

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 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			
		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	1,184,000	1,457,000	-273,000	-18.74	32,536,938	32,852,000	-315,062	-0.96
財產收入	91,000					107,617	91,000	16,617	18.26
權利金收入	90,000					95,873	90,000	5,873	6.53
利息收入	1,000					11,744	1,000	10,744	1,074.40
政府撥入收入	34,822,000	1,184,000	1,184,000			32,064,789	32,341,000	-276,211	-0.85
公庫撥款收入	34,822,000	1,184,000	1,184,000			32,064,789	32,341,000	-276,211	-0.85
教學收入	420,000		273,000	-273,000	-100.00	287,000	420,000	-133,000	-31.67
學雜費收入	420,000		273,000	-273,000	-100.00	287,000	420,000	-133,000	-31.67
其他收入						77,532		77,532	
雜項收入						77,532		77,532	
基金用途	36,233,000	2,453,298	1,457,000	996,298	68.38	30,256,775	33,752,000	-3,495,225	-10.36
國民教育計畫	31,587,000	2,233,383	1,312,000	921,383	70.23	28,415,022	30,618,000	-2,202,978	-7.20
其他	31,587,000	2,233,383	1,312,000	921,383	70.23	28,415,022	30,618,000	-2,202,978	-7.20
一般行政管理計畫	3,546,000	200,915	145,000	55,915	38.56	1,719,165	2,034,000	-314,835	-15.48
其他	3,546,000	200,915	145,000	55,915	38.56	1,719,165	2,034,000	-314,835	-15.48
建築及設備計畫	1,100,000	19,000		19,000		122,588	1,100,000	-977,412	-88.86
購建固定資產	1,100,000	19,000		19,000		122,588	1,100,000	-977,412	-88.86
本期賸餘(短絀)	-900,000	-1,269,298		-1,269,298		2,280,163	-900,000	3,180,163	-353.35
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					7,793,540	4,068,000	3,725,540	91.58

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 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				2,233,383	1,312,000	921,383	70.23
		累計數				28,415,022	30,618,000	-2,202,978	-7.20
一般行政管理計畫		本月數				200,915	145,000	55,915	38.56
		累計數				1,719,165	2,034,000	-314,835	-15.48
建築及設備計畫		本月數				19,000	0	19,000	0.00
		累計數				122,588	1,100,000	-977,412	-88.86

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 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	11,741,399	26,919	6,683,251	33,756,446
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		4,234,201	3,289,314
房屋及建築	40,658,267	18,107,191	307,553		815,733	22,042,896
機械及設備	4,332,290	3,073,083	2,538,443		626,591	3,171,059
交通及運輸設備	893,602	478,087	111,098	18,339	62,417	445,857
雜項設備	10,493,483	6,627,522	1,845,218		944,309	4,766,870
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 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			8,580		40,450

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 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	60,275,401	11,741,399	26,919	71,989,881		11,618,811
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	2,538,443		6,870,733	預算內購置53,300元、教 育局補助678,200元、應付 代收款購置1,806,943元。	2,485,143
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	1,845,218		12,338,701	預算內購置69,288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 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)
電腦軟體	49,030		8,580	40,450	攤銷8,580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 10 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	1,100,000	122,588		122,588	11.14	-977,412	-88.86		

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10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	49,985,155	100.00	負債	2	8,435,169	16.88
流動資產	11	11,531,586	23.07	流動負債	21	3,092,923	6.19
現金	1101	11,531,586	23.07	應付款項	2102	3,092,923	6.19
銀行存款	110102	11,481,586	22.97	應付代收款	210203	3,092,923	6.19
銀行存款-市庫存款	110102-1	7,743,540	15.49	其他負債	28	5,342,246	10.69
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	5,342,246	10.69
銀行存款-保管金專戶	110102-3	3,385,592	6.77	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	9.05
銀行存款-午餐專戶	110102-6	247,658	0.50	淨資產	3	41,549,986	83.12
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.18	淨資產	31	41,549,986	83.12
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	0	0.00	淨資產	3101	41,549,986	83.12
零用及週轉金	110103	50,000	0.10	累積餘額	310101	34,238,594	68.50
				本期賸餘	310102	7,311,392	14.63
				合計：		49,985,155	

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10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	33,715,996	67.45				
土地改良物	1402	3,289,314	6.58				
土地改良物	140201	10,787,816	21.58				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,498,502	-15.00				
房屋建築及設備	1404	22,042,896	44.10				
房屋建築及設備	140401	40,965,820	81.96				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,922,924	-37.86				
機械及設備	1405	3,171,059	6.34				
機械及設備	140501	6,870,733	13.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,699,674	-7.40				
交通及運輸設備	1406	445,857	0.89				
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10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	-540,504	-1.08				
雜項設備	1407	4,766,870	9.54				
雜項設備	140701	12,338,701	24.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,571,831	-15.15				
無形資產	16	40,450	0.08				
無形資產	1601	40,450	0.08				
電腦軟體	160102	40,450	0.08				
其他資產	18	4,697,123	9.40				
什項資產	1801	4,697,123	9.40				
暫付及待結轉帳項	180105	174,750	0.35				
代管資產	180106	4,522,373	9.05				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	9.05				
合計：		49,985,155					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,462,200	44,155,749
財產收益	278,200	11,726,428
財產孳息收入		107,617
其他財產收入	278,200	11,618,811
政府撥入收入	1,184,000	32,064,789
公庫撥款收入	1,184,000	32,064,789
教學收入		287,000
學雜費收入		287,000
其他收入		77,532
雜項收入		77,532
支出	2,757,083	36,844,357
人事支出	2,221,660	28,233,902
人事支出	2,221,660	28,233,902
業務支出	212,638	1,895,485
業務支出	212,638	1,895,485
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	322,785	6,709,987
固定資產折舊	321,927	6,701,407
無形資產攤銷	858	8,580
本期賸餘（短絀）	-1,294,883	7,311,392
期初淨資產		34,238,594
解繳公庫		
期末淨資產		41,549,986

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 10 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	32,536,938	11,618,811	44,155,749	收入
財產收入	107,617	11,618,811	11,726,428	財產收益
政府撥入收入	32,064,789		32,064,789	政府撥入收入
教學收入	287,000		287,000	教學收入
其他收入	77,532		77,532	其他收入
基金用途	30,256,775	6,587,582	36,844,357	支出
用人費用	28,233,902		28,233,902	人事支出
服務費用	1,558,126	337,359	1,895,485	業務支出
材料及用品費	320,313	-320,313		
稅捐及規費(強制費)	2,862	-2,862		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,184	-14,184		
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	122,588	183	183	財產損失
		6,709,987	6,709,987	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,280,163	5,031,229	7,311,392	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	7,793,540	33,756,446	41,549,986	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數11,618,811元，係應付代收款購置(建)財產10,940,611元、教育局補助財產678,200元。
2. 業務支出調整數337,359元，係「材料及用品費」調減320,313元、「稅捐及規費(強制費)」調減2,862元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減14,184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-122,588元，係本年度購置機械及設備53,300元、雜項設備69,288元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數6,709,987元，係固定資產提列折舊數6,701,407元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數8,580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	7,743,540	7,743,540	
	銀行存款-保管金專戶	3,385,592	3,385,592	
	銀行存款-教育儲蓄戶	14,796	14,796	
	銀行存款-午餐專戶	247,658	247,658	
	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		174,750	
	L30102 合理教師員額	168,702		
	L30301 兼任輔導教師	6,048		
	代管資產-土地	4,522,373	4,522,373	
	保證品	167,750	167,750	
	應付代收款		3,092,923	
	L10010 公保費	1,285		
	L10020 健保費	244,861		
	L10021 補充保費	58,146		
	L10030 勞保費	40,026		
	L10040 退撫基金	3,983		
	L10060 勞工退休準備金	29,333		
	L10080 獎學金	8,000		
	L10100 課後輔導(托育)費	258,080		
	L10130 電腦設備維護及管理費	11,240		
	L10140 教科書費	97,069		
	L10160 家長會費	6,300		
	L10170 午餐團膳費	247,658		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	355,301		
	L10220 幼兒園工作材料費	61,695		
	L10230 幼兒園學生活動費	138,699		
	L10240 幼兒園雜費	99,206		
	L10265 教育儲蓄戶	14,796		
	L20001 游泳教學	14,850		
	L20002 校務發展基金	415,350		
	L20003 校慶活動	346		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	8,139		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		

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10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L20012 學校活動費	12,958		
	L20013 社團活動費	117,177		
	L20014 各項補助款	500		
	L20015 畢業典禮活動	12,000		
	L20030 藝文活動費-書法等	3,804		
	L20031 藝文活動-閱讀	25,363		
	L20032 社團活動-合唱團	27,221		
	L20033 代課鐘點費	2,624		
	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	67,455		
	L20057 扶輪社補助鼓藝發展基金	95,308		
	L20058 躲避球隊經費	515		
	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		
	L30100 教導處補助款	2,400		
	L30106 閩南語沈浸式教學	167,659		
	L30107 晨讀運動	30,000		
	L30116 鐘點費調增差額	6,970		
	L30119 數位學習精進方案	36,820		
	L30120 雙語教學	20,833		
	L30200 總務處補助款	12,000		
	L30202 冷氣專戶電費	45,109		
	L30303 學生學習扶助	17,938		
	L30305 親子共學	40,000		
	存入保證金		819,873	
	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		
	R20007 履約保證金-風雨操場整修工程-元祥(1120726-1121024)	100,000		
	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10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		-7,498,502	
		-7,498,502		
	房屋及建築		40,965,820	
		40,965,820		
	累計折舊-房屋及建築		-18,922,924	
		-18,922,924		
	機械及設備		6,870,733	
		6,870,733		
	累計折舊-機械及設備		-3,699,674	
		-3,699,674		
	交通及運輸設備		986,361	
		986,361		
	累計折舊-交通及運輸設備		-540,504	
		-540,504		
	雜項設備		12,338,701	
		12,338,701		
	累計折舊-雜項設備		-7,571,831	
		-7,571,831		
	電腦軟體		40,450	
		40,450		

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	32,206,000	28,233,902	-3,972,098	-12.33
11 正式員額薪資		17,086,825	17,086,825	
113 職員薪金		16,721,735	16,721,735	
114 工員工資		365,090	365,090	
12 聘僱及兼職人員薪資		280,187	280,187	
124 兼職人員酬金		280,187	280,187	
13 超時工作報酬		373,120	373,120	
131 加班費		373,120	373,120	
15 獎金		5,070,332	5,070,332	
151 考績獎金		2,573,540	2,573,540	
152 年終獎金		2,496,792	2,496,792	
16 退休及卹償金		3,296,151	3,296,151	
161 職員退休及離職金		3,274,173	3,274,173	
162 工員退休及離職金		21,978	21,978	
18 福利費		2,127,287	2,127,287	
181 分擔員工保險費		1,660,087	1,660,087	
183 傷病醫藥費		32,000	32,000	
18Y 其他福利費		435,200	435,200	
2 服務費用	2,539,000	1,558,126	-980,874	-38.63
21 水電費		98,842	98,842	
212 工作場所電費		98,314	98,314	
214 工作場所水費		528	528	
22 郵電費		15,170	15,170	
221 郵費		1,402	1,402	
222 電話費		13,768	13,768	
23 旅運費		10,296	10,296	

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	%
231 國內旅費		2,596	2,596	
234 專力費		7,700	7,700	
24 印刷裝訂與廣告費		14,602	14,602	
241 印刷及裝訂費		14,602	14,602	
25 修理保養及保固費		159,455	159,455	
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		151,355	151,355	
26 保險費		1,200	1,200	
26Y 其他保險費		1,200	1,200	
27 一般服務費		1,192,564	1,192,564	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,000	1,000	
279 外包費		780,343	780,343	
27D 計時與計件人員酬金		364,888	364,888	
27F 體育活動費		46,333	46,333	
28 專業服務費		36,200	36,200	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,000	15,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		19,600	19,600	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600	
29 公共關係費		29,797	29,797	
291 公共關係費		29,797	29,797	
3 材料及用品費	314,000	320,313	6,313	2.01
31 使用材料費		2,100	2,100	
312 燃料		2,100	2,100	
32 用品消耗		318,213	318,213	
321 辦公(事務)用品		89,490	89,490	

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	%
322 報章雜誌		3,170	3,170	
323 農業與園藝用品及環境美化費		153,536	153,536	
325 服裝		2,500	2,500	
32Y 其他用品消耗		69,517	69,517	
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	122,588	-977,412	-88.86
51 購建固定資產	1,100,000	122,588	-977,412	-88.86
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	53,300	-46,700	-46.70
516 購置雜項設備	100,000	69,288	-30,712	-30.71
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,862	2,862	
64 消費與行為稅		2,862	2,862	
644 營業稅		2,862	2,862	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	50,000	18,984	-31,016	-62.03
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		13,184	13,184	
743 獎勵費用		12,000	12,000	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,184	1,184	
合計	36,233,000	30,256,775	-5,976,225	-16.49