

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 1 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 1 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 | 5,446,000 | 5,446,000 | | | 5,446,000 | 5,446,000 | | |
| 政府撥入收入 | 17,599,000 | 5,446,000 | 5,446,000 | | | 5,446,000 | 5,446,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 17,599,000 | 5,446,000 | 5,446,000 | | | 5,446,000 | 5,446,000 | | |
| 基金用途 | 19,157,000 | 3,810,318 | 5,629,000 | -1,818,682 | -32.31 | 3,810,318 | 5,629,000 | -1,818,682 | -32.31 |
| 國民教育計畫 | 19,097,000 | 3,810,318 | 5,569,000 | -1,758,682 | -31.58 | 3,810,318 | 5,569,000 | -1,758,682 | -31.58 |
| 其他 | 19,097,000 | 3,810,318 | 5,569,000 | -1,758,682 | -31.58 | 3,810,318 | 5,569,000 | -1,758,682 | -31.58 |
| 建築及設備計畫 | 60,000 | | 60,000 | -60,000 | -100.00 | | 60,000 | -60,000 | -100.00 |
| 購建固定資產 | 60,000 | | 60,000 | -60,000 | -100.00 | | 60,000 | -60,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -1,558,000 | 1,635,682 | -183,000 | 1,818,682 | -993.82 | 1,635,682 | -183,000 | 1,818,682 | -993.82 |
| 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 | | | | | 4,345,925 | 1,525,483 | 2,820,442 | 184.89 |

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 1 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 | | | | 3,810,318 | 5,569,000 | -1,758,682 | -31.58 |
| | | 累計數 | | | | 3,810,318 | 5,569,000 | -1,758,682 | -31.58 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 0 | 60,000 | -60,000 | -100.00 |
| | | 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 1 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 | -2,299,343 | 14,928,477 |
| 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 | | | 40,542 | 2,704,013 |
| 房屋及建築 | 24,868,397 | 18,624,735 | | | 36,292 | 6,207,370 |
| 機械及設備 | 5,323,932 | 3,699,878 | | 1,072,061 | -1,026,822 | 1,578,815 |
| 交通及運輸設備 | 431,124 | 338,125 | | 163,720 | -159,572 | 88,851 |
| 雜項設備 | 5,726,507 | 4,502,591 | | 1,227,409 | -1,189,783 | 1,186,290 |
| 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 1 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

單位：新臺幣元

[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 1 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1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 | 21,106,201 | 100.00 | 負 債 | 2 | 1,831,799 | 8.68 |
| 流動資產 | 11 | 6,177,724 | 29.27 | 流動負債 | 21 | 1,706,799 | 8.09 |
| 現金 | 1101 | 5,997,006 | 28.41 | 應付款項 | 2102 | 1,706,799 | 8.09 |
| 銀行存款 | 110102 | 5,972,006 | 28.30 | 應付代收款 | 210203 | 1,706,799 | 8.09 |
| 銀行存款--縣庫存款 | 110102-1 | 4,320,925 | 20.47 | 應付費用 | 210204 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款--專戶存款 | 110102-2 | 1,651,081 | 7.82 | 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 | 180,718 | 0.86 | 存入保證金 | 280104 | 125,000 | 0.59 |
| 其他預付款 | 110899 | 180,718 | 0.86 | 淨資產 | 3 | 19,274,402 | 91.32 |
| 固定資產 | 14 | 14,928,297 | 70.73 | 淨資產 | 31 | 19,274,402 | 91.32 |
| 土地 | 1401 | 3,162,958 | 14.99 | 淨資產 | 3101 | 19,274,402 | 91.32 |
| 土地 | 140101 | 3,162,958 | 14.99 | 累積餘額 | 310101 | 17,804,052 | 84.35 |
| 土地改良物 | 1402 | 2,704,013 | 12.81 | 本期賸餘 | 310102 | 1,470,350 | 6.97 |
| 土地改良物 | 140201 | 6,799,026 | 32.21 | 合計： | | 21,106,201 | |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -4,095,013 | -19.40 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 6,207,370 | 29.41 | | | | |

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1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 | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 24,868,397 | 117.83 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -18,661,027 | -88.41 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 1,578,815 | 7.48 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 4,251,871 | 20.15 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -2,673,056 | -12.66 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 88,851 | 0.42 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 267,404 | 1.27 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -178,553 | -0.85 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 1,186,290 | 5.62 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 4,499,098 | 21.32 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -3,312,808 | -15.70 | | | | |
| 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1月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 5,446,000 | 5,446,000 |
| 政府撥入收入 | 5,446,000 | 5,446,000 |
| 公庫撥款收入 | 5,446,000 | 5,446,000 |
| 支出 | 3,975,650 | 3,975,650 |
| 人事支出 | 3,788,254 | 3,788,254 |
| 人事支出 | 3,788,254 | 3,788,254 |
| 業務支出 | 22,064 | 22,064 |
| 業務支出 | 22,064 | 22,064 |
| 財產交易損失 | 24,599 | 24,599 |
| 財產交易損失 | 24,599 | 24,599 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 140,733 | 140,733 |
| 固定資產折舊 | 139,248 | 139,248 |
| 無形資產攤銷 | 1,485 | 1,485 |
| 本期賸餘（短絀） | 1,470,350 | 1,470,350 |
| 期初淨資產 | | 17,804,052 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 19,274,402 |

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 1 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 | 5,446,000 | | 5,446,000 | 收入 |
| 政府撥入收入 | 5,446,000 | | 5,446,000 | 政府撥入收入 |
| 基金用途 | 3,810,318 | 165,332 | 3,975,650 | 支出 |
| 用人費用 | 3,788,254 | | 3,788,254 | 人事支出 |
| 服務費用 | 20,064 | 2,000 | 22,064 | 業務支出 |
| 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 |
| | | 140,733 | 140,733 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,635,682 | -165,332 | 1,470,350 | 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 | 4,345,925 | 14,928,477 | 19,274,402 | 期末淨資產 |

註：

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1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--縣庫存款 | 4,320,925 | 4,320,925 | |
| | 銀行存款--專戶存款 | 1,651,081 | 1,651,081 | |
| | 零用及週轉金 | 25,000 | 25,000 | |
| | 其他預付款 | | | |
| | 115Y01 其他預付款-國教輔導團減代課鐘點費 | 28,224 | 180,718 | |
| | 115Y02 其他預付款-合理教師員額 | 134,591 | | |
| | 115Y03 其他預付款-輔導教師減代課鐘點費 | 4,032 | | |
| | 115Y04 其他預付款-午餐廚工 | 13,871 | | |
| | 應付代收款 | | | |
| | A00100 應付代收款-午餐及廚工專戶-午餐經費 | 302 | 1,706,799 | |
| | 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 | 78,493 | | |
| | E00400 應付代收款-代收付款項-勞保費 | 22,838 | | |
| | E00500 應付代收款-代收付款項-勞工退休準備金 | 16,529 | | |
| | 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 | 131,457 | | |
| | 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 | 85,560 | | |
| | H00107 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-楊鈞安 | 3,918 | | |
| | H00108 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-王羿方 | 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 | 2,391 | | |

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1月31日
單位：新臺幣元

| 日期 | 摘要 | 金額 | | 備註 |
|--------|------------------------------------------|---------|---------|----|
| | | 小計 | 合計 | |
| 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 | 33,360 | | |
| 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 | 75,335 | | |
| I00201 | 應付代收款-各項活動補助-午餐廚工補助 | 4,934 | | |
| I00500 | 應付代收款-各項活動補助-水電費補助 | 102,690 | | |
| 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 | | |
| I01900 | 應付代收款-各項活動補助-合理教師員額 | 153,600 | | |
| 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 | |

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1月31日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘要 | 金額 | | 備註 |
|--------------|------------------------------------------|-------------|-------------|----|
| | | 小計 | 合計 | |
| 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 | | |
| Z00700 | 存入保證金-保固金-盛峯資訊行110.1.29-112.1.29 | 15,000 | | |
| 土地 | | | 3,162,958 | |
| 土地改良物 | | | 6,799,026 | |
| 累計折舊-土地改良物 | | -4,095,013 | -4,095,013 | |
| 房屋及建築 | | 24,868,397 | 24,868,397 | |
| 累計折舊-房屋及建築 | | -18,661,027 | -18,661,027 | |
| 機械及設備 | | 4,251,871 | 4,251,871 | |
| 累計折舊-機械及設備 | | -2,673,056 | -2,673,056 | |
| 交通及運輸設備 | | 267,404 | 267,404 | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | | -178,553 | -178,553 | |
| 雜項設備 | | 4,499,098 | 4,499,098 | |
| 累計折舊-雜項設備 | | -3,312,808 | -3,312,808 | |
| 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1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 | 3,788,254 | -14,481,746 | -79.27 |
| 11 | 正式員額薪資 | | 1,917,436 | 1,917,436 | |
| 113 | 職員薪金 | | 1,851,056 | 1,851,056 | |
| 114 | 工員工資 | | 66,380 | 66,380 | |
| 12 | 聘僱及兼職人員薪資 | | 13,000 | 13,000 | |
| 124 | 兼職人員酬金 | | 13,000 | 13,000 | |
| 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 | | 197,408 | 197,408 | |
| 161 | 職員退休及離職金 | | 193,412 | 193,412 | |
| 162 | 工員退休及離職金 | | 3,996 | 3,996 | |
| 18 | 福利費 | | 185,201 | 185,201 | |
| 181 | 分擔員工保險費 | | 185,201 | 185,201 | |
| 2 | 服務費用 | 578,000 | 20,064 | -557,936 | -96.53 |
| 28 | 專業服務費 | | 20,064 | 20,064 | |
| 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 | | -205,000 | -100.00 |
| 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 | 3,810,318 | -15,346,682 | -80.11 |

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1月31日

| 摘 要 | 日 期 | 付款憑單編號 | 金 額 | 合 計 |
|---------------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 一、帳面結存 | 112年1月31日 | | | 4,320,925 |
| | | | | |
| 二、加：支付科未付款付款憑單 | | | | 1,155,729 |
| 112年2月教職員工薪津 | 112年1月12日 | 00010 | 1,155,729 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 三、減：基金來源學校已入帳支付科未入帳 | | | | - |
| | | | | |
| | | | | |
| 四、公庫結存 | 112年1月31日 | | | 5,476,654 |
| | | | | |

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。