

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 6 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	2,342,300	2,345,000	-2,700	-0.12	19,558,765	19,480,000	78,765	0.40
財產收入	220,000	7,300	10,000	-2,700	-27.00	100,388	55,000	45,388	82.52
權利金收入	200,000					93,088	45,000	48,088	106.86
利息收入	20,000	7,300	10,000	-2,700	-27.00	7,300	10,000	-2,700	-27.00
政府撥入收入	32,439,000	2,335,000	2,335,000			19,425,000	19,425,000		
公庫撥款收入	32,439,000	2,335,000	2,335,000			19,425,000	19,425,000		
其他收入						33,377		33,377	
雜項收入						33,377		33,377	
基金用途	32,659,000	2,362,334	2,345,000	17,334	0.74	18,248,285	19,480,000	-1,231,715	-6.32
國民教育計畫	30,730,000	2,239,154	2,219,000	20,154	0.91	17,303,825	18,463,000	-1,159,175	-6.28
其他	30,730,000	2,239,154	2,219,000	20,154	0.91	17,303,825	18,463,000	-1,159,175	-6.28
一般行政管理計畫	1,752,000	123,180	126,000	-2,820	-2.24	890,960	930,000	-39,040	-4.20
其他	1,752,000	123,180	126,000	-2,820	-2.24	890,960	930,000	-39,040	-4.20
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)		-20,034		-20,034		1,310,480		1,310,480	
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					6,791,978	5,519,000	1,272,978	23.07

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 6 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				2,239,154	2,219,000	20,154	0.91
		累計數				17,303,825	18,463,000	-1,159,175	-6.28
一般行政管理計畫		本月數				123,180	126,000	-2,820	-2.24
		累計數				890,960	930,000	-39,040	-4.20
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 6 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	5,148	1,545,068	32,386,400
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,787,816	7,858,792			154,410	2,774,614
房屋及建築	43,584,468	19,588,770			352,290	23,643,408
機械及設備	7,564,905	4,845,098			464,324	2,255,483
交通及運輸設備	986,361	664,146	17,500		53,343	286,372
雜項設備	12,705,877	8,842,943	61,000		520,701	3,403,233
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 6 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			5,148		23,290

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 6 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	5,148	75,731,217		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		5,148	23,290	攤銷5,148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 6 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

[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 6 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6月30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	42,150,119	100.00	負 債	2	2,971,741	7.05
流動資產	11	8,998,071	21.35	流動負債	21	2,741,741	6.50
現金	1101	8,953,071	21.24	應付款項	2102	2,741,741	6.50
銀行存款	110102	8,903,071	21.12	應付代收款	210203	2,741,741	6.50
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,696,978	15.89	其他負債	28	230,000	0.55
銀行存款-零用金專戶	110102-2	0	0.00	什項負債	2801	230,000	0.55
銀行存款-保管金專戶	110102-3	1,883,752	4.47	存入保證金	280104	230,000	0.55
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,993	0.04	淨資產	3	39,178,378	92.95
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	31	39,178,378	92.95
銀行存款-午餐專戶	110102-6	94,168	0.22	淨資產	3101	39,178,378	92.95
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.21	累積餘額	310101	39,339,614	93.33
				本期短絀	310103	-161,236	-0.38
				淨資產調整數	310104		
				合計：		42,150,119	
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6月30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	0.29				
零用及週轉金	110103	50,000	0.12				
預付款項	1108	45,000	0.11				
預付費用	110804	45,000	0.11				
固定資產	14	32,363,110	76.78				
土地改良物	1402	2,774,614	6.58				
土地改良物	140201	10,787,816	25.59				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,013,202	-19.01				
房屋建築及設備	1404	23,643,408	56.09				
房屋建築及設備	140401	43,584,468	103.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,941,060	-47.31				
機械及設備	1405	2,255,483	5.35				
機械及設備	140501	7,564,905	17.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,309,422	-12.60				
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6月30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		
交通及運輸設備	1406	286,372	0.68				
交通及運輸設備	140601	1,003,861	2.38				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-717,489	-1.70				
雜項設備	1407	3,403,233	8.07				
雜項設備	140701	12,766,877	30.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,363,644	-22.21				
無形資產	16	23,290	0.06				
無形資產	1601	23,290	0.06				
電腦軟體	160102	23,290	0.06				
其他資產	18	765,648	1.82				
什項資產	1801	765,648	1.82				
暫付及待結轉帳項	180105	765,648	1.82				
代管資產	180106	4,522,373	10.73				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	10.73				
應付代管資產	180107	-4,522,373	-10.73				
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6月30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		
合計：		42,150,119					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,342,300	19,583,765
財產收益	7,300	125,388
財產孳息收入	7,300	100,388
其他財產收入		25,000
政府撥入收入	2,335,000	19,425,000
公庫撥款收入	2,335,000	19,425,000
其他收入		33,377
雜項收入		33,377
支出	2,619,624	19,745,001
人事支出	2,166,980	17,066,601
人事支出	2,166,980	17,066,601
業務支出	195,354	1,123,384
業務支出	195,354	1,123,384
獎補助支出		4,800
其他獎補助		4,800
折舊、折耗及攤銷	257,290	1,550,216
固定資產折舊	256,432	1,545,068
無形資產攤銷	858	5,148
本期賸餘（短絀）	-277,324	-161,236
期初淨資產		39,339,614
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		39,178,378

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

05664-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	19,558,765	25,000	19,583,765	收入
財產收入	100,388	25,000	125,388	財產收益
政府撥入收入	19,425,000		19,425,000	政府撥入收入
其他收入	33,377		33,377	其他收入
基金用途	18,248,285	1,496,716	19,745,001	支出
用人費用	17,066,601		17,066,601	人事支出
服務費用	1,032,403	90,981	1,123,384	業務支出
材料及用品費	76,271	-76,271		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
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	5,463	-5,463		
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		
		1,550,216	1,550,216	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,310,480	-1,471,716	-161,236	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	6,791,978	32,386,400	39,178,378	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90,981元，係「材料及用品費」調減76,271元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減4,800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5,463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、雜項設備36,000元。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,550,216元，係固定資產提列折舊數1,545,068元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數5,148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6月30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	6,696,978	6,696,978	
	銀行存款-保管金專戶	1,883,752	1,883,752	
	銀行存款-教育儲蓄戶	14,993	14,993	
	銀行存款-午餐專戶	94,168	94,168	
	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	
	預付費用 100002 文康活動費 (114.7.31)	45,000	45,000	
	暫付及待結轉帳項		765,648	
	L20034 體育活動 (114.8.31)	45,200		
	L30100 教導處補助款 (114.8.31)	34,032		
	L30102 合理教師員額 (114.8.31)	649,096		
	L30106 閩南語沉浸式教學 (114.8.31)	23,000		
	L30116 鐘點費調增差額 (114.8.31)	1,320		
	L30402 幼兒園導師費及教保費 (114.8.31)	13,000		
	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		2,741,741	
	L10020 健保費	259,973		
	L10021 補充保費	3,313		
	L10030 勞保費	43,445		
	L10060 勞工退休準備金	31,495		
	L10100 課後輔導(托育)費	327,010		
	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	94,168		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	246,965		
	L10220 幼兒園工作材料費	41,027		
	L10230 幼兒園學生活動費	117,471		

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6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10240 幼兒園雜費	79,909		
	L10265 教育儲蓄戶	14,993		
	L20002 校務發展基金	91,821		
	L20003 校慶活動	183		
	L20005 薪資轉存專戶	123,180		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	9,427		
	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	155,235		
	L20014 各項補助款	500		
	L20015 畢業典禮活動	3,436		
	L20031 藝文活動-閱讀	21,331		
	L20033 代課鐘點費	368		
	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	94,432		
	L30102 合理教師員額	130,071		
	L30105 普通班導師費	6,000		
	L30106 閩南語沉浸式教學	101,423		
	L30107 晨讀運動	761		
	L30108 可溯源食材獎勵金	31,751		
	L30110 貧困學生午餐費補助	29,550		
	L30111 原住民學生午餐費補助	3,550		
	L30112 午餐加碼補助	10,655		
	L30113 午餐水果費	4,040		
	L30114 健康飲食教育材料費	7,260		
	L30116 鐘點費調增差額	6,233		
	L30119 數位學習精進方案	59,788		
	L30120 雙語教學	8,870		
	L30121 英語展能樂學活動	3,243		
	L30200 總務處補助款	77,536		
	L30202 冷氣專戶電費	110,831		
	L30301 兼任輔導教師	857		
	L30304 特教相關專業人員	71		
	L30401 幼兒園改制增置人力	6,541		
	L30403 延長課後照顧	40,599		
	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		

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6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R20004 履約保證金-113學年度午餐團膳-大新(1130830-1140731)	60,000		
	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		-8,013,202	
		-8,013,202		
	房屋及建築		43,584,468	
		43,584,468		
	累計折舊-房屋及建築		-19,941,060	
		-19,941,060		
	機械及設備		7,564,905	
		7,564,905		
	累計折舊-機械及設備		-5,309,422	
		-5,309,422		
	交通及運輸設備		1,003,861	
		1,003,861		
	累計折舊-交通及運輸設備		-717,489	
		-717,489		
	雜項設備		12,766,877	
		12,766,877		
	累計折舊-雜項設備		-9,363,644	
		-9,363,644		
	電腦軟體		23,290	
		23,290		

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6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	17,066,601	-12,260,399	-41.81
11	正式員額薪資		10,964,130	10,964,130	
113	職員薪金		10,708,560	10,708,560	
114	工員工資		255,570	255,570	
12	聘僱及兼職人員薪資		168,321	168,321	
124	兼職人員酬金		168,321	168,321	
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		2,071,030	2,071,030	
161	職員退休及離職金		2,055,556	2,055,556	
162	工員退休及離職金		15,474	15,474	
18	福利費		1,115,495	1,115,495	
181	分擔員工保險費		1,038,795	1,038,795	
18Y	其他福利費		76,700	76,700	
2	服務費用	2,808,000	1,032,403	-1,775,597	-63.23
21	水電費		48,411	48,411	
212	工作場所電費		48,015	48,015	
214	工作場所水費		396	396	
22	郵電費		8,058	8,058	
221	郵費		805	805	
222	電話費		7,253	7,253	
23	旅運費		90	90	
231	國內旅費		90	90	
24	印刷裝訂與廣告費		16,510	16,510	
241	印刷及裝訂費		16,510	16,510	

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6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		156,470	156,470	
257	雜項設備修護費		156,470	156,470	
26	保險費		528	528	
26Y	其他保險費		528	528	
27	一般服務費		756,158	756,158	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
279	外包費		488,822	488,822	
27D	計時與計件人員酬金		253,128	253,128	
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		30,378	30,378	
291	公共關係費		30,378	30,378	
3	材料及用品費	279,000	76,271	-202,729	-72.66
31	使用材料費		2,958	2,958	
312	燃料		2,958	2,958	
32	用品消耗		73,313	73,313	
321	辦公(事務)用品		30,189	30,189	
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	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		7,675	7,675	
32Y	其他用品消耗		26,812	26,812	
4	租金、償債、利息及相關手續費	20,000	4,800	-15,200	-76.00
45	雜項設備租金		4,800	4,800	

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6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	%
451 雜項設備租金		4,800	4,800	
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
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	10,263	-27,737	-72.99
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		1,900	1,900	
751 技能競賽		1,900	1,900	
合 計	32,659,000	18,248,285	-14,410,715	-44.12