,400	11,400	
29 公共關係費		36,983	36,983	
291 公共關係費		36,983	36,983	
3 材料及用品費	200,000	136,446	-63,554	-31.78
31 使用材料費		3,500	3,500	
312 燃料		3,500	3,500	
32 用品消耗		132,946	132,946	
321 辦公(事務)用品		9,649	9,649	
323 農業與園藝用品及環境美化費		83,820	83,820	
325 服裝		2,500	2,500	
326 食品		1,305	1,305	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		5,520	5,520	
32Y 其他用品消耗		30,152	30,152	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	6,276	-17,724	-73.85
45 雜項設備租金		6,276	6,276	

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

各項費用彙計表  
中華民國110年10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	%
451 雜項設備租金		6,276	6,276	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	200,000	23,200	-176,800	-88.40
51 購建固定資產	200,000	23,200	-176,800	-88.40
514 購置機械及設備	50,000		-50,000	-100.00
516 購置雜項設備	150,000	23,200	-126,800	-84.53
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,829	4,829	
64 消費與行為稅		4,829	4,829	
644 營業稅		4,829	4,829	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	50,000	35,751	-14,249	-28.50
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
72 捐助、補助與獎助		9,600	9,600	
726 獎助學員生給與		9,600	9,600	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		25,151	25,151	
743 獎勵費用		24,000	24,000	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,151	1,151	
合計	35,109,000	29,142,096	-5,966,904	-17.00