

南投縣竹山鎮過溪國民小學地方教育發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 份

主辦會計人員

基金主持人

南投縣地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

00133-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 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	17,599,000	970,000	970,000			8,871,000	8,871,000		
政府撥入收入	17,599,000	970,000	970,000			8,871,000	8,871,000		
公庫撥款收入	17,599,000	970,000	970,000			8,871,000	8,871,000		
基金用途	19,157,000	1,140,535	1,195,000	-54,465	-4.56	7,398,764	9,605,000	-2,206,236	-22.97
國民教育計畫	19,097,000	1,140,535	1,195,000	-54,465	-4.56	7,398,764	9,545,000	-2,146,236	-22.49
其他	19,097,000	1,140,535	1,195,000	-54,465	-4.56	7,398,764	9,545,000	-2,146,236	-22.49
建築及設備計畫	60,000						60,000	-60,000	-100.00
購建固定資產	60,000						60,000	-60,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	-170,535	-225,000	54,465	-24.21	1,472,236	-734,000	2,206,236	-300.58
期初基金餘額	1,708,483					2,710,243	1,708,483	1,001,760	58.63
解繳公庫									
期末基金餘額	150,483					4,182,479	974,483	3,207,996	329.20

註：

南投縣地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

00133-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 4 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				1,140,535	1,195,000	-54,465	-4.56
		累計數				7,398,764	9,545,000	-2,146,236	-22.49
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	60,000	-60,000	-100.00

南投縣地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

00133-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	46,313,609	31,219,800		2,464,675	-1,881,591	14,510,725
非理財目的之長期投資						
土地	3,162,958					3,162,958
土地改良物	6,799,026	4,054,471			162,177	2,582,378
房屋及建築	24,868,397	18,624,735			145,175	6,098,487
機械及設備	5,323,932	3,699,878		1,072,061	-923,174	1,475,167
交通及運輸設備	431,124	338,125		163,720	-152,039	81,318
雜項設備	5,726,507	4,502,591		1,227,409	-1,113,730	1,110,237
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： 機械及設備減少原因：報廢。
 交通及運輸設備減少原因：報廢。
 雜項設備減少原因：報廢。
 電腦軟體減少原因：攤銷。

南投縣地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

00133-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	1,665			1,485		180

註：機械及設備減少原因：報廢。
 交通及運輸設備減少原因：報廢。
 雜項設備減少原因：報廢。
 電腦軟體減少原因：攤銷。

00133-5

[illegible]

南投縣地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 4 月份

00133-6

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 租賃權益改良														
總 計		60,000			60,000	60,000					-60,000	-100.00		

南投縣地方教育發展基金 — 南投縣竹山鎮過溪國民小學

平衡表

中華民國112年4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	21,338,986	100.00	負 債	2	2,645,782	12.40
流動資產	11	6,828,261	32.00	流動負債	21	2,535,782	11.88
現金	1101	6,608,273	30.97	應付款項	2102	2,535,782	11.88
銀行存款	110102	6,583,273	30.85	應付代收款	210203	2,535,782	11.88
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,157,479	19.48	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款--專戶存款	110102-2	2,425,794	11.37	其他負債	28	110,000	0.52
零用及週轉金	110103	25,000	0.12	什項負債	2801	110,000	0.52
預付款項	1108	219,988	1.03	存入保證金	280104	110,000	0.52
其他預付款	110899	219,988	1.03	淨資產	3	18,693,204	87.60
固定資產	14	14,510,545	68.00	淨資產	31	18,693,204	87.60
土地	1401	3,162,958	14.82	淨資產	3101	18,693,204	87.60
土地	140101	3,162,958	14.82	累積餘額	310101	17,804,052	83.43
土地改良物	1402	2,582,378	12.10	本期賸餘	310102	889,152	4.17
土地改良物	140201	6,799,026	31.86	合計：		21,338,986	
累計折舊-土地改良物	140202	-4,216,648	-19.76				
房屋建築及設備	1404	6,098,487	28.58				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

南投縣地方教育發展基金 — 南投縣竹山鎮過溪國民小學

平衡表

中華民國112年4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		
房屋建築及設備	140401	24,868,397	116.54				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,769,910	-87.96				
機械及設備	1405	1,475,167	6.91				
機械及設備	140501	4,251,871	19.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,776,704	-13.01				
交通及運輸設備	1406	81,318	0.38				
交通及運輸設備	140601	267,404	1.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-186,086	-0.87				
雜項設備	1407	1,110,237	5.20				
雜項設備	140701	4,499,098	21.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,388,861	-15.88				
無形資產	16	180	0.00				
無形資產	1601	180	0.00				
電腦軟體	160102	180	0.00				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

南投縣地方教育發展基金 — 南投縣竹山鎮過溪國民小學

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	970,000	8,871,000
政府撥入收入	970,000	8,871,000
公庫撥款收入	970,000	8,871,000
支出	1,279,788	7,981,848
人事支出	1,130,535	7,301,321
人事支出	1,130,535	7,301,321
業務支出	10,000	97,443
業務支出	10,000	97,443
財產損失		24,599
財產交易損失		24,599
折舊、折耗及攤銷	139,253	558,485
固定資產折舊	139,253	557,000
無形資產攤銷		1,485
本期賸餘（短絀）	-309,788	889,152
期初淨資產		17,804,052
解繳公庫		
期末淨資產		18,693,204

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

南投縣地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

00133-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 4 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	8,871,000		8,871,000	收入
政府撥入收入	8,871,000		8,871,000	政府撥入收入
基金用途	7,398,764	583,084	7,981,848	支出
用人費用	7,301,321		7,301,321	人事支出
服務費用	79,990	17,453	97,443	業務支出
材料及用品費	9,203	-9,203		
租金、償債、利息及相關手續費	5,250	-5,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
		24,599	24,599	財產損失
		558,485	558,485	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,472,236	-583,084	889,152	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,710,243	15,093,809	17,804,052	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,182,479	14,510,725	18,693,204	期末淨資產

註：1. 業務支出調整數17,453元，係「材料及用品費」調減數9,203元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數5,250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數3,000元。

2. 財產損失調整數24,599元，係報廢固定資產所發生之損失24,599元。

3. 折舊、折耗及攤銷調整數558,485元，係固定資產提列折舊557,000元、無形資產攤銷1,485元。

4. 期初淨資產調整數15,093,809元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

南投縣竹山鎮過溪國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 112年4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--縣庫存款		4,157,479	
		4,157,479		
	銀行存款--專戶存款		2,425,794	
		2,425,794		
	零用及週轉金		25,000	
		25,000		
	其他預付款		219,988	
	115Y01 其他預付款-國教輔導團減代課鐘點費	28,224		
	115Y02 其他預付款-合理教師員額	182,657		
	115Y03 其他預付款-輔導教師減代課鐘點費	4,032		
	115Y07 其他預付款-紫南宮學生平安保險費	5,075		
	應付代收款		2,535,782	
	A00100 應付代收款-午餐及廚工專戶-午餐經費	302		
	A00200 應付代收款-午餐及廚工專戶-廚工退休準備金	570		
	B00101 應付代收款-教育儲蓄專戶-教育儲蓄專戶-98年度教育儲蓄專戶	50,600		
	B00103 應付代收款-教育儲蓄專戶-教育儲蓄專戶-106年度教育儲蓄專戶	20,609		
	B00105 應付代收款-教育儲蓄專戶-教育儲蓄專戶-102年度教育儲蓄專戶	79		
	E00100 應付代收款-代收付款項-退撫基金	120,654		
	E00200 應付代收款-代收付款項-公保費	31,493		
	E00300 應付代收款-代收付款項-健保費	221,889		
	E00400 應付代收款-代收付款項-勞保費	82,205		
	E00500 應付代收款-代收付款項-勞工退休準備金	48,835		
	H00101 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會	127,767		
	H00103 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-其他	11,460		
	H00104 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-凱基社會福利慈善基金會	66,485		
	H00105 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會	92,140		
	H00106 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會-經濟補助-陳柏諺	4,000		
	H00109 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會-經濟補助-黃金慶	4,000		

南投縣竹山鎮過溪國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 112年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	H00110 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會-經濟補助-陳群湊	4,000		
	H00113 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會-經濟補助-王于愷	4,000		
	H00114 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會-經濟補助-林益寬	4,000		
	H00117 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-兒童福利聯盟文教基金會-經濟補助-林諭萱	4,000		
	H00141 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會-陳柏諺	10,000		
	H00142 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會-林諭萱	15,000		
	H00143 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會-李仲群承歡芷宣	26,440		
	H00147 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會-林益寬	15,000		
	H00148 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會-王于愷	15,000		
	H00149 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-豐泰基金會-吳祐宇	15,000		
	H00150 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-各項獎助學金-富邦慈善基金會	74,358		
	H00202 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-角力經費	14,500		
	H00203 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-茶道經費	61,106		
	H00300 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-指定用途捐款-校務發展經費	112,581		
	H00400 應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-營養早餐	186,250		
	I00200 應付代收款-各項活動補助-午餐經費補助	135,031		
	I00201 應付代收款-各項活動補助-午餐廚工補助	211,137		
	I00500 應付代收款-各項活動補助-水電費補助	79,576		
	I00501 應付代收款-各項活動補助-冷氣電費補助	6,970		
	I00601 應付代收款-各項活動補助-國教輔導團經費-團務運作經費	30,000		

南投縣竹山鎮過溪國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 112年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	I00703 應付代收款-各項活動補助-教育優先區計畫-補助學校發展教育特色	9,958		
	I00800 應付代收款-各項活動補助-補助教學計畫	49,010		
	I01008 應付代收款-各項活動補助-其他-縣政府補助	280,328		
	I01009 應付代收款-各項活動補助-其他-網路使用費	10,000		
	I01200 應付代收款-各項活動補助-輔導教師減課鐘點費	56,448		
	I01900 應付代收款-各項活動補助-合理教師員額	153,600		
	I02100 應付代收款-各項活動補助-推動客語生活學校	54,440		
	I03000 應付代收款-各項活動補助-藝術與美感深耕計畫	10,000		
	K00800 應付代收款-其他項目-太陽能光電計畫回饋金	4,961		
	存入保證金		110,000	
	Z00100 存入保證金-保固金-宏偉教育用品社110.11.18-113.11.17	25,000		
	Z00200 存入保證金-保固金-福珈實業有限公司111.3.21-114.3.20	25,000		
	Z00300 存入保證金-保固金-吉維那環保科技股份有限公司111.3.21-113.3.21	25,000		
	Z00601 存入保證金-保固金-柏霖土木包工業110.9.9-115.9.8	35,000		
	土地		3,162,958	
	土地改良物		6,799,026	
		6,799,026		
	累計折舊-土地改良物		-4,216,648	
		-4,216,648		
	房屋及建築		24,868,397	
		24,868,397		
	累計折舊-房屋及建築		-18,769,910	
		-18,769,910		
	機械及設備		4,251,871	
		4,251,871		
	累計折舊-機械及設備		-2,776,704	
		-2,776,704		
	交通及運輸設備		267,404	
		267,404		

南投縣竹山鎮過溪國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 112年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	累計折舊-交通及運輸設備	-186,086	-186,086	
	雜項設備	4,499,098	4,499,098	
	累計折舊-雜項設備	-3,388,861	-3,388,861	
	電腦軟體	180	180	

南投縣地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學

各項費用彙計表 中華民國112年4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	18,270,000	7,301,321	-10,968,679	-60.04
11	正式員額薪資		4,633,576	4,633,576	
113	職員薪金		4,467,626	4,467,626	
114	工員工資		165,950	165,950	
12	聘僱及兼職人員薪資		87,437	87,437	
124	兼職人員酬金		87,437	87,437	
15	獎金		1,604,509	1,604,509	
151	考績獎金		199,453	199,453	
152	年終獎金		1,405,056	1,405,056	
16	退休及卹償金		468,212	468,212	
161	職員退休及離職金		458,222	458,222	
162	工員退休及離職金		9,990	9,990	
18	福利費		507,587	507,587	
181	分擔員工保險費		487,087	487,087	
183	傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y	其他福利費		16,000	16,000	
2	服務費用	578,000	79,990	-498,010	-86.16
21	水電費		193	193	
212	工作場所電費		193	193	
22	郵電費		1,583	1,583	
222	電話費		1,583	1,583	
25	修理保養及保固費		28,450	28,450	
257	雜項設備修護費		28,450	28,450	
27	一般服務費		24,900	24,900	
279	外包費		24,900	24,900	
28	專業服務費		20,064	20,064	

南投縣地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學

各項費用彙計表 中華民國112年4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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,064	20,064	
29 公共關係費		4,800	4,800	
291 公共關係費		4,800	4,800	
3 材料及用品費	205,000	9,203	-195,797	-95.51
32 用品消耗		9,203	9,203	
321 辦公（事務）用品		1,883	1,883	
323 農業與園藝用品及環境美化費		6,770	6,770	
32Y 其他用品消耗		550	550	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	5,250	-29,750	-85.00
45 雜項設備租金		5,250	5,250	
451 雜項設備租金		5,250	5,250	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	60,000		-60,000	-100.00
51 購建固定資產	60,000		-60,000	-100.00
514 購置機械及設備	60,000		-60,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	9,000	3,000	-6,000	-66.67
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	19,157,000	7,398,764	-11,758,236	-61.38