

## 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 111 年 7 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	32,164,000	2,562,499	2,405,000	157,499	6.55	22,102,672	22,256,000	-153,328	-0.69
財產收入	81,000					52,216	40,000	12,216	30.54
權利金收入	80,000					51,452	40,000	11,452	28.63
利息收入	1,000					764		764	
政府撥入收入	31,663,000	2,562,499	2,405,000	157,499	6.55	21,840,456	22,006,000	-165,544	-0.75
公庫撥款收入	31,663,000	2,562,499	2,405,000	157,499	6.55	21,840,456	22,006,000	-165,544	-0.75
教學收入	420,000					210,000	210,000		
學雜費收入	420,000					210,000	210,000		
基金用途	32,224,000	2,397,315	2,405,000	-7,685	-0.32	20,571,346	22,316,000	-1,744,654	-7.82
國民教育計畫	30,310,000	2,112,680	2,276,000	-163,320	-7.18	19,282,087	20,977,000	-1,694,913	-8.08
其他	30,310,000	2,112,680	2,276,000	-163,320	-7.18	19,282,087	20,977,000	-1,694,913	-8.08
一般行政管理計畫	1,654,000	284,635	129,000	155,635	120.65	1,259,259	1,179,000	80,259	6.81
其他	1,654,000	284,635	129,000	155,635	120.65	1,259,259	1,179,000	80,259	6.81
建築及設備計畫	260,000					30,000	160,000	-130,000	-81.25
購建固定資產	200,000						100,000	-100,000	-100.00
其他	60,000					30,000	60,000	-30,000	-50.00
本期賸餘(短絀)	-60,000	165,184		165,184		1,531,326	-60,000	1,591,326	-2,652.21
期初基金餘額	6,018,000					5,028,123	6,018,000	-989,877	-16.45
解繳公庫									
期末基金餘額	5,958,000					6,559,449	5,958,000	601,449	10.09

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 111 年 7 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				2,112,680	2,276,000	-163,320	-7.18
		累計數				19,282,087	20,977,000	-1,694,913	-8.08
一般行政管理計畫		本月數				284,635	129,000	155,635	120.65
		累計數				1,259,259	1,179,000	80,259	6.81
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				30,000	160,000	-130,000	-81.25

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

05664-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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		
<b>資產</b>	58,765,834	29,633,174	45,000	193,058	1,032,562	27,952,040
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,848,729	3,237,121			15,855	595,753
房屋及建築	40,658,267	17,497,375			355,727	22,805,165
機械及設備	4,330,743	2,771,468	15,000	192,563	100,829	1,280,883
交通及運輸設備	838,098	401,028			44,208	392,862
雜項設備	9,089,997	5,726,182			515,943	2,847,872
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

05664-6

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 7 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			30,000	495		29,505

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 111 年 7 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	58,765,834	45,000	193,058	58,617,776		15,000
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	3,848,729			3,848,729		
房屋及建築	40,658,267			40,658,267		
機械及設備	4,330,743	15,000	192,563	4,153,180	校外人士捐贈款購置15,000元；報廢192,563元。	15,000
交通及運輸設備	838,098			838,098		
雜項設備	9,089,997			9,089,997		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體		30,000	495	29,505	預算內購置30,000元；攤銷495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 111 年 7 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。

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 7 月份

05664-9

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															
土地															
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	25,000						-25,000	-100.00		
機械及設備		50,000			50,000	25,000						-25,000	-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	75,000						-75,000	-100.00		
雜項設備		150,000			150,000	75,000						-75,000	-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															
總計		200,000			200,000	100,000						-100,000	100.00		

## 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111年7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	42,501,260	100.00	負債	2	7,989,771	18.80
流動資產	11	9,274,241	21.82	流動負債	21	2,536,708	5.97
現金	1101	9,079,391	21.36	應付款項	2102	2,536,708	5.97
銀行存款	110102	9,029,391	21.24	應付代收款	210203	2,536,708	5.97
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,314,599	14.86	其他負債	28	5,453,063	12.83
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	5,453,063	12.83
銀行存款-保管金專戶	110102-3	2,575,514	6.06	存入保證金	280104	930,690	2.19
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,738	0.03	應付代管資產	280107	4,522,373	10.64
銀行存款-午餐專戶	110102-6	34,540	0.08	淨資產	3	34,511,489	81.20
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.21	淨資產	31	34,511,489	81.20
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	0	0.00	淨資產	3101	34,511,489	81.20
零用及週轉金	110103	50,000	0.12	累積餘額	310101	34,160,783	80.38
				本期賸餘	310102	350,706	0.83
				合計：		42,501,260	

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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年7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	194,850	0.46				
預付費用	110804	194,850	0.46				
固定資產	14	27,922,535	65.70				
土地改良物	1402	595,753	1.40				
土地改良物	140201	3,848,729	9.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,252,976	-7.65				
房屋建築及設備	1404	22,805,165	53.66				
房屋建築及設備	140401	40,658,267	95.66				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,853,102	-42.01				
機械及設備	1405	1,280,883	3.01				
機械及設備	140501	4,153,180	9.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,872,297	-6.76				
交通及運輸設備	1406	392,862	0.92				
交通及運輸設備	140601	838,098	1.97				
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年7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	-445,236	-1.05				
雜項設備	1407	2,847,872	6.70				
雜項設備	140701	9,089,997	21.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,242,125	-14.69				
無形資產	16	29,505	0.07				
無形資產	1601	29,505	0.07				
電腦軟體	160102	29,505	0.07				
其他資產	18	5,274,979	12.41				
什項資產	1801	5,274,979	12.41				
暫付及待結轉帳項	180105	752,606	1.77				
代管資產	180106	4,522,373	10.64				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	10.64				
合計：		42,501,260					

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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,562,499	22,117,672
財產收益		52,216
財產孳息收入		52,216
政府撥入收入	2,562,499	21,840,456
公庫撥款收入	2,562,499	21,840,456
教學收入		210,000
學雜費收入		210,000
其他收入		15,000
受贈收入		15,000
支出	2,570,966	21,766,966
人事支出	2,237,604	19,545,224
人事支出	2,237,604	19,545,224
業務支出	154,911	991,322
業務支出	154,911	991,322
獎補助支出	4,800	4,800
其他獎補助	4,800	4,800
財產損失		1,928
財產交易損失		1,928
折舊、折耗及攤銷	173,651	1,223,692
固定資產折舊	173,156	1,223,197
無形資產攤銷	495	495
本期賸餘(短絀)	-8,467	350,706
期初淨資產		34,160,783
解繳公庫		
期末淨資產		34,511,489

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 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	22,102,672	15,000	22,117,672	收入
財產收入	52,216		52,216	財產收益
政府撥入收入	21,840,456		21,840,456	政府撥入收入
教學收入	210,000		210,000	教學收入
其他收入		15,000	15,000	其他收入
基金用途	20,571,346	1,195,620	21,766,966	支出
用人費用	19,545,224		19,545,224	人事支出
服務費用	959,512	31,810	991,322	業務支出
材料及用品費	27,552	-27,552		
稅捐及規費(強制費)	2,450	-2,450		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,808	-1,808		
捐助、補助與獎助	4,800		4,800	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	30,000	-30,000	1,928	財產損失
		1,223,692	1,223,692	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,531,326	-1,180,620	350,706	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,028,123	29,132,660	34,160,783	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,559,449	27,952,040	34,511,489	期末淨資產

- 註：1. 其他收入調整數15,000元，係校外人士捐贈款購置財產15,000元。  
2. 業務支出調整數31,810元，係「材料及用品費」調減27,552元、「稅捐及規費(強制費)」調減2,450元、「會費、捐助、補助、分攤、照  
護、救濟與交流活動費」調減1,808元。  
3. 財產損失調整數1,928元，係財產報廢之殘值1,928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-30,000元，係本年度購置電腦軟體30,000元。  
5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,223,692元，係固定資產提列折舊數1,223,197元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數495元。  
6. 期初淨資產調整數29,132,660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 111年7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		6,314,599	
	銀行存款-保管金專戶	6,314,599		
	銀行存款-教育儲蓄戶		2,575,514	
	銀行存款-午餐專戶	2,575,514		
	銀行存款-定期存款		14,738	
	零用及週轉金	14,738		
	預付費用		34,540	
	100001 生活津貼	34,540		
	100002 文康活動費		90,000	
	暫付及待結轉帳項	90,000		
	L30102 合理教師員額		50,000	
	L30110 貧困學生午餐費補助	50,000		
	L30401 幼兒園改制增置人力		194,850	
	代管資產-土地		752,606	
	保證品	582,222		
	應付代收款	10,805		
	L10020 健保費	159,579		
	L10021 補充保費		4,522,373	
	L10030 勞保費		167,750	
	L10060 勞工退休準備金		2,536,708	
	L10100 課後輔導托育費	289,637		
	L10130 電腦設備維護及管理費	4,258		
	L10170 午餐團膳費	25,507		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	21,050		
	L10220 幼兒園工作材料費	149,249		
	L10230 幼兒園學生活動費	12,565		
	L10240 幼兒園雜費	34,540		
	L10265 教育儲蓄戶	156,277		
	L20002 學生活動費	71,601		
	L20004 其他代辦經費	126,461		
	L20006 代扣所得稅	117,141		
	L20008 補助款-校務發展	14,738		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	11,200		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	96		

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 111年7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	12,800		
	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		
	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		
	L20057 扶輪社補助鼓藝發展基金	95,308		
	L20058 躲避球隊經費	19,619		
	L20059 外內丹功學會補助學生活動經費	18,649		
	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	48,511		
	L20069 宇宙光補助鼓藝社團經費	28,227		
	L20070 畢業典禮補助經費	10,000		
	L30017 推動書法教育計畫	2,645		
	L30100 教導處補助款	57,444		
	L30102 合理教師員額	86,808		
	L30106 閩南語沉浸式教學	127,991		
	L30108 12年國教課綱	54,048		
	L30116 鐘點費調增差額	7,049		
	L30117 本土教育	53,974		
	L30200 總務處補助款	69,647		
	L30202 冷氣專戶電費	43,645		
	L30400 幼兒園補助款	16,431		
	L30402 幼兒園導師費及教保費	29,400		
	存入保證金		930,690	
	R10001 押標金-跑道及周邊設施整建工程-運杰(1110607-1110904)	180,000		
	R20001 履約保證金-跑道及周邊設施整建工程-運杰(1110715-1111101)	420,000		
	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		
	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		

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 111年7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		
	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		-3,252,976	
		-3,252,976		
	房屋及建築		40,658,267	
		40,658,267		
	累計折舊-房屋及建築		-17,853,102	
		-17,853,102		
	機械及設備		4,153,180	
		4,153,180		
	累計折舊-機械及設備		-2,872,297	
		-2,872,297		
	交通及運輸設備		838,098	
		838,098		
	累計折舊-交通及運輸設備		-445,236	
		-445,236		
	雜項設備		9,089,997	
		9,089,997		
	累計折舊-雜項設備		-6,242,125	
		-6,242,125		
	電腦軟體		29,505	
		29,505		

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111年7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	29,152,000	19,545,224	-9,606,776	-32.95
11 正式員額薪資		12,648,210	12,648,210	
113 職員薪金		12,382,690	12,382,690	
114 工員工資		265,520	265,520	
12 聘僱及兼職人員薪資		258,462	258,462	
124 兼職人員酬金		258,462	258,462	
15 獎金		2,798,543	2,798,543	
151 考績獎金		432,090	432,090	
152 年終獎金		2,366,453	2,366,453	
16 退休及卹償金		2,360,168	2,360,168	
161 職員退休及離職金		2,344,184	2,344,184	
162 工員退休及離職金		15,984	15,984	
18 福利費		1,479,841	1,479,841	
181 分擔員工保險費		1,162,841	1,162,841	
18Y 其他福利費		317,000	317,000	
2 服務費用	2,461,000	959,512	-1,501,488	-61.01
21 水電費		59,468	59,468	
212 工作場所電費		59,072	59,072	
214 工作場所水費		396	396	
22 郵電費		19,421	19,421	
221 郵費		1,308	1,308	
222 電話費		7,613	7,613	
224 數據通信費		10,500	10,500	
23 旅運費		510	510	
231 國內旅費		510	510	
24 印刷裝訂與廣告費		7,912	7,912	

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111年7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	%
241 印刷及裝訂費		7,912	7,912	
25 修理保養及保固費		97,290	97,290	
252 一般房屋修護費		21,000	21,000	
256 交通及運輸設備修護費		3,750	3,750	
257 雜項設備修護費		72,540	72,540	
27 一般服務費		748,391	748,391	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150	
279 外包費		492,004	492,004	
27D 計時與計件人員酬金		256,237	256,237	
28 專業服務費		6,000	6,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
29 公共關係費		20,520	20,520	
291 公共關係費		20,520	20,520	
3 材料及用品費	263,000	27,552	-235,448	-89.52
31 使用材料費		300	300	
312 燃料		300	300	
32 用品消耗		27,252	27,252	
321 辦公(事務)用品		7,472	7,472	
323 農業與園藝用品及環境美化費		4,045	4,045	
325 服裝		2,500	2,500	
32Y 其他用品消耗		13,235	13,235	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000		-50,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	260,000	30,000	-230,000	-88.46
51 購建固定資產	200,000		-200,000	-100.00
514 購置機械及設備	50,000		-50,000	-100.00
516 購置雜項設備	150,000		-150,000	-100.00

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111年7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	%
52 購置無形資產	60,000	30,000	-30,000	-50.00
521 購置電腦軟體	60,000	30,000	-30,000	-50.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,450	2,450	
64 消費與行為稅		2,450	2,450	
644 營業稅		2,450	2,450	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	38,000	6,608	-31,392	-82.61
71 會費		1,240	1,240	
712 學術團體會費		240	240	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
72 捐助、補助與獎助		4,800	4,800	
726 獎助學員生給與		4,800	4,800	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		568	568	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		568	568	
合 計	32,224,000	20,571,346	-11,652,654	-36.16