

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 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	32,659,000	2,365,000	2,365,000			17,216,465	17,135,000	81,465	0.48
財產收入	220,000					93,088	45,000	48,088	106.86
權利金收入	200,000					93,088	45,000	48,088	106.86
利息收入	20,000								
政府撥入收入	32,439,000	2,365,000	2,365,000			17,090,000	17,090,000		
公庫撥款收入	32,439,000	2,365,000	2,365,000			17,090,000	17,090,000		
其他收入						33,377		33,377	
雜項收入						33,377		33,377	
基金用途	32,659,000	2,561,430	2,365,000	196,430	8.31	15,885,951	17,135,000	-1,249,049	-7.29
國民教育計畫	30,730,000	2,438,250	2,239,000	199,250	8.90	15,064,671	16,244,000	-1,179,329	-7.26
其他	30,730,000	2,438,250	2,239,000	199,250	8.90	15,064,671	16,244,000	-1,179,329	-7.26
一般行政管理計畫	1,752,000	123,180	126,000	-2,820	-2.24	767,780	804,000	-36,220	-4.50
其他	1,752,000	123,180	126,000	-2,820	-2.24	767,780	804,000	-36,220	-4.50
建築及設備計畫	177,000					53,500	87,000	-33,500	-38.51
購建固定資產	177,000					53,500	87,000	-33,500	-38.51
本期賸餘(短絀)		-196,430		-196,430		1,330,514		1,330,514	
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					6,812,012	5,519,000	1,293,012	23.43

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 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				2,438,250	2,239,000	199,250	8.90
		累計數				15,064,671	16,244,000	-1,179,329	-7.26
一般行政管理計畫		本月數				123,180	126,000	-2,820	-2.24
		累計數				767,780	804,000	-36,220	-4.50
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				53,500	87,000	-33,500	-38.51

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 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	75,657,865	41,799,749	78,500	4,290	1,288,636	32,643,690
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,787,816	7,858,792			128,675	2,800,349
房屋及建築	43,584,468	19,588,770			293,576	23,702,122
機械及設備	7,564,905	4,845,098			387,052	2,332,755
交通及運輸設備	986,361	664,146	17,500		44,333	295,382
雜項設備	12,705,877	8,842,943	61,000		435,000	3,488,934
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 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	28,438			4,290		24,148

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 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	75,657,865	78,500	4,290	75,732,075		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	17,500		1,003,861	預算內購置17,500元。	
雜項設備	12,705,877	61,000		12,766,877	預算內購置36,000元、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		4,290	24,148	攤銷4,290元。	
權利						

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 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)
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。

05664-9

單位：新臺幣元

[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 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		177,000			177,000	87,000	53,500		53,500	61.49	-33,500	-38.51		

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	43,203,445	100.00	負 債	2	3,747,743	8.67
流動資產	11	9,794,526	22.67	流動負債	21	3,517,743	8.14
現金	1101	9,794,526	22.67	應付款項	2102	3,517,743	8.14
銀行存款	110102	9,744,526	22.55	應付代收款	210203	3,517,743	8.14
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,762,012	15.65	其他負債	28	230,000	0.53
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	230,000	0.53
銀行存款-保管金專戶	110102-3	2,561,145	5.93	存入保證金	280104	230,000	0.53
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,940	0.03	淨資產	3	39,455,702	91.33
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	31	39,455,702	91.33
銀行存款-午餐專戶	110102-6	145,391	0.34	淨資產	3101	39,455,702	91.33
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.21	累積餘額	310101	39,339,614	91.06
				本期賸餘	310102	116,088	0.27
				淨資產調整數	310104		
				合計：		43,203,445	
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		
銀行存款-薪資轉存專戶	110102-8	171,038	0.40				
零用及週轉金	110103	50,000	0.12				
固定資產	14	32,619,542	75.50				
土地改良物	1402	2,800,349	6.48				
土地改良物	140201	10,787,816	24.97				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,987,467	-18.49				
房屋建築及設備	1404	23,702,122	54.86				
房屋建築及設備	140401	43,584,468	100.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,882,346	-46.02				
機械及設備	1405	2,332,755	5.40				
機械及設備	140501	7,564,905	17.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,232,150	-12.11				
交通及運輸設備	1406	295,382	0.68				
交通及運輸設備	140601	1,003,861	2.32				
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		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-708,479	-1.64				
雜項設備	1407	3,488,934	8.08				
雜項設備	140701	12,766,877	29.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,277,943	-21.48				
無形資產	16	24,148	0.06				
無形資產	1601	24,148	0.06				
電腦軟體	160102	24,148	0.06				
其他資產	18	765,229	1.77				
什項資產	1801	765,229	1.77				
暫付及待結轉帳項	180105	765,229	1.77				
代管資產	180106	4,522,373	10.47				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	10.47				
應付代管資產	180107	-4,522,373	-10.47				
合計：		43,203,445					
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,365,000	17,241,465
財產收益		118,088
財產孳息收入		93,088
其他財產收入		25,000
政府撥入收入	2,365,000	17,090,000
公庫撥款收入	2,365,000	17,090,000
其他收入		33,377
雜項收入		33,377
支出	2,818,602	17,125,377
人事支出	2,369,902	14,899,621
人事支出	2,369,902	14,899,621
業務支出	191,528	928,030
業務支出	191,528	928,030
獎補助支出		4,800
其他獎補助		4,800
折舊、折耗及攤銷	257,172	1,292,926
固定資產折舊	256,314	1,288,636
無形資產攤銷	858	4,290
本期賸餘（短絀）	-453,602	116,088
期初淨資產		39,339,614
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		39,455,702

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。

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 114 年 1 月 1 日 至 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	17,216,465	25,000	17,241,465	收入
財產收入	93,088	25,000	118,088	財產收益
政府撥入收入	17,090,000		17,090,000	政府撥入收入
其他收入	33,377		33,377	其他收入
基金用途	15,885,951	1,239,426	17,125,377	支出
用人費用	14,899,621		14,899,621	人事支出
服務費用	862,718	65,312	928,030	業務支出
材料及用品費	52,402	-52,402		
租金、償債、利息及相關手續費	3,200	-3,200		
稅捐及規費(強制費)	4,447	-4,447		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,263	-5,263		
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及營舍與設施工程支出	53,500	-53,500		
		1,292,926	1,292,926	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,330,514	-1,214,426	116,088	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	6,812,012	32,643,690	39,455,702	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65,312元，係「材料及用品費」調減52,402元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減3,200元、「稅捐及規費(強制費)」調減4,447元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減5,263元。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數-53,500元，係本年度預算內購置交通及運輸設備17,500元、購置雜項設備36,000元。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,292,926元，係固定資產提列折舊數1,288,636元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數4,290元。
5. 期初淨資產調整數33,858,116元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額33,829,678元及無形資產期末帳面金額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	6,762,012	6,762,012	
	銀行存款-保管金專戶	2,561,145	2,561,145	
	銀行存款-教育儲蓄戶	14,940	14,940	
	銀行存款-午餐專戶	145,391	145,391	
	銀行存款-定期存款	90,000	90,000	
	銀行存款-薪資轉存專戶	171,038	171,038	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	暫付及待結轉帳項		765,229	
	L30102 合理教師員額 (114.8.31)	649,096		
	L30116 鐘點費調增差額 (114.8.31)	1,320		
	L30401 幼兒園改制增置人力 (114.8.31)	104,813		
	L30402 幼兒園導師費及教保費 (114.8.31)	10,000		
	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		3,517,743	
	L10010 公保費	71,929		
	L10020 健保費	385,899		
	L10021 補充保費	2,255		
	L10030 勞保費	64,196		
	L10040 退撫基金	298,740		
	L10060 勞工退休準備金	49,456		
	L10080 獎學金	11,000		
	L10100 課後輔導(托育)費	354,519		
	L10130 電腦設備維護及管理費	10,100		
	L10140 教科書費	834		
	L10170 午餐團膳費	145,391		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	269,175		
	L10220 幼兒園工作材料費	44,897		
	L10230 幼兒園學生活動費	126,399		
	L10240 幼兒園雜費	80,491		
	L10265 教育儲蓄戶	14,940		

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5月31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		
	L10290 戶外教育	58,100		
	L20001 游泳教學	13,950		
	L20002 校務發展基金	73,821		
	L20003 校慶活動	183		
	L20004 各項獎助學金	7,000		
	L20005 薪資轉存專戶	171,038		
	L20006 代扣所得稅	48,163		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	9,900		
	L20010 獎學金定存(林春庭許瑞潘獎學金)	90,000		
	L20011 各項助學金	7,000		
	L20013 社團活動費	135,795		
	L20014 各項補助款	500		
	L20015 畢業典禮活動	6,636		
	L20031 藝文活動-閱讀	21,331		
	L20033 代課鐘點費	2,830		
	L20034 體育活動	100,000		
	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	9,979		
	L30102 合理教師員額	146,199		
	L30105 普通班導師費	12,000		
	L30106 閩南語沉浸式教學	107,516		
	L30107 晨讀運動	8,125		
	L30110 貧困學生午餐費補助	53,950		
	L30111 原住民學生午餐費補助	6,600		
	L30112 午餐加碼補助	19,470		
	L30113 午餐水果費	7,440		
	L30114 健康飲食教育材料費	14,615		
	L30116 鐘點費調增差額	6,233		
	L30120 雙語教學	12,095		
	L30121 英語展能樂學活動	4,243		
	L30200 總務處補助款	86,236		
	L30202 冷氣專戶電費	124,558		
	L30301 兼任輔導教師	4,032		
	L30403 延長課後照顧	57,289		
	存入保證金		230,000	
	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		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		-7,987,467	
		-7,987,467		
	房屋及建築		43,584,468	
		43,584,468		
	累計折舊-房屋及建築		-19,882,346	
		-19,882,346		
	機械及設備		7,564,905	
		7,564,905		
	累計折舊-機械及設備		-5,232,150	
		-5,232,150		
	交通及運輸設備		1,003,861	
		1,003,861		
	累計折舊-交通及運輸設備		-708,479	
		-708,479		
	雜項設備		12,766,877	
		12,766,877		
	累計折舊-雜項設備		-9,277,943	
		-9,277,943		
	電腦軟體		24,148	
		24,148		

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	29,327,000	14,899,621	-14,427,379	-49.19
11	正式員額薪資		9,311,456	9,311,456	
113	職員薪金		9,092,396	9,092,396	
114	工員工資		219,060	219,060	
12	聘僱及兼職人員薪資		122,178	122,178	
124	兼職人員酬金		122,178	122,178	
15	獎金		2,747,625	2,747,625	
151	考績獎金		479,105	479,105	
152	年終獎金		2,268,520	2,268,520	
16	退休及卹償金		1,768,474	1,768,474	
161	職員退休及離職金		1,755,292	1,755,292	
162	工員退休及離職金		13,182	13,182	
18	福利費		949,888	949,888	
181	分擔員工保險費		889,188	889,188	
18Y	其他福利費		60,700	60,700	
2	服務費用	2,808,000	862,718	-1,945,282	-69.28
21	水電費		29,049	29,049	
212	工作場所電費		28,785	28,785	
214	工作場所水費		264	264	
22	郵電費		5,834	5,834	
221	郵費		125	125	
222	電話費		5,709	5,709	
23	旅運費		90	90	
231	國內旅費		90	90	
24	印刷裝訂與廣告費		9,483	9,483	
241	印刷及裝訂費		9,483	9,483	

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	%
25	修理保養及保固費		153,320	153,320	
257	雜項設備修護費		153,320	153,320	
27	一般服務費		623,515	623,515	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		210	210	
279	外包費		391,325	391,325	
27D	計時與計件人員酬金		218,012	218,012	
27F	體育活動費		13,968	13,968	
28	專業服務費		15,800	15,800	
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		10,800	10,800	
28A	電腦軟體服務費		3,000	3,000	
29	公共關係費		25,627	25,627	
291	公共關係費		25,627	25,627	
3	材料及用品費	279,000	52,402	-226,598	-81.22
31	使用材料費		2,158	2,158	
312	燃料		2,158	2,158	
32	用品消耗		50,244	50,244	
321	辦公(事務)用品		26,728	26,728	
323	農業與園藝用品及環境美化費		6,137	6,137	
325	服裝		2,500	2,500	
32Y	其他用品消耗		14,879	14,879	
4	租金、償債、利息及相關手續費	20,000	3,200	-16,800	-84.00
45	雜項設備租金		3,200	3,200	
451	雜項設備租金		3,200	3,200	
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	53,500	-123,500	-69.77
51	購建固定資產	177,000	53,500	-123,500	-69.77

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	%
514 購置機械及設備	77,000		-77,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備		17,500	17,500	
516 購置雜項設備	100,000	36,000	-64,000	-64.00
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	4,447	-5,553	-55.53
64 消費與行為稅		4,447	4,447	
644 營業稅		4,447	4,447	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	10,063	-27,937	-73.52
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		2,563	2,563	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,563	2,563	
75 競賽及交流活動費		1,700	1,700	
751 技能競賽		1,700	1,700	
合 計	32,659,000	15,885,951	-16,773,049	-51.36