

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 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	35,333,000	2,595,247	2,590,000	5,247	0.20	23,212,600	23,412,000	-199,400	-0.85
財產收入	91,000					65,627	46,000	19,627	42.67
權利金收入	90,000					53,883	45,000	8,883	19.74
利息收入	1,000					11,744	1,000	10,744	1,074.40
政府撥入收入	34,822,000	2,590,000	2,590,000			22,942,789	23,219,000	-276,211	-1.19
公庫撥款收入	34,822,000	2,590,000	2,590,000			22,942,789	23,219,000	-276,211	-1.19
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		5,247		5,247		57,184		57,184	
雜項收入		5,247		5,247		57,184		57,184	
基金用途	36,233,000	1,861,941	2,590,000	-728,059	-28.11	20,675,049	23,412,000	-2,736,951	-11.69
國民教育計畫	31,587,000	1,732,126	2,445,000	-712,874	-29.16	19,342,229	21,913,000	-2,570,771	-11.73
其他	31,587,000	1,732,126	2,445,000	-712,874	-29.16	19,342,229	21,913,000	-2,570,771	-11.73
一般行政管理計畫	3,546,000	129,815	145,000	-15,185	-10.47	1,258,620	1,399,000	-140,380	-10.03
其他	3,546,000	129,815	145,000	-15,185	-10.47	1,258,620	1,399,000	-140,380	-10.03
建築及設備計畫	1,100,000					74,200	100,000	-25,800	-25.80
購建固定資產	1,100,000					74,200	100,000	-25,800	-25.80
本期賸餘(短絀)	-900,000	733,306		733,306		2,537,551		2,537,551	
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					8,050,928	4,968,000	3,082,928	62.06

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 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				1,732,126	2,445,000	-712,874	-29.16
		累計數				19,342,229	21,913,000	-2,570,771	-11.73
一般行政管理計畫		本月數				129,815	145,000	-15,185	-10.47
		累計數				1,258,620	1,399,000	-140,380	-10.03
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				74,200	100,000	-25,800	-25.80

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 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		
資產	60,275,401	31,550,184	11,414,811	24,345	5,839,618	34,276,065
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,848,729	3,264,301	6,939,087		4,156,996	3,366,519
房屋及建築	40,658,267	18,107,191	307,553		663,280	22,195,349
機械及設備	4,332,290	3,073,083	2,241,243		362,070	3,138,380
交通及運輸設備	893,602	478,087	111,098	18,339	35,922	472,352
雜項設備	10,493,483	6,627,522	1,815,830		621,350	5,060,441
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 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	49,030			6,006		43,024

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 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	60,275,401	11,414,811	24,345	71,665,867		11,340,611
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	6,939,087		10,787,816	應付代收款購 建6,939,087元。	6,939,087
房屋及建築	40,658,267	307,553		40,965,820	應付代收款購 建307,553元。	307,553
機械及設備	4,332,290	2,241,243		6,573,533	預算內購置34,300元、教 育局補助400,000元、應付 代收款購置1,806,943元。	2,206,943
交通及運輸設備	893,602	111,098	18,339	986,361	應付代收款購 置111,098元；報 廢18,339元。	111,098
雜項設備	10,493,483	1,815,830		12,309,313	預算內購置39,900元、應 付代收款購 置1,775,930元。	1,775,930
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						

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 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)
電腦軟體	49,030		6,006	43,024	攤銷6,006元。	
權利						
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 112 年 7 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	74,200		74,200	74.20	-25,800	-25.80		

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	50,026,503	100.00	負債	2	7,699,510	15.39
流動資產	11	10,333,981	20.66	流動負債	21	2,357,264	4.71
現金	1101	10,333,981	20.66	應付款項	2102	2,357,264	4.71
銀行存款	110102	10,283,981	20.56	應付代收款	210203	2,357,264	4.71
銀行存款-市庫存款	110102-1	8,000,928	15.99	其他負債	28	5,342,246	10.68
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	5,342,246	10.68
銀行存款-保管金專戶	110102-3	2,143,224	4.28	存入保證金	280104	819,873	1.64
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,796	0.03	應付代管資產	280107	4,522,373	9.04
銀行存款-午餐專戶	110102-6	35,033	0.07	淨資產	3	42,326,993	84.61
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.18	淨資產	31	42,326,993	84.61
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	0	0.00	淨資產	3101	42,326,993	84.61
零用及週轉金	110103	50,000	0.10	累積餘額	310101	34,238,594	68.44
				本期賸餘	310102	8,088,399	16.17
				合計：		50,026,503	

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	0	0.00				
預付費用	110804	0	0.00				
固定資產	14	34,233,041	68.43				
土地改良物	1402	3,366,519	6.73				
土地改良物	140201	10,787,816	21.56				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,421,297	-14.83				
房屋建築及設備	1404	22,195,349	44.37				
房屋建築及設備	140401	40,965,820	81.89				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,770,471	-37.52				
機械及設備	1405	3,138,380	6.27				
機械及設備	140501	6,573,533	13.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,435,153	-6.87				
交通及運輸設備	1406	472,352	0.94				
交通及運輸設備	140601	986,361	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	-514,009	-1.03				
雜項設備	1407	5,060,441	10.12				
雜項設備	140701	12,309,313	24.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,248,872	-14.49				
無形資產	16	43,024	0.09				
無形資產	1601	43,024	0.09				
電腦軟體	160102	43,024	0.09				
其他資產	18	5,416,457	10.83				
什項資產	1801	5,416,457	10.83				
暫付及待結轉帳項	180105	894,084	1.79				
代管資產	180106	4,522,373	9.04				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	9.04				
合計：		50,026,503					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,595,247	34,553,211
財產收益		11,406,238
財產孳息收入		65,627
其他財產收入		11,340,611
政府撥入收入	2,590,000	22,942,789
公庫撥款收入	2,590,000	22,942,789
教學收入		147,000
學雜費收入		147,000
其他收入	5,247	57,184
雜項收入	5,247	57,184
支出	2,123,815	26,464,812
人事支出	1,745,573	19,270,947
人事支出	1,745,573	19,270,947
業務支出	116,368	1,325,102
業務支出	116,368	1,325,102
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	261,874	5,863,780
固定資產折舊	261,016	5,857,774
無形資產攤銷	858	6,006
本期賸餘（短絀）	471,432	8,088,399
期初淨資產		34,238,594
解繳公庫		
期末淨資產		42,326,993

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 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	23,212,600	11,340,611	34,553,211	收入
財產收入	65,627	11,340,611	11,406,238	財產收益
政府撥入收入	22,942,789		22,942,789	政府撥入收入
教學收入	147,000		147,000	教學收入
其他收入	57,184		57,184	其他收入
基金用途	20,675,049	5,789,763	26,464,812	支出
用人費用	19,270,947		19,270,947	人事支出
服務費用	1,064,989	260,113	1,325,102	業務支出
材料及用品費	255,317	-255,317		
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	74,200	183	183	財產損失
		5,863,780	5,863,780	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,537,551	5,550,848	8,088,399	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	8,050,928	34,276,065	42,326,993	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數11,340,611元，係應付代收款購置(建)財產10,940,611元、教育局補助財產400,000元。
2. 業務支出調整數260,113元，係「材料及用品費」調減255,317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-74,200元，係本年度購置機械及設備34,300元、雜項設備39,900元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數5,863,780元，係固定資產提列折舊數5,857,774元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數6,006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		8,000,928	
	銀行存款-保管金專戶	8,000,928		
	銀行存款-教育儲蓄戶	2,143,224	2,143,224	
	銀行存款-午餐專戶	14,796	14,796	
	銀行存款-定期存款	35,033	35,033	
	零用及週轉金	90,000	90,000	
	暫付及待結轉帳項	50,000	50,000	
	L30102 合理教師員額(112.12.31)	618,732	894,084	
	L30116 鐘點費調增差額(112.12.31)	1,320		
	L30401 幼兒園改制增置人力(112.12.31)	274,032		
	代管資產-土地	4,522,373	4,522,373	
	保證品	167,750	167,750	
	應付代收款		2,357,264	
	L10020 健保費	270,601		
	L10021 補充保費	15,809		
	L10030 勞保費	40,927		
	L10060 勞工退休準備金	30,077		
	L10100 課後輔導(托育)費	200,239		
	L10130 電腦設備維護及管理費	18,540		
	L10170 午餐團膳費	35,033		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	206,262		
	L10220 幼兒園工作材料費	58,675		
	L10230 幼兒園學生活動費	130,004		
	L10240 幼兒園雜費	83,147		
	L10265 教育儲蓄戶	14,796		
	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)	7,788		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		
	L20012 學校活動費	8,158		
	L20013 社團活動費	48,491		
	L20014 各項補助款	500		
	L20015 畢業典禮活動	2,000		

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7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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	67,554		
	L20057 扶輪社補助鼓藝發展基金	95,308		
	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		
	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	189		
	L30102 合理教師員額	2,959		
	L30106 閩南語沉浸式教學	19,348		
	L30116 鐘點費調增差額	2,339		
	L30117 本土教育	47,900		
	L30118 夏日樂學	91,676		
	L30200 總務處補助款	20,000		
	L30202 冷氣專戶電費	78,446		
	L30300 輔導室補助款	3,400		
	L30301 兼任輔導教師	1,073		
	L30303 學生學習扶助	1,354		
	L30400 幼兒園補助款	33,496		
	L30402 幼兒園導師費及教保費	710		
	存入保證金		819,873	
	R10006 押標金-風雨操場整修工程-元祥(1120718-1120917)	100,000		
	R20005 履約保證金-112學年度午餐團膳-吉米(1120830-1130731)	80,000		
	R20006 履約保證金-112學年度午餐團膳-大新(1120830-1130731)	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		

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7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		10,787,816	
		10,787,816		
	累計折舊-土地改良物		-7,421,297	
		-7,421,297		
	房屋及建築		40,965,820	
		40,965,820		
	累計折舊-房屋及建築		-18,770,471	
		-18,770,471		
	機械及設備		6,573,533	
		6,573,533		
	累計折舊-機械及設備		-3,435,153	
		-3,435,153		
	交通及運輸設備		986,361	
		986,361		
	累計折舊-交通及運輸設備		-514,009	
		-514,009		
	雜項設備		12,309,313	
		12,309,313		
	累計折舊-雜項設備		-7,248,872	
		-7,248,872		
	電腦軟體		43,024	
		43,024		

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	32,206,000	19,270,947	-12,935,053	-40.16
11 正式員額薪資		12,235,157	12,235,157	
113 職員薪金		11,969,637	11,969,637	
114 工員工資		265,520	265,520	
12 聘僱及兼職人員薪資		239,269	239,269	
124 兼職人員酬金		239,269	239,269	
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		2,387,095	2,387,095	
161 職員退休及離職金		2,371,111	2,371,111	
162 工員退休及離職金		15,984	15,984	
18 福利費		1,445,194	1,445,194	
181 分擔員工保險費		1,172,594	1,172,594	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		268,100	268,100	
2 服務費用	2,539,000	1,064,989	-1,474,011	-58.05
21 水電費		54,030	54,030	
212 工作場所電費		53,766	53,766	
214 工作場所水費		264	264	
22 郵電費		9,110	9,110	
221 郵費		744	744	
222 電話費		8,366	8,366	
23 旅運費		8,000	8,000	
231 國內旅費		300	300	
234 專力費		7,700	7,700	

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	%
24 印刷裝訂與廣告費		10,592	10,592	
241 印刷及裝訂費		10,592	10,592	
25 修理保養及保固費		138,900	138,900	
255 機械及設備修護費		1,400	1,400	
256 交通及運輸設備修護費		6,700	6,700	
257 雜項設備修護費		130,800	130,800	
26 保險費		1,200	1,200	
26Y 其他保險費		1,200	1,200	
27 一般服務費		802,101	802,101	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		150	150	
279 外包費		510,269	510,269	
27D 計時與計件人員酬金		267,223	267,223	
27F 體育活動費		24,459	24,459	
28 專業服務費		17,800	17,800	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,000	8,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,800	9,800	
29 公共關係費		23,256	23,256	
291 公共關係費		23,256	23,256	
3 材料及用品費	314,000	255,317	-58,683	-18.69
31 使用材料費		600	600	
312 燃料		600	600	
32 用品消耗		254,717	254,717	
321 辦公(事務)用品		66,251	66,251	
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		54,548	54,548	

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	%
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	74,200	-1,025,800	-93.25
51 購建固定資產	1,100,000	74,200	-1,025,800	-93.25
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	34,300	-65,700	-65.70
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	20,675,049	-15,557,951	-42.94