

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 112 年 5 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	35,333,000	2,265,789	2,542,000	-276,211	-10.87	18,225,609	18,294,000	-68,391	-0.37
財產收入	91,000					53,883	45,000	8,883	19.74
權利金收入	90,000					53,883	45,000	8,883	19.74
利息收入	1,000								
政府撥入收入	34,822,000	2,265,789	2,542,000	-276,211	-10.87	17,972,789	18,249,000	-276,211	-1.51
公庫撥款收入	34,822,000	2,265,789	2,542,000	-276,211	-10.87	17,972,789	18,249,000	-276,211	-1.51
教學收入	420,000					147,000		147,000	
學雜費收入	420,000					147,000		147,000	
其他收入						51,937		51,937	
雜項收入						51,937		51,937	
基金用途	36,233,000	2,135,072	2,542,000	-406,928	-16.01	16,498,332	18,294,000	-1,795,668	-9.82
國民教育計畫	31,587,000	2,005,257	2,397,000	-391,743	-16.34	15,459,442	17,085,000	-1,625,558	-9.51
其他	31,587,000	2,005,257	2,397,000	-391,743	-16.34	15,459,442	17,085,000	-1,625,558	-9.51
一般行政管理計畫	3,546,000	129,815	145,000	-15,185	-10.47	998,990	1,109,000	-110,010	-9.92
其他	3,546,000	129,815	145,000	-15,185	-10.47	998,990	1,109,000	-110,010	-9.92
建築及設備計畫	1,100,000					39,900	100,000	-60,100	-60.10
購建固定資產	1,100,000					39,900	100,000	-60,100	-60.10
本期賸餘(短絀)	-900,000	130,717		130,717		1,727,277		1,727,277	
期初基金餘額	4,968,000					5,513,377	4,968,000	545,377	10.98
解繳公庫									
期末基金餘額	4,068,000					7,240,654	4,968,000	2,272,654	45.75

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 112 年 5 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				2,005,257	2,397,000	-391,743	-16.34
		累計數				15,459,442	17,085,000	-1,625,558	-9.51
一般行政管理計畫		本月數				129,815	145,000	-15,185	-10.47
		累計數				998,990	1,109,000	-110,010	-9.92
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				39,900	100,000	-60,100	-60.10

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 112 年 5 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	60,275,401	31,550,184	439,900	22,629	914,140	28,228,348
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,848,729	3,264,301			11,325	573,103
房屋及建築	40,658,267	18,107,191			254,091	22,296,985
機械及設備	4,332,290	3,073,083	400,000		224,867	1,434,340
交通及運輸設備	893,602	478,087		18,339	18,259	378,917
雜項設備	10,493,483	6,627,522	39,900		405,598	3,500,263
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 112 年 5 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	49,030			4,290		44,740

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 112 年 5 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	60,275,401	439,900	22,629	60,692,672		400,000
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	4,332,290	400,000		4,732,290	教育局補助400,000元。	400,000
交通及運輸設備	893,602		18,339	875,263	報廢18,339元。	
雜項設備	10,493,483	39,900		10,533,383	預算內購置39,900元。	
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	49,030		4,290	44,740	攤銷4,290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 112 年 5 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。

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 112 年 5 月份

05664-10

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		1,100,000			1,100,000	100,000	39,900		39,900	39.90	-60,100	-60.10		

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112年5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	47,917,456	100.00	負債	2	12,448,454	25.98
流動資產	11	14,578,191	30.42	流動負債	21	7,206,208	15.04
現金	1101	14,578,191	30.42	應付款項	2102	7,206,208	15.04
銀行存款	110102	14,528,191	30.32	應付代收款	210203	7,206,208	15.04
銀行存款-市庫存款	110102-1	7,190,654	15.01	其他負債	28	5,242,246	10.94
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	5,242,246	10.94
銀行存款-保管金專戶	110102-3	7,093,216	14.80	存入保證金	280104	719,873	1.50
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,758	0.03	應付代管資產	280107	4,522,373	9.44
銀行存款-午餐專戶	110102-6	139,563	0.29	淨資產	3	35,469,002	74.02
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.19	淨資產	31	35,469,002	74.02
零用及週轉金	110103	50,000	0.10	淨資產	3101	35,469,002	74.02
預付款項	1108	0	0.00	累積餘額	310101	34,238,594	71.45
預付費用	110804	0	0.00	本期賸餘	310102	1,230,408	2.57
				合計：		47,917,456	

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺中市清水區甲南國民小學

平衡表

中華民國112年5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		
固定資產	14	28,183,608	58.82				
土地改良物	1402	573,103	1.20				
土地改良物	140201	3,848,729	8.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,275,626	-6.84				
房屋建築及設備	1404	22,296,985	46.53				
房屋建築及設備	140401	40,658,267	84.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,361,282	-38.32				
機械及設備	1405	1,434,340	2.99				
機械及設備	140501	4,732,290	9.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,297,950	-6.88				
交通及運輸設備	1406	378,917	0.79				
交通及運輸設備	140601	875,263	1.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-496,346	-1.04				
雜項設備	1407	3,500,263	7.30				

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺中市清水區甲南國民小學

平衡表

中華民國112年5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		
雜項設備	140701	10,533,383	21.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,033,120	-14.68				
無形資產	16	44,740	0.09				
無形資產	1601	44,740	0.09				
電腦軟體	160102	44,740	0.09				
其他資產	18	5,110,917	10.67				
什項資產	1801	5,110,917	10.67				
暫付及待結轉帳項	180105	588,544	1.23				
代管資產	180106	4,522,373	9.44				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	9.44				
合計：		47,917,456					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺中市清水區甲南國民小學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,665,789	18,625,609
財產收益	400,000	453,883
財產孳息收入		53,883
其他財產收入	400,000	400,000
政府撥入收入	2,265,789	17,972,789
公庫撥款收入	2,265,789	17,972,789
教學收入		147,000
學雜費收入		147,000
其他收入		51,937
雜項收入		51,937
支出	2,347,400	17,395,201
人事支出	2,034,756	15,444,216
人事支出	2,034,756	15,444,216
業務支出	100,316	1,009,416
業務支出	100,316	1,009,416
獎補助支出		4,800
其他獎補助		4,800
財產損失		183
財產交易損失		183
折舊、折耗及攤銷	212,328	936,586
固定資產折舊	211,470	932,296
無形資產攤銷	858	4,290
本期賸餘（短絀）	318,389	1,230,408
期初淨資產		34,238,594
解繳公庫		
期末淨資產		35,469,002

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺中市清水區甲南國民小學

05664-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 5 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	18,225,609	400,000	18,625,609	收入
財產收入	53,883	400,000	453,883	財產收益
政府撥入收入	17,972,789		17,972,789	政府撥入收入
教學收入	147,000		147,000	教學收入
其他收入	51,937		51,937	其他收入
基金用途	16,498,332	896,869	17,395,201	支出
用人費用	15,444,216		15,444,216	人事支出
服務費用	758,001	251,415	1,009,416	業務支出
材料及用品費	246,619	-246,619		
稅捐及規費(強制費)	2,612	-2,612		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,184	-2,184		
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	39,900	-39,900	183	財產損失
折舊、折耗及攤銷		936,586	936,586	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,727,277	-496,869	1,230,408	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,513,377	28,725,217	34,238,594	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,240,654	28,228,348	35,469,002	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數400,000元，係教育局補助財產400,000元。

2. 業務支出調整數251,415元，係「材料及用品費」調減246,619元、「稅捐及規費(強制費)」調減2,612元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減2,184元。

3. 財產損失調整數183元，係財產報廢之殘值損失183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-39,900元，係本年度購置雜項設備39,900元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數936,586元，係固定資產提列折舊數932,296元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數4,290元。

6. 期初淨資產調整數28,725,217元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額，分別為28,676,187元及49,030元。

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 112年5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		7,190,654	
		7,190,654		
	銀行存款-保管金專戶		7,093,216	
		7,093,216		
	銀行存款-教育儲蓄戶		14,758	
		14,758		
	銀行存款-午餐專戶		139,563	
		139,563		
	銀行存款-定期存款		90,000	
		90,000		
	零用及週轉金		50,000	
		50,000		
	暫付及待結轉帳項		588,544	
	L30102 合理教師員額(112.12.31)	488,020		
	L30109 藝術與美感深耕計畫(112.12.31)	979		
	L30401 幼兒園改制增置人力(112.12.31)	99,545		
	代管資產-土地		4,522,373	
		4,522,373		
	保證品		167,750	
		167,750		
	應付代收款		7,206,208	
	L10020 健保費	270,601		
	L10021 補充保費	10,285		
	L10030 勞保費	39,130		
	L10060 勞工退休準備金	29,043		
	L10080 獎學金	7,000		
	L10100 課後輔導(托育)費	215,941		
	L10130 電腦設備維護及管理費	18,540		
	L10170 午餐團膳費	139,563		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	281,250		
	L10220 幼兒園工作材料費	71,090		
	L10230 幼兒園學生活動費	157,682		
	L10240 幼兒園雜費	83,429		
	L10265 教育儲蓄戶	14,758		
	L10280 畢業紀念冊	11,200		
	L20001 游泳教學	450		
	L20002 校務發展基金	20,000		
	L20003 校慶活動	346		
	L20008 補助款-校務發展	395,350		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	8,154		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		
	L20012 學校活動費	8,415		

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 112年5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
L20013	社團活動費	128,240		
L20014	各項補助款	500		
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	29,896		
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	70,080		
L20057	扶輪社補助鼓藝發展基金	95,308		
L20058	躲避球隊經費	4,581		
L20059	外內丹功學會補助學生活動經費	10,804		
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	686		
L30100	教導處補助款	20,189		
L30102	合理教師員額	13,947		
L30105	普通班導師費	12,000		
L30106	閩南語沉浸式教學	88,179		
L30107	晨讀運動	1,440		
L30108	12年國教課綱	24,331		
L30110	貧困學生午餐費補助	46,890		
L30111	原住民學生午餐費補助	3,960		
L30112	午餐加碼補助	19,005		
L30113	午餐水果費	7,960		
L30114	健康飲食教育材料費	15,830		
L30115	教師專業學習社群	4,788		
L30116	鐘點費調增差額	348,740		
L30117	本土教育	50,000		
L30200	總務處補助款	4,054,004		
L30202	冷氣專戶電費	2,282		
L30300	輔導室補助款	3,400		
L30301	兼任輔導教師	6,314		
L30303	學生學習扶助	1,354		
L30304	特教相關專業人員	442		
L30400	幼兒園補助款	79,834		
L30402	幼兒園導師費及教保費	710		
	存入保證金		719,873	

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 112年5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R20002 履約保證金-111學年度午餐團膳-吉米(1110830-1120731)	80,000		
	R20003 履約保證金-111學年度午餐團膳-大新(1110830-1120731)	80,000		
	R40001 保固保證金-111年充實體育器材設備-常圓(1111109-1131108)	6,000		
	R40002 保固保證金-跑道及周邊設施整建工程-運杰(1120104-1140103)	180,000		
	R40003 保固保證金-多媒體教室設施設備裝修工程-常圓(1111221-1131220)	100,000		
	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		
	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		
	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	
	累計折舊-土地改良物	3,848,729		
		-3,275,626	-3,275,626	
	房屋及建築		40,658,267	
	累計折舊-房屋及建築	40,658,267		
		-18,361,282	-18,361,282	
	機械及設備		4,732,290	
	累計折舊-機械及設備	4,732,290		
		-3,297,950	-3,297,950	
	交通及運輸設備		875,263	
	累計折舊-交通及運輸設備	875,263		
		-496,346	-496,346	
	雜項設備		10,533,383	

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 112年5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		10,533,383		
	累計折舊-雜項設備	-7,033,120	-7,033,120	
	電腦軟體	44,740	44,740	

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112年5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	32,206,000	15,444,216	-16,761,784	-52.05
11 正式員額薪資		9,382,637	9,382,637	
113 職員薪金		9,183,497	9,183,497	
114 工員工資		199,140	199,140	
12 聘僱及兼職人員薪資		129,282	129,282	
124 兼職人員酬金		129,282	129,282	
15 獎金		2,964,232	2,964,232	
151 考績獎金		467,440	467,440	
152 年終獎金		2,496,792	2,496,792	
16 退休及卹償金		1,811,830	1,811,830	
161 職員退休及離職金		1,799,842	1,799,842	
162 工員退休及離職金		11,988	11,988	
18 福利費		1,156,235	1,156,235	
181 分擔員工保險費		904,135	904,135	
18Y 其他福利費		252,100	252,100	
2 服務費用	2,539,000	758,001	-1,780,999	-70.15
21 水電費		35,586	35,586	
212 工作場所電費		35,454	35,454	
214 工作場所水費		132	132	
22 郵電費		5,266	5,266	
221 郵費		494	494	
222 電話費		4,772	4,772	
23 旅運費		7,840	7,840	
231 國內旅費		140	140	
234 專力費		7,700	7,700	
24 印刷裝訂與廣告費		6,792	6,792	

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112年5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		6,792	6,792	
25 修理保養及保固費		134,560	134,560	
256 交通及運輸設備修護費		6,700	6,700	
257 雜項設備修護費		127,860	127,860	
26 保險費		1,200	1,200	
26Y 其他保險費		1,200	1,200	
27 一般服務費		536,774	536,774	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120	
279 外包費		334,541	334,541	
27D 計時與計件人員酬金		202,113	202,113	
28 專業服務費		13,800	13,800	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,800	9,800	
29 公共關係費		16,183	16,183	
291 公共關係費		16,183	16,183	
3 材料及用品費	314,000	246,619	-67,381	-21.46
31 使用材料費		600	600	
312 燃料		600	600	
32 用品消耗		246,019	246,019	
321 辦公(事務)用品		60,821	60,821	
323 農業與園藝用品及環境美化費		131,418	131,418	
325 服裝		2,500	2,500	
32Y 其他用品消耗		51,280	51,280	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000		-24,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	1,100,000	39,900	-1,060,100	-96.37
51 購建固定資產	1,100,000	39,900	-1,060,100	-96.37

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112年5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	%
513 擴充改良房屋建築及設備	900,000		-900,000	-100.00
514 購置機械及設備	100,000		-100,000	-100.00
516 購置雜項設備	100,000	39,900	-60,100	-60.10
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,612	2,612	
64 消費與行為稅		2,612	2,612	
644 營業稅		2,612	2,612	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	50,000	6,984	-43,016	-86.03
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		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		1,184	1,184	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,184	1,184	
合計	36,233,000	16,498,332	-19,734,668	-54.47