

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 2 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	32,659,000	2,437,391	2,395,000	42,391	1.77	10,002,638	9,960,000	42,638	0.43
財產收入	220,000	42,358		42,358		42,358		42,358	
權利金收入	200,000	42,358		42,358		42,358		42,358	
利息收入	20,000								
政府撥入收入	32,439,000	2,395,000	2,395,000			9,960,000	9,960,000		
公庫撥款收入	32,439,000	2,395,000	2,395,000			9,960,000	9,960,000		
其他收入		33		33		280		280	
雜項收入		33		33		280		280	
基金用途	32,659,000	2,192,873	2,395,000	-202,127	-8.44	8,469,540	9,960,000	-1,490,460	-14.96
國民教育計畫	30,730,000	2,069,693	2,239,000	-169,307	-7.56	8,100,000	9,534,000	-1,434,000	-15.04
其他	30,730,000	2,069,693	2,239,000	-169,307	-7.56	8,100,000	9,534,000	-1,434,000	-15.04
一般行政管理計畫	1,752,000	123,180	156,000	-32,820	-21.04	369,540	426,000	-56,460	-13.25
其他	1,752,000	123,180	156,000	-32,820	-21.04	369,540	426,000	-56,460	-13.25
建築及設備計畫		177,000							
購建固定資產		177,000							
本期賸餘(短純)			244,518			1,533,098		1,533,098	
期初基金餘額	5,519,000					5,481,498	5,519,000	-37,502	-0.68
解繳公庫									
期末基金餘額	5,519,000					7,014,596	5,519,000	1,495,596	27.10

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 114 年 2 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				2,069,693	2,239,000	-169,307	-7.56
		累計數				8,100,000	9,534,000	-1,434,000	-15.04
一般行政管理計畫		本月數				123,180	156,000	-32,820	-21.04
		累計數				369,540	426,000	-56,460	-13.25

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,787,816	7,858,792			51,470	2,877,554
房屋及建築	43,584,468	19,588,770			117,430	23,878,268
機械及設備	7,564,905	4,845,098			155,342	2,564,465
交通及運輸設備	986,361	664,146			17,661	304,554
雜項設備	12,705,877	8,842,943			174,703	3,688,231
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
資本資產明細表
 中華民國 114 年 2 月份

05664-6

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	28,438				1,716	26,722
發展中之無形資產						
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 114 年 2 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	75,657,865		1,716	75,656,149		
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	10,787,816			10,787,816		
房屋及建築	43,584,468			43,584,468		
機械及設備	7,564,905			7,564,905		
交通及運輸設備	986,361			986,361		
雜項設備	12,705,877			12,705,877		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	28,438		1,716	26,722	攤銷1,716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 114 年 2 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

平衡表

中華民國114年2月28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	43,225,283	100.00	負債	2	2,870,893	6.64
流動資產	11	9,227,481	21.35	流動負債	21	2,540,893	5.88
現金	1101	9,227,481	21.35	應付款項	2102	2,540,893	5.88
銀行存款	110102	9,177,481	21.23	應付代收款	210203	2,540,893	5.88
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,964,596	16.11	其他負債	28	330,000	0.76
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	330,000	0.76
銀行存款-保管金專戶	110102-3	1,933,019	4.47	存入保證金	280104	330,000	0.76
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,940	0.03	淨資產	3	40,354,390	93.36
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	15,555	0.04	淨資產	31	40,354,390	93.36
銀行存款-午餐專戶	110102-6	36,191	0.08	淨資產	3101	40,354,390	93.36
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.21	累積餘額	310101	39,339,614	91.01
				本期賸餘	310102	1,014,776	2.35
				淨資產調整數	310104		
				合計：		43,225,283	

信託代理與保證資產

266,940

信託代理與保證負債

266,940

保證品

266,940

應付保證品

266,940

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年2月28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		
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	123,180	0.28				
零用及週轉金	110103	50,000	0.12				
固定資產	14	33,313,072	77.07				
土地改良物	1402	2,877,554	6.66				
土地改良物	140201	10,787,816	24.96				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,910,262	-18.30				
房屋建築及設備	1404	23,878,268	55.24				
房屋建築及設備	140401	43,584,468	100.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,706,200	-45.59				
機械及設備	1405	2,564,465	5.93				
機械及設備	140501	7,564,905	17.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,000,440	-11.57				
交通及運輸設備	1406	304,554	0.70				
交通及運輸設備	140601	986,361	2.28				
信託代理與保證資產		266,940		信託代理與保證負債		266,940	
保證品		266,940		應付保證品		266,940	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年2月28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	-681,807	-1.58				
雜項設備	1407	3,688,231	8.53				
雜項設備	140701	12,705,877	29.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,017,646	-20.86				
無形資產	16	26,722	0.06				
無形資產	1601	26,722	0.06				
電腦軟體	160102	26,722	0.06				
其他資產	18	658,008	1.52				
什項資產	1801	658,008	1.52				
暫付及待結轉帳項	180105	658,008	1.52				
代管資產	180106	4,522,373	10.46				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	10.46				
應付代管資產	180107	-4,522,373	-10.46				
合計：		43,225,283					

信託代理與保證資產 266,940 信託代理與保證負債 266,940

保證品 266,940 應付保證品 266,940

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	2,437,391	10,002,638
財產孳息收入	42,358	42,358
政府撥入收入	42,358	42,358
公庫撥款收入	2,395,000	9,960,000
其他收入	2,395,000	9,960,000
雜項收入	33	280
	33	280
支出		
人事支出	2,451,660	8,987,862
人事支出	2,017,851	8,216,970
業務支出	2,017,851	8,216,970
業務支出	175,022	252,570
折舊、折耗及攤銷	175,022	252,570
固定資產折舊	258,787	518,322
無形資產攤銷	257,929	516,606
本期賸餘（短絀）	858	1,716
期初淨資產	-14,269	1,014,776
解繳公庫		39,339,614
淨資產調整數		
期末淨資產		40,354,390

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	10,002,638		10,002,638	收入
財產收入	42,358		42,358	財產收益
政府撥入收入	9,960,000		9,960,000	政府撥入收入
其他收入	280		280	其他收入
基金用途	8,469,540	518,322	8,987,862	支出
用人費用	8,216,970		8,216,970	人事支出
服務費用	236,565	16,005	252,570	業務支出
材料及用品費	12,374	-12,374		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	2,031	-2,031		
本期賸餘(短絀)	1,533,098	518,322	518,322	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	5,481,498	-518,322	1,014,776	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		33,858,116	39,339,614	期初淨資產
期末基金餘額	7,014,596	33,339,794	40,354,390	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

- 註： 1. 事業支出調整數16,005元，係「材料及用品費」調減12,374元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減1,600元及「稅捐及規費(強制費)」調減2,031元。
 2. 折舊、折耗及攤銷調整數518,322元，係固定資產提列折舊數516,606元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數1,716元。
 3. 期初淨資產調整數33,858,116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33,829,678元及28,438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 114年2月28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	6,964,596	6,964,596	
	銀行存款-保管金專戶	1,933,019	1,933,019	
	銀行存款-教育儲蓄戶	14,940	14,940	
	銀行存款-代收學雜費專戶	15,555	15,555	
	銀行存款-午餐專戶	36,191	36,191	
	銀行存款-定期存款	90,000	90,000	
	銀行存款-薪資轉存專戶	123,180	123,180	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	暫付及待結轉帳項		658,008	
	L30102 合理教師員額 (114.7.31)	635,992		
	L30403 延長課後照顧 (114.7.31)	22,016		
	代管資產-土地	4,522,373	4,522,373	
	應付代管資產	-4,522,373	-4,522,373	
	保證品	266,940	266,940	
	應付代收款		2,540,893	
	L10010 公保費	60,643		
	L10020 健保費	377,119		
	L10021 補充保費	52,494		
	L10030 勞保費	55,509		
	L10040 退撫基金	251,994		
	L10060 勞工退休準備金	39,682		
	L10080 獎學金	5,000		
	L10100 課後輔導(托育)費	290,094		
	L10170 午餐團膳費	36,191		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	251,208		
	L10220 幼兒園工作材料費	42,221		
	L10230 幼兒園學生活動費	128,121		
	L10240 幼兒園雜費	77,125		
	L10265 教育儲蓄戶	14,940		
	L10270 銀行代收註冊費	15,555		

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 114年2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L10280 畢業紀念冊	26,200		
	L20002 校務發展基金	85,376		
	L20003 校慶活動	183		
	L20005 薪資轉存專戶	123,180		
	L20006 代扣所得稅	46,728		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	9,519		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		
	L20013 社團活動費	45,795		
	L20015 畢業典禮活動	6,636		
	L20030 藝文活動費-書法等	3,804		
	L20031 藝文活動-閱讀	23,347		
	L20032 社團活動-合唱團	1,395		
	L20033 代課鐘點費	32		
	L20040 其他	50,730		
	L20055 躲避球隊獎金	38,088		
	L20057 扶輪社補助鼓藝發展基金	74,207		
	L20060 陳明華獎學金	1,600		
	L20063 電費補助	1,000		
	L20065 真善美獅子會獎助學金	3,000		
	L20069 宇宙光補助鼓藝社團經費	15,600		
	L30100 教導處補助款	7,632		
	L30106 閩南語沈浸式教學	18,896		
	L30107 晨讀運動	3,220		
	L30111 原住民學生午餐費補助	2,050		
	L30116 鐘點費調增差額	33,097		
	L30120 雙語教學	1,376		
	L30121 英語展能樂學活動	40,000		
	L30202 冷氣專戶電費	22,819		
	L30301 兼任輔導教師	19,152		
	L30303 學生學習扶助	185		
	L30401 幼兒園改制增置人力	14,579		
	L30403 延長課後照顧	33,571		
	存入保證金		330,000	
	R20003 履約保證金-113學年度午餐團膳-吉米(1130830-1140731)	60,000		
	R20004 履約保證金-113學年度午餐團膳-大新(1130830-1140731)	60,000		
	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		待無待解決事項後再辦理退還事宜。
	R40004 保固保證金-風雨操場整修工程-元祥(1121221-1141220)	70,000		
	R40005 保固保證金-司令臺整修工程-辰陞(1130731-1150730)	40,000		
	應付保證品		266,940	

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 114年2月28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-設置太陽光電設備標租 案-德睿旭(1130412-1160411)	99,190		
	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	-7,910,262	-7,910,262	
	房屋及建築	43,584,468	43,584,468	
	累計折舊-房屋及建築	-19,706,200	-19,706,200	
	機械及設備	7,564,905	7,564,905	
	累計折舊-機械及設備	-5,000,440	-5,000,440	
	交通及運輸設備	986,361	986,361	
	累計折舊-交通及運輸設備	-681,807	-681,807	
	雜項設備	12,705,877	12,705,877	
	累計折舊-雜項設備	-9,017,646	-9,017,646	
	電腦軟體	26,722	26,722	

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114年2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				
11 正式員額薪資	29,327,000	8,216,970	-21,110,030	-71.98
113 職員薪金		4,534,370	4,534,370	
114 工員工資		4,428,080	4,428,080	
12 聘僱及兼職人員薪資		106,290	106,290	
124 兼職人員酬金		23,441	23,441	
15 獎金		23,441	23,441	
151 考績獎金		2,339,380	2,339,380	
152 年終獎金		70,860	70,860	
16 退休及卹償金		2,268,520	2,268,520	
161 職員退休及離職金		872,028	872,028	
162 工員退休及離職金		865,494	865,494	
18 福利費		6,534	6,534	
181 分擔員工保險費		447,751	447,751	
2 服務費用	2,808,000	236,565	-2,571,435	-91.58
21 水電費		14,583	14,583	
212 工作場所電費		14,451	14,451	
214 工作場所水費		132	132	
22 郵電費		1,408	1,408	
222 電話費		1,408	1,408	
24 印刷裝訂與廣告費		6,753	6,753	
241 印刷及裝訂費		6,753	6,753	
25 修理保養及保固費		30,150	30,150	
257 雜項設備修護費		30,150	30,150	
27 一般服務費		176,026	176,026	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		90	90	

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114年2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	%
279 外包費		98,388	98,388	
27D 計時與計件人員酬金		77,548	77,548	
29 公共關係費		7,645	7,645	
291 公共關係費		7,645	7,645	
3 材料及用品費	279,000	12,374	-266,626	-95.56
31 使用材料費		1,358	1,358	
312 燃料		1,358	1,358	
32 用品消耗		11,016	11,016	
321 辦公（事務）用品		2,895	2,895	
323 農業與園藝用品及環境美化費		6,137	6,137	
32Y 其他用品消耗		1,984	1,984	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	1,600	-18,400	-92.00
45 雜項設備租金		1,600	1,600	
451 雜項設備租金		1,600	1,600	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	177,000		-177,000	-100.00
51 購建固定資產	177,000		-177,000	-100.00
514 購置機械及設備	77,000		-77,000	-100.00
516 購置雜項設備	100,000		-100,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	2,031	-7,969	-79.69
64 消費與行為稅		2,031	2,031	
644 營業稅		2,031	2,031	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000		-38,000	-100.00
合計	32,659,000	8,469,540	-24,189,460	-74.07