

南投縣仁愛鄉發祥國民小學地方教育發展基金

會計月報

中華民國 110 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—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

00179-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編 號	本 年 度 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	勞務收入	4	19,414,000	5,816,000	5,817,000	-1,000	-0.02	5,816,000	5,817,000	-1,000	-0.02
	服務收入	43	25,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
	政府撥入收入	431	25,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
	公庫撥款收入	46	19,389,000	5,816,000	5,816,000			5,816,000	5,816,000		
	基金用途	462	19,389,000	5,816,000	5,816,000			5,816,000	5,816,000		
	國民教育計畫	5	20,647,000	3,934,751	6,030,000	-2,095,249	-34.75	3,934,751	6,030,000	-2,095,249	-34.75
	本期購餘(短絀)	53	20,647,000	3,934,751	6,030,000	-2,095,249	-34.75	3,934,751	6,030,000	-2,095,249	-34.75
	本期基金餘額	6	-1,233,000	1,881,249	-213,000	-983.22		1,881,249	-213,000	2,094,249	-983.22
	解繳公庫	71	1,266,166					2,859,602	1,266,166	1,593,436	125.85
	期末基金餘額	72						4,740,851	1,053,166	3,687,685	350.15
		73	33,166								

註：

南投縣地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

00179-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數及 累計數	數 量			執 行 數				
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱		本月數						金額	%	
國民教育計畫		本月數				3,934,751	6,030,000	-2,095,249	-34.75	
		累計數				3,934,751	6,030,000	-2,095,249	-34.75	



南投縣地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

中華民國 110 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(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	72,716,697	26,493,557			140,195	46,082,945
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	625,339	619,085				6,254
房屋及建築	62,682,964	19,021,316			87,266	43,574,382
機械及設備	2,716,486	1,823,944			19,425	873,117
交通及運輸設備	1,620,984	1,375,092			2,931	242,961
雜項設備	5,070,924	3,654,120			30,573	1,386,231
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

註：

南投縣地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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		
遞耗資產						

註：

學國民小學 祥發鄉愛仁南投縣地方教育發展基金—南投縣

中華民國 110 年 1 月份

—  
+  
2  
2  
1  
+  
+  
+  
—  
+  
+  
+  
—

[illegible]



南投縣地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

各項費用彙計表

中華民國110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	19,804,000	3,928,251	-15,875,749	-80.16
11 正式員額薪資		2,074,100	2,074,100	
113 職員薪金		1,993,476	1,993,476	
114 工役及兼職人員薪資		80,624	80,624	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,280	1,280	
124 兼職人員酬金		1,280	1,280	
15 獎金		1,491,814	1,491,814	
151 考績獎金		80,624	80,624	
152 年終獎金		1,411,190	1,411,190	
16 退休及卹償金		163,190	163,190	
161 職員退休及離職金		151,096	151,096	
162 工役退休及離職金		12,094	12,094	
18 福利費		197,867	197,867	
181 分擔員工保險費		197,867	197,867	
2 服務費用	572,000	6,500	-572,000	-100.00
3 材料及用品費	205,000	6,500	-198,500	-96.83
32 用品消耗		6,500	6,500	
32Y 其他用品消耗		6,500	6,500	
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000		-57,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	8,000		-8,000	-100.00
合 計	20,647,000	3,934,751	-16,712,249	-80.94

南投縣地方教育發展基金 — 南投縣仁愛鄉發祥國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	54,111,223	100.00	負債	2	3,287,427	6.08
流動資產	11	8,028,278	14.84	流動負債	21	3,237,627	5.98
現金	1101	7,418,630	13.71	應付款項	2102	3,237,627	5.98
銀行存款	110102	7,386,630	13.65	應付代收款	210203	3,237,627	5.98
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,708,851	8.70	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款--專戶存款	110102-2	2,677,779	4.95	其他負債	28	49,800	0.09
零用及週轉金	110103	32,000	0.06	什項負債	2801	49,800	0.09
預付款項	1108	609,648	1.13	存入保證金	280104	49,800	0.09
其他預付款	110899	609,648	1.13	淨資產	3	50,823,796	93.92
固定資產	14	46,082,945	85.16	淨資產	31	50,823,796	93.92
土地改良物	1402	6,254	0.01	淨資產	3101	50,823,796	93.92
土地改良物	140201	625,339	1.16	累積餘額	310101	49,082,742	90.71
累計折舊--土地改良物	140202	-619,085	-1.14	本期賸餘	310102	1,741,054	3.22
房屋及建築	1404	43,574,382	80.53	合計：		54,111,223	
房屋建築及設備	140401	62,682,964	115.84				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

註：



# 南投縣地方教育發展基金 — 南投縣仁愛鄉發祥國民小學

## 平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-19,108,582	-35.31				
機械及設備	1405	873,117	1.61				
機械及設備	140501	2,716,486	5.02				
累計折舊—機械及設備	140502	-1,843,369	-3.41				
交通及運輸設備	1406	242,961	0.45				
交通及運輸設備	140601	1,620,984	3.00				
累計折舊—交通及運輸設備	140602	-1,378,023	-2.55				
雜項設備	1407	1,386,231	2.56				
雜項設備	140701	5,070,924	9.37				
累計折舊—雜項設備	140702	-3,684,693	-6.81				
合計：		54,111,223					
		.					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

# 南投縣地方教育發展基金 — 南投縣仁愛鄉發祥國民小學

## 收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	5,816,000	5,816,000
公庫撥款收入	5,816,000	5,816,000
支出		
人事支出	4,074,946	4,074,946
人事支出	3,928,251	3,928,251
業務支出	3,928,251	3,928,251
業務支出	6,500	6,500
折舊、折耗及攤銷	6,500	6,500
固定資產折舊	140,195	140,195
本期賸餘（短絀）	140,195	140,195
期初淨資產	1,741,054	1,741,054
解繳公庫		49,082,742
期末淨資產		50,823,796

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	5,816,000		5,816,000	收入
政府撥入收入	5,816,000		5,816,000	政府撥入收入
基金用途	3,934,751	140,195	4,074,946	支出
用人費用	3,928,251		3,928,251	人事支出
材料及用品費	6,500		6,500	業務支出
本期賸餘(短絀)		140,195	140,195	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	1,881,249	-140,195	1,741,054	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	2,859,602	46,223,140	49,082,742	期初淨資產
期末基金餘額	4,740,851	46,082,945	50,823,796	期末淨資產

註：