

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 2 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 2 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			6,416,000	6,416,000		
政府撥入收入	17,599,000	970,000	970,000			6,416,000	6,416,000		
公庫撥款收入	17,599,000	970,000	970,000			6,416,000	6,416,000		
基金用途	19,157,000	1,158,648	1,195,000	-36,352	-3.04	4,968,966	6,824,000	-1,855,034	-27.18
國民教育計畫	19,097,000	1,158,648	1,195,000	-36,352	-3.04	4,968,966	6,764,000	-1,795,034	-26.54
其他	19,097,000	1,158,648	1,195,000	-36,352	-3.04	4,968,966	6,764,000	-1,795,034	-26.54
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	-188,648	-225,000	36,352	-16.16	1,447,034	-408,000	1,855,034	-454.67
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					4,157,277	1,300,483	2,856,794	219.67

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 2 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				1,158,648	1,195,000	-36,352	-3.04
		累計數				4,968,966	6,764,000	-1,795,034	-26.54
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 2 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	-2,160,092	14,789,226
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			81,088	2,663,467
房屋及建築	24,868,397	18,624,735			72,587	6,171,075
機械及設備	5,323,932	3,699,878		1,072,061	-992,274	1,544,267
交通及運輸設備	431,124	338,125		163,720	-157,061	86,340
雜項設備	5,726,507	4,502,591		1,227,409	-1,164,432	1,160,939
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：

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 2 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：

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 2 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2月28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	21,046,477	100.00	負 債	2	2,099,974	9.98
流動資產	11	6,257,251	29.73	流動負債	21	1,974,974	9.38
現金	1101	6,090,404	28.94	應付款項	2102	1,974,974	9.38
銀行存款	110102	6,065,404	28.82	應付代收款	210203	1,974,974	9.38
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,132,277	19.63	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,933,127	9.19	其他負債	28	125,000	0.59
零用及週轉金	110103	25,000	0.12	什項負債	2801	125,000	0.59
預付款項	1108	166,847	0.79	存入保證金	280104	125,000	0.59
其他預付款	110899	166,847	0.79	淨資產	3	18,946,503	90.02
固定資產	14	14,789,046	70.27	淨資產	31	18,946,503	90.02
土地	1401	3,162,958	15.03	淨資產	3101	18,946,503	90.02
土地	140101	3,162,958	15.03	累積餘額	310101	17,804,052	84.59
土地改良物	1402	2,663,467	12.66	本期賸餘	310102	1,142,451	5.43
土地改良物	140201	6,799,026	32.30	合計：		21,046,477	
累計折舊-土地改良物	140202	-4,135,559	-19.65				
房屋建築及設備	1404	6,171,075	29.32				

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2月28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	118.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,697,322	-88.84				
機械及設備	1405	1,544,267	7.34				
機械及設備	140501	4,251,871	20.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,707,604	-12.86				
交通及運輸設備	1406	86,340	0.41				
交通及運輸設備	140601	267,404	1.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-181,064	-0.86				
雜項設備	1407	1,160,939	5.52				
雜項設備	140701	4,499,098	21.38				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,338,159	-15.86				
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。

中華民國112年2月28日

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：		21,046,477					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	970,000	6,416,000
政府撥入收入	970,000	6,416,000
公庫撥款收入	970,000	6,416,000
支出	1,297,899	5,273,549
人事支出	1,121,792	4,910,046
人事支出	1,121,792	4,910,046
業務支出	36,856	58,920
業務支出	36,856	58,920
財產交易損失		24,599
財產交易損失		24,599
折舊、折耗及攤銷	139,251	279,984
固定資產折舊	139,251	278,499
無形資產攤銷		1,485
本期賸餘（短絀）	-327,899	1,142,451
期初淨資產		17,804,052
解繳公庫		
期末淨資產		18,946,503

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 2 月 28 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	6,416,000		6,416,000	收入
政府撥入收入	6,416,000		6,416,000	政府撥入收入
基金用途	4,968,966	304,583	5,273,549	支出
用人費用	4,910,046		4,910,046	人事支出
服務費用	49,395	9,525	58,920	業務支出
材料及用品費	7,525	-7,525		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		24,599	24,599	財產交易損失
		279,984	279,984	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,447,034	-304,583	1,142,451	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	4,157,277	14,789,226	18,946,503	期末淨資產

- 註： 1. 業務支出調整數9,525元，係「材料及用品費」調減數7,525元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數2,000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。
 3. 折舊、折耗及攤銷調整數279,984元，係固定資產提列折舊278,499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2月28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		4,132,277	4,132,277	
銀行存款--專戶存款		1,933,127	1,933,127	
零用及週轉金		25,000	25,000	
其他預付款		28,224	166,847	
115Y01 其他預付款-國教輔導團減代課鐘點費		134,591		
115Y02 其他預付款-合理教師員額		4,032		
115Y03 其他預付款-輔導教師減代課鐘點費				
應付代收款				
A00100 應付代收款-午餐及廚工專戶-午餐經費		302	1,974,974	
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		
E00300 應付代收款-代收付款項-健保費		156,094		
E00400 應付代收款-代收付款項-勞保費		43,285		
E00500 應付代收款-代收付款項-勞工退休準備金		25,898		
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		8,460		
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		72,000		
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		608		
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-李仲群承淑正宣		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		

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2月28日
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
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	49,560		
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	61,380		
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	102,581		
H00400	應付代收款-各項獎助學金及指定用途捐款-營養早餐	203,100		
I00200	應付代收款-各項活動補助-午餐經費補助	52,039		
I00201	應付代收款-各項活動補助-午餐廚工補助	256,129		
I00300	應付代收款-各項活動補助-水質檢驗費	900		
I00500	應付代收款-各項活動補助-水電費補助	90,405		
I00501	應付代收款-各項活動補助-冷氣電費補助	27,170		
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		
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	19,000		
I01008	應付代收款-各項活動補助-其他-縣政府補助	269,984		
I01009	應付代收款-各項活動補助-其他-網路使用費	6,739		
I01900	應付代收款-各項活動補助-合理教師員額	153,600		
K00100	應付代收款-其他項目-零用金	20,256		
K00800	應付代收款-其他項目-太陽能光電計畫回饋金	4,961		
Z00100	存入保證金-保固金-宏偉教育用品社110.11.18-113.11.17	25,000	125,000	
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		

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2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
Z00601	存入保證金-保固金-柏霖土木包工業	35,000		
110.9-115.9.8				
Z00700	存入保證金-保固金-盛峯資訊行	15,000		
110.1.29-112.1.29				
土地		3,162,958	3,162,958	
土地改良物		6,799,026	6,799,026	
累計折舊-土地改良物		-4,135,559	-4,135,559	
房屋及建築		24,868,397	24,868,397	
累計折舊-房屋及建築		-18,697,322	-18,697,322	
機械及設備		4,251,871	4,251,871	
累計折舊-機械及設備		-2,707,604	-2,707,604	
交通及運輸設備		267,404	267,404	
累計折舊-交通及運輸設備		-181,064	-181,064	
雜項設備		4,499,098	4,499,098	
累計折舊-雜項設備		-3,338,159	-3,338,159	
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2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	4,910,046	-13,359,954	-73.13
11	正式員額薪資		2,790,854	2,790,854	
113	職員薪金		2,691,284	2,691,284	
114	工員工資		99,570	99,570	
12	聘僱及兼職人員薪資		30,871	30,871	
124	兼職人員酬金		30,871	30,871	
15	獎金		1,475,209	1,475,209	
151	考績獎金		70,153	70,153	
152	年終獎金		1,405,056	1,405,056	
16	退休及卹償金		285,999	285,999	
161	職員退休及離職金		280,005	280,005	
162	工員退休及離職金		5,994	5,994	
18	福利費		327,113	327,113	
181	分擔員工保險費		306,613	306,613	
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	49,395	-528,605	-91.45
21	水電費		193	193	
212	工作場所電費		193	193	
22	郵電費		838	838	
222	電話費		838	838	
25	修理保養及保固費		11,700	11,700	
257	雜項設備修護費		11,700	11,700	
27	一般服務費		16,600	16,600	
279	外包費		16,600	16,600	
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2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	
3 材料及用品費	205,000	7,525	-197,475	-96.33
32 用品消耗		7,525	7,525	
321 辦公(事務)用品		1,675	1,675	
323 農業與園藝用品及環境美化費		5,300	5,300	
32Y 其他用品消耗		550	550	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000		-35,000	-100.00
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	2,000	-7,000	-77.78
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	4,968,966	-14,188,034	-74.06

南投縣地方教育發展基金--過溪國民小學公庫存款差額解釋表

112年2月28日

摘 要	日 期	付款憑單編號	金 額	合 計
一、帳面結存	112年2月28日			4,132,277
二、加：支付科未付款付款憑單				1,060,988
112年3月教職員工薪津	112年2月16日	00016	1,052,688	
112年2月保全費	112年2月23日	00021	8,300	
三、減：基金來源學校已入帳支付科未入帳				-
四、公庫結存	112年2月28日			5,193,265

製表人：

主辦出納：

主辦會計：

校長：

說明：本表統一以A4橫式書寫，摘要欄位一至四項均必須表達（無金額者以“-”表達），不得減列。