

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 114 年 3 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	2,438,730	2,433,000	5,730	0.24	12,441,368	12,393,000	48,368	0.39
財產收入	220,000	50,730	45,000	5,730	12.73	93,088	45,000	48,088	106.86
權利金收入	200,000	50,730	45,000	5,730	12.73	93,088	45,000	48,088	106.86
利息收入	20,000								
政府撥入收入	32,439,000	2,388,000	2,388,000			12,348,000	12,348,000		
公庫撥款收入	32,439,000	2,388,000	2,388,000			12,348,000	12,348,000		
其他收入						280		280	
雜項收入						280		280	
基金用途	32,659,000	2,447,200	2,433,000	14,200	0.58	10,916,740	12,393,000	-1,476,260	-11.91
國民教育計畫	30,730,000	2,295,320	2,220,000	75,320	3.39	10,395,320	11,754,000	-1,358,680	-11.56
其他	30,730,000	2,295,320	2,220,000	75,320	3.39	10,395,320	11,754,000	-1,358,680	-11.56
一般行政管理計畫	1,752,000	151,880	126,000	25,880	20.54	521,420	552,000	-30,580	-5.54
其他	1,752,000	151,880	126,000	25,880	20.54	521,420	552,000	-30,580	-5.54
建築及設備計畫	177,000		87,000	-87,000	-100.00		87,000	-87,000	-100.00
購建固定資產	177,000		87,000	-87,000	-100.00		87,000	-87,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-8,470		-8,470		1,524,628		1,524,628	
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					7,006,126	5,519,000	1,487,126	26.95

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 3 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				2,295,320	2,220,000	75,320	3.39
		累計數				10,395,320	11,754,000	-1,358,680	-11.56
一般行政管理計畫		本月數				151,880	126,000	25,880	20.54
		累計數				521,420	552,000	-30,580	-5.54
建築及設備計畫		本月數				0	87,000	-87,000	-100.00
		累計數				0	87,000	-87,000	-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

05664-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	75,657,865	41,799,749	25,000	2,574	774,160	33,106,382
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,787,816	7,858,792			77,205	2,851,819
房屋及建築	43,584,468	19,588,770			176,146	23,819,552
機械及設備	7,564,905	4,845,098			232,561	2,487,246
交通及運輸設備	986,361	664,146			26,492	295,723
雜項設備	12,705,877	8,842,943	25,000		261,756	3,626,178
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 114 年 3 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	28,438			2,574		25,864

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 3 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	25,000	2,574	75,680,291		25,000
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	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	25,000		12,730,877	應付代收款購置25,000元。	25,000
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	28,438		2,574	25,864	攤銷2,574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 3 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。

05664-9

[illegible]

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 114 年 3 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		177,000			177,000	87,000					-87,000	-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114年3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	44,044,862	100.00	負 債	2	3,932,354	8.93
流動資產	11	10,169,297	23.09	流動負債	21	3,602,354	8.18
現金	1101	10,169,297	23.09	應付款項	2102	3,602,354	8.18
銀行存款	110102	10,119,297	22.97	應付代收款	210203	3,602,354	8.18
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,956,126	15.79	其他負債	28	330,000	0.75
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	330,000	0.75
銀行存款-保管金專戶	110102-3	2,326,950	5.28	存入保證金	280104	330,000	0.75
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,940	0.03	淨資產	3	40,112,508	91.07
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	344,380	0.78	淨資產	31	40,112,508	91.07
銀行存款-午餐專戶	110102-6	263,721	0.60	淨資產	3101	40,112,508	91.07
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.20	累積餘額	310101	39,339,614	89.32
				本期賸餘	310102	772,894	1.75
				淨資產調整數	310104		
				合計：		44,044,862	
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3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		
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	0.11				
固定資產	14	33,080,518	75.11				
土地改良物	1402	2,851,819	6.47				
土地改良物	140201	10,787,816	24.49				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,935,997	-18.02				
房屋建築及設備	1404	23,819,552	54.08				
房屋建築及設備	140401	43,584,468	98.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,764,916	-44.87				
機械及設備	1405	2,487,246	5.65				
機械及設備	140501	7,564,905	17.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,077,659	-11.53				
交通及運輸設備	1406	295,723	0.67				
交通及運輸設備	140601	986,361	2.24				
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3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	-690,638	-1.57				
雜項設備	1407	3,626,178	8.23				
雜項設備	140701	12,730,877	28.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,104,699	-20.67				
無形資產	16	25,864	0.06				
無形資產	1601	25,864	0.06				
電腦軟體	160102	25,864	0.06				
其他資產	18	769,183	1.75				
什項資產	1801	769,183	1.75				
暫付及待結轉帳項	180105	769,183	1.75				
代管資產	180106	4,522,373	10.27				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	10.27				
應付代管資產	180107	-4,522,373	-10.27				
合計：		44,044,862					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,463,730	12,466,368
財產收益	75,730	118,088
財產孳息收入	50,730	93,088
其他財產收入	25,000	25,000
政府撥入收入	2,388,000	12,348,000
公庫撥款收入	2,388,000	12,348,000
其他收入		280
雜項收入		280
支出	2,705,612	11,693,474
人事支出	2,320,375	10,537,345
人事支出	2,320,375	10,537,345
業務支出	126,825	379,395
業務支出	126,825	379,395
折舊、折耗及攤銷	258,412	776,734
固定資產折舊	257,554	774,160
無形資產攤銷	858	2,574
本期賸餘（短絀）	-241,882	772,894
期初淨資產		39,339,614
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,112,508

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 3 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	12,441,368	25,000	12,466,368	收入
財產收入	93,088	25,000	118,088	財產收益
政府撥入收入	12,348,000		12,348,000	政府撥入收入
其他收入	280		280	其他收入
基金用途	10,916,740	776,734	11,693,474	支出
用人費用	10,537,345		10,537,345	人事支出
服務費用	363,390	16,005	379,395	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		
		776,734	776,734	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,524,628	-751,734	772,894	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,481,498	33,858,116	39,339,614	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,006,126	33,106,382	40,112,508	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數25,000元，係應付代收款購置財產25,000元。

2. 業務支出調整數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。

3. 折舊、折耗及攤銷調整數776,734元，係固定資產提列折舊數774,160元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數2,574元。

4. 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3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	6,956,126	6,956,126	
	銀行存款-保管金專戶	2,326,950	2,326,950	
	銀行存款-教育儲蓄戶	14,940	14,940	
	銀行存款-代收學雜費專戶	344,380	344,380	
	銀行存款-午餐專戶	263,721	263,721	
	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		769,183	
	L30102 合理教師員額(114.7.31)	649,096		
	L30105 普通班導師費(114.7.31)	12,000		
	L30401 幼兒園改制增置人力(114.7.31)	82,071		
	L30402 幼兒園導師費及教保費(114.7.31)	4,000		
	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		3,602,354	
	L10010 公保費	971		
	L10020 健保費	256,567		
	L10021 補充保費	823		
	L10030 勞保費	41,261		
	L10040 退撫基金	11,526		
	L10060 勞工退休準備金	30,056		
	L10080 獎學金	5,000		
	L10100 課後輔導(托育)費	294,292		
	L10130 電腦設備維護及管理費	11,700		
	L10140 教科書費	9,400		
	L10150 平安保險費	2,000		
	L10160 家長會費	6,300		

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10170 午餐團膳費	263,721		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	309,365		
	L10220 幼兒園工作材料費	47,723		
	L10230 幼兒園學生活動費	128,475		
	L10240 幼兒園雜費	80,573		
	L10265 教育儲蓄戶	14,940		
	L10270 銀行代收註冊費	344,380		
	L10280 畢業紀念冊	26,200		
	L20001 游泳教學	13,950		
	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	18,977		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	9,646		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		
	L20011 各項助學金	2,000		
	L20013 社團活動費	45,795		
	L20014 各項補助款	500		
	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	1,040		
	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	2,000		
	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	9,632		
	L30102 合理教師員額	229,485		
	L30106 閩南語沈浸式教學	16		
	L30107 晨讀運動	2,645		
	L30111 原住民學生午餐費補助	2,050		
	L30116 鐘點費調增差額	578,548		
	L30117 本土語文教育	5,000		
	L30120 雙語教學	26,260		
	L30121 英語展能樂學活動	15,000		
	L30200 總務處補助款	60,000		
	L30202 冷氣專戶電費	22,675		
	L30301 兼任輔導教師	15,456		
	L30400 幼兒園補助款	10,522		
	L30401 幼兒園改制增置人力	170,082		
	L30403 延長課後照顧	9,386		
	存入保證金		330,000	

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 114年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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	
	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		-7,935,997	
		-7,935,997		
	房屋及建築		43,584,468	
		43,584,468		
	累計折舊-房屋及建築		-19,764,916	
		-19,764,916		
	機械及設備		7,564,905	
		7,564,905		
	累計折舊-機械及設備		-5,077,659	
		-5,077,659		
	交通及運輸設備		986,361	
		986,361		
	累計折舊-交通及運輸設備		-690,638	
		-690,638		
	雜項設備		12,730,877	
		12,730,877		
	累計折舊-雜項設備		-9,104,699	
		-9,104,699		
	電腦軟體		25,864	
		25,864		

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3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	29,327,000	10,537,345	-18,789,655	-64.07
11	正式員額薪資		5,989,894	5,989,894	
113	職員薪金		5,848,174	5,848,174	
114	工員工資		141,720	141,720	
12	聘僱及兼職人員薪資		40,680	40,680	
124	兼職人員酬金		40,680	40,680	
15	獎金		2,730,425	2,730,425	
151	考績獎金		461,905	461,905	
152	年終獎金		2,268,520	2,268,520	
16	退休及卹償金		1,159,361	1,159,361	
161	職員退休及離職金		1,150,649	1,150,649	
162	工員退休及離職金		8,712	8,712	
18	福利費		616,985	616,985	
181	分擔員工保險費		588,285	588,285	
18Y	其他福利費		28,700	28,700	
2	服務費用	2,808,000	363,390	-2,444,610	-87.06
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		302,851	302,851	

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3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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費		90	90	
279 外包費		190,097	190,097	
27D 計時與計件人員酬金		112,664	112,664	
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	10,916,740	-21,742,260	-66.57