

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 8 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	5,255,998	5,370,000	-114,002	-2.12	26,505,922	27,223,000	-717,078	-2.63
財產收入	220,000	40,998	155,000	-114,002	-73.55	141,386	210,000	-68,614	-32.67
權利金收入	200,000	40,998	155,000	-114,002	-73.55	134,086	200,000	-65,914	-32.96
利息收入	20,000					7,300	10,000	-2,700	-27.00
政府撥入收入	32,439,000	5,215,000	5,215,000			26,330,935	27,013,000	-682,065	-2.52
公庫撥款收入	32,439,000	5,215,000	5,215,000			26,330,935	27,013,000	-682,065	-2.52
其他收入						33,601		33,601	
雜項收入						33,601		33,601	
基金用途	32,659,000	2,756,180	5,370,000	-2,613,820	-48.67	23,332,969	27,223,000	-3,890,031	-14.29
國民教育計畫	30,730,000	2,630,180	5,154,000	-2,523,820	-48.97	22,072,868	25,864,000	-3,791,132	-14.66
其他	30,730,000	2,630,180	5,154,000	-2,523,820	-48.97	22,072,868	25,864,000	-3,791,132	-14.66
一般行政管理計畫	1,752,000	126,000	126,000			1,182,000	1,182,000		
其他	1,752,000	126,000	126,000			1,182,000	1,182,000		
建築及設備計畫	177,000		90,000	-90,000	-100.00	78,101	177,000	-98,899	-55.88
購建固定資產	177,000		90,000	-90,000	-100.00	78,101	177,000	-98,899	-55.88
本期賸餘(短純)		2,499,818		2,499,818		3,172,953		3,172,953	
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					8,654,451	5,519,000	3,135,451	56.81

註：

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 114 年 8 月份

05664-4

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				2,630,180	5,154,000	-2,523,820 -48.97	
		累計數				22,072,868	25,864,000	-3,791,132 -14.66	
一般行政管理計畫		本月數				126,000	126,000	0 0.00	
		累計數				1,182,000	1,182,000	0 0.00	
建築及設備計畫		本月數				0	90,000	-90,000 -100.00	
		累計數				78,101	177,000	-98,899 -55.88	

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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	129,834	85,764	1,967,200	31,934,986
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,787,816	7,858,792			205,880	2,723,144
房屋及建築	43,584,468	19,588,770			469,720	23,525,978
機械及設備	7,564,905	4,845,098	51,334		618,569	2,152,572
交通及運輸設備	986,361	664,146	17,500		71,364	268,351
雜項設備	12,705,877	8,842,943	61,000	78,900	601,667	3,243,367
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。

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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	28,438				6,864	
發展中之無形資產						
其他						21,574

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 8 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	129,834	85,764	75,701,935		51,733
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	51,334		7,616,239	預算內購置24,601元、教育局無償撥入26,733元。	26,733
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	78,900	12,687,977	預算內購置36,000元、應付代收款購置25,000元；報廢78,900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		6,864	21,574	攤銷6,864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 8 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。

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

05664-9

單位：新臺幣元

臺中市地方教育發展基金—臺中市清水區甲南國民小學

05664-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 8 月份

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	177,000	78,101		78,101	44.12	-98,899	-55.88			

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8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	43,467,464	100.00	負債	2	2,878,027	6.62
流動資產	11	10,822,310	24.90	流動負債	21	2,648,027	6.09
現金	1101	8,588,344	19.76	應付款項	2102	2,648,027	6.09
銀行存款	110102	8,538,344	19.64	應付代收款	210203	2,648,027	6.09
銀行存款-市庫存款	110102-1	6,370,485	14.66	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	1,899,944	4.37	存入保證金	280104	230,000	0.53
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-4	14,993	0.03	淨資產	3	40,589,437	93.38
銀行存款-代收學雜費專戶	110102-5	0	0.00	淨資產	31	40,589,437	93.38
銀行存款-午餐專戶	110102-6	31,618	0.07	淨資產	3101	40,589,437	93.38
銀行存款-定期存款	110102-7	90,000	0.21	累積餘額	310101	39,339,614	90.50
				本期賸餘	310102	1,223,090	2.81
				淨資產調整數	310104	26,733	0.06
				合計：		43,467,464	

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8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	131,304	0.30				
零用及週轉金	110103	50,000	0.12				
預付款項	1108	2,233,966	5.14				
預付費用	110804	2,233,966	5.14				
固定資產	14	31,913,412	73.42				
土地改良物	1402	2,723,144	6.26				
土地改良物	140201	10,787,816	24.82				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,064,672	-18.55				
房屋建築及設備	1404	23,525,978	54.12				
房屋建築及設備	140401	43,584,468	100.27				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-20,058,490	-46.15				
機械及設備	1405	2,152,572	4.95				
機械及設備	140501	7,616,239	17.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,463,667	-12.57				
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8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		
交通及運輸設備	1406	268,351	0.62				
交通及運輸設備	140601	1,003,861	2.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-735,510	-1.69				
雜項設備	1407	3,243,367	7.46				
雜項設備	140701	12,687,977	29.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,444,610	-21.73				
無形資產	16	21,574	0.05				
無形資產	1601	21,574	0.05				
電腦軟體	160102	21,574	0.05				
其他資產	18	710,168	1.63				
什項資產	1801	710,168	1.63				
暫付及待結轉帳項	180105	710,168	1.63				
代管資產	180106	4,522,373	10.40				
代管資產-土地	180106-1	4,522,373	10.40				
應付代管資產	180107	-4,522,373	-10.40				
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8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		
合計：		43,467,464					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,255,998	26,530,922
財產孳息收入	40,998	166,386
其他財產收入	40,998	141,386
政府撥入收入	5,215,000	25,000
公庫撥款收入	5,215,000	26,330,935
其他收入		26,330,935
雜項收入		33,601
支出		33,601
人事支出	3,001,632	25,307,832
人事支出	2,563,943	21,755,251
業務支出	2,563,943	21,755,251
業務支出	192,237	1,494,817
獎補助支出	192,237	1,494,817
其他獎補捐助		4,800
財產損失	789	4,800
財產交易損失	789	789
折舊、折耗及攤銷	244,663	789
固定資產折舊	243,805	2,052,175
無形資產攤銷	858	2,045,311
本期賸餘（短絀）	2,254,366	6,864
期初淨資產		1,223,090
解繳公庫		39,339,614
淨資產調整數		26,733
期末淨資產		40,589,437

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 8 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	26,505,922	25,000	26,530,922	收入
財產收入	141,386	25,000	166,386	財產收益
政府撥入收入	26,330,935		26,330,935	政府撥入收入
其他收入	33,601		33,601	其他收入
基金用途	23,332,969	1,974,863	25,307,832	支出
用人費用	21,755,251		21,755,251	人事支出
服務費用	1,390,587	104,230	1,494,817	業務支出
材料及用品費	86,309	-86,309		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	4,458	-4,458		
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	789	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	78,101	-78,101	789	財產損失
本期賸餘(短絀)	3,172,953	2,052,175	2,052,175	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	5,481,498	-1,949,863	1,223,090	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	8,654,451	26,733	26,733	解繳公庫
		31,934,986	40,589,437	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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
------	-------	-----	------	------

- 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104,230元，係「材料及用品費」調減86,309元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減8,000元、「稅捐及規費(強制費)」調減4,458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. 財產損失調整數789元，係財產報廢之殘值損失789元。
 4. 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-78,101元，係本年度預算內購置機械及設備24,601元、交通及運輸設備17,500元、雜項設備36,000元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,052,175元，係固定資產提列折舊數2,045,311元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數6,864元。
 6. 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。
 7. 淨資產調整數26,733元，係本年度預算外教育局無償撥入財產26,733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8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	6,370,485	6,370,485	
	銀行存款-保管金專戶	1,899,944	1,899,944	
	銀行存款-教育儲蓄戶	14,993	14,993	
	銀行存款-午餐專戶	31,618	31,618	
	銀行存款-定期存款	90,000	90,000	
	銀行存款-薪資轉存專戶	131,304	131,304	
	零用及週轉金	50,000	50,000	
	預付費用		2,233,966	
100003	考績獎金(114.10.31)	2,134,910		
100004	職員退休及離職金(114.12.31)	99,056		
	暫付及待結轉帳項		710,168	
L30102	合理教師員額(115.12.31)	709,168		
L30402	幼兒園導師費及教保費(115.12.31)	1,000		
	代管資產-土地	4,522,373	4,522,373	
	應付代管資產	-4,522,373		
	保證品	266,940	266,940	
	應付代收款		2,648,027	
L10020	健保費	256,658		
L10021	補充保費	7,160		
L10030	勞保費	33,018		
L10060	勞工退休準備金	26,441		
L10080	獎學金	20,000		
L10100	課後輔導(托育)費	343,775		
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	31,618		
L10210	幼兒園餐點代辦費	314,391		
L10220	幼兒園工作材料費	51,521		
L10230	幼兒園學生活動費	127,994		
L10240	幼兒園雜費	89,757		
L10265	教育儲蓄戶	14,993		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	L20002 校務發展基金	91,821		
	L20003 校慶活動	183		
	L20005 薪資轉存專戶	131,304		
	L20006 代扣所得稅	90,753		
	L20009 獎學金利息(林春庭許瑞潘獎學金)	9,681		
	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	51,171		
	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		
	L20034 體育活動	51,418		
	L20040 其他	79,617		
	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	98,400		
	L30102 合理教師員額	116,631		
	L30109 淨零綠校園	29,624		
	L30116 鐘點費調增差額	10,913		
	L30118 夏日樂學	16,819		
	L30119 數位學習精進方案	59,788		
	L30200 總務處補助款	68,536		
	L30202 冷氣專戶電費	71,980		
	L30403 延長課後照顧	84,366		
	存入保證金		230,000	
	R20005 履約保證金-114學年午餐團膳暨點心 食材-吉米(1140830-1150630)	60,000		
	R20006 履約保證金-114學年午餐團膳暨點心 食材-大新(1140830-1150630)	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		

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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	累計折舊-土地改良物	-8,064,672	-8,064,672	
	房屋及建築	43,584,468	43,584,468	
	累計折舊-房屋及建築	-20,058,490	-20,058,490	
	機械及設備	7,616,239	7,616,239	
	累計折舊-機械及設備	-5,463,667	-5,463,667	
	交通及運輸設備	1,003,861	1,003,861	
	累計折舊-交通及運輸設備	-735,510	-735,510	
	雜項設備	12,687,977	12,687,977	
	累計折舊-雜項設備	-9,444,610	-9,444,610	
	電腦軟體	21,574	21,574	

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8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	21,755,251	-7,571,749	-25.82
11 正式員額薪資		14,125,118	14,125,118	
113 職員薪金		13,796,528	13,796,528	
114 工員工資		328,590	328,590	
12 聘僱及兼職人員薪資		236,260	236,260	
124 兼職人員酬金		236,260	236,260	
13 加(夜)班費		457,440	457,440	
134 未休假加班費		457,440	457,440	
15 獎金		2,777,625	2,777,625	
151 考績獎金		479,105	479,105	
152 年終獎金		2,268,520	2,268,520	
15Y 其他獎金		30,000	30,000	
16 退休及卹償金		2,675,488	2,675,488	
161 職員退休及離職金		2,655,430	2,655,430	
162 工員退休及離職金		20,058	20,058	
18 福利費		1,483,320	1,483,320	
181 分擔員工保險費		1,326,620	1,326,620	
18Y 其他福利費		156,700	156,700	
2 服務費用	2,808,000	1,390,587	-1,417,413	-50.48
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		11,341	11,341	
221 郵費		905	905	
222 電話費		10,436	10,436	
23 旅運費		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8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		90	90	
24 印刷裝訂與廣告費		20,089	20,089	
241 印刷及裝訂費		20,089	20,089	
25 修理保養及保固費		169,070	169,070	
257 雜項設備修護費		169,070	169,070	
26 保險費		528	528	
26Y 其他保險費		528	528	
27 一般服務費		1,073,580	1,073,580	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		420	420	
279 外包費		696,729	696,729	
27D 計時與計件人員酬金		321,223	321,223	
27F 體育活動費		55,208	55,208	
28 專業服務費		28,600	28,600	
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		23,600	23,600	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000	
29 公共關係費		38,878	38,878	
291 公共關係費		38,878	38,878	
3 材料及用品費	279,000	86,309	-192,691	-69.06
31 使用材料費		4,358	4,358	
312 燃料		4,358	4,358	
32 用品消耗		81,951	81,951	
321 辦公(事務)用品		36,789	36,789	
322 報章雜誌		1,600	1,600	
323 農業與園藝用品及環境美化費		6,387	6,387	
325 服裝		2,500	2,500	

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8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	%
328 醫療用品(非醫療院所使用)		7,675	7,675	
32Y 其他用品消耗		27,000	27,000	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	8,000	-12,000	-60.00
45 雜項設備租金		8,000	8,000	
451 雜項設備租金		8,000	8,000	
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	78,101	-98,899	-55.88
51 購建固定資產	177,000	78,101	-98,899	-55.88
514 購置機械及設備	77,000	24,601	-52,399	-68.05
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	4,458	-5,542	-55.42
64 消費與行為稅		4,458	4,458	
644 營業稅		4,458	4,458	
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	23,332,969	-9,326,031	-28.56