

820 苗栗縣銅鑼鄉文峰國民小學 地方教育發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 108 年 10 月 份



主辦會計人員

會計主任 楊政鑫

基金主持人

校長 詹建華

苗栗縣地方教育發展基金—苗栗縣銅鑼鄉文峰國民小學

10-052-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>法 定 預 算 數 | 本 月 份      |           |            |         | 本年度截至本月份累計數 |            |            |        |
|-----------|-----|--------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|------------|------------|--------|
| 名稱        | 編號  |                    | 實際數        | 預算數       | 比較增減(一)    |         | 實際數         | 預算數        | 比較增減(一)    |        |
|           |     |                    |            |           | 金額         | %       |             |            | 金額         | %      |
| 基金來源      | 4   | 22,997,000         | 1,370,828  | 1,730,000 | -359,172   | -20.76  | 22,466,325  | 22,657,000 | -190,675   | -0.84  |
| 財產收入      | 45  |                    |            |           |            |         | 489         |            | 489        |        |
| 利息收入      | 454 |                    |            |           |            |         | 489         |            | 489        |        |
| 政府撥入收入    | 46  | 22,774,000         | 1,370,828  | 1,618,000 | -247,172   | -15.28  | 22,453,836  | 22,434,000 | 19,836     | 0.09   |
| 公庫撥款收入    | 462 | 22,710,000         | 1,279,000  | 1,618,000 | -339,000   | -20.95  | 22,035,000  | 22,374,000 | -339,000   | -1.52  |
| 政府其他撥入收入  | 46Y | 64,000             | 91,828     |           | 91,828     |         | 418,836     | 60,000     | 358,836    | 598.06 |
| 教學收入      | 4S  | 223,000            |            | 112,000   | -112,000   | -100.00 | 9,000       | 223,000    | -214,000   | -95.96 |
| 學雜費收入     | 4S1 | 223,000            |            | 112,000   | -112,000   | -100.00 | 9,000       | 223,000    | -214,000   | -95.96 |
| 其他收入      | 4Y  |                    |            |           |            |         | 3,000       |            | 3,000      |        |
| 雜項收入      | 4YY |                    |            |           |            |         | 3,000       |            | 3,000      |        |
| 基金用途      | 5   | 23,809,000         | 3,000,288  | 1,730,000 | 1,270,288  | 73.43   | 21,482,629  | 22,657,000 | -1,174,371 | -5.18  |
| 國民教育計畫    | 53  | 21,543,000         | 2,818,249  | 1,548,000 | 1,270,249  | 82.06   | 19,399,200  | 20,572,000 | -1,172,800 | -5.70  |
| 國民小學教育    | 532 | 21,543,000         | 2,818,249  | 1,548,000 | 1,270,249  | 82.06   | 19,399,200  | 20,572,000 | -1,172,800 | -5.70  |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 2,191,000          | 182,039    | 182,000   | 39         | 0.02    | 2,008,429   | 2,010,000  | -1,571     | -0.08  |
| 行政管理及推展   | 5L1 | 2,191,000          | 182,039    | 182,000   | 39         | 0.02    | 2,008,429   | 2,010,000  | -1,571     | -0.08  |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 75,000             |            |           |            |         | 75,000      | 75,000     |            |        |
| 營建及修建工程   | 5M2 | 75,000             |            |           |            |         | 75,000      | 75,000     |            |        |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -812,000           | -1,629,460 |           | -1,629,460 |         | 983,696     |            | 983,696    |        |
| 期初基金餘額    | 71  | 812,000            |            |           |            |         | 1,376,906   | 812,000    | 564,906    | 69.57  |
| 解繳公庫      | 72  |                    |            |           |            |         |             |            |            |        |
| 期末基金餘額    | 73  |                    |            |           |            |         | 2,360,602   | 812,000    | 1,548,602  | 190.71 |

註：

## 苗栗縣地方教育發展基金 — 苗栗縣銅鑼鄉文峰國民小學

平衡表

中華民國108年10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      | 4,796,291 | 100.00 | 負 債     | 2    | 2,435,689 | 50.78 |
| 流動資產      | 11     | 4,740,191 | 98.83  | 流動負債    | 21   | 2,084,964 | 43.47 |
| 現金        | 111    | 4,632,859 | 96.59  | 應付款項    | 212  | 2,084,964 | 43.47 |
| 銀行存款      | 1112   | 4,610,859 | 96.13  | 應付代收款   | 2123 | 1,994,229 | 41.58 |
| 銀行存款-縣庫存款 | 1112-1 | 2,429,337 | 50.65  | 應付費用    | 2125 | 90,735    | 1.89  |
| 銀行存款-保管款  | 1112-2 | 2,181,522 | 45.48  | 其他負債    | 22   | 350,725   | 7.31  |
| 零用及週轉金    | 1113   | 22,000    | 0.46   | 什項負債    | 221  | 350,725   | 7.31  |
| 預付款項      | 115    | 107,332   | 2.24   | 存入保證金   | 2211 | 294,625   | 6.14  |
| 預付費用      | 1154   | 107,332   | 2.24   | 應付代管資產  | 2214 | 56,100    | 1.17  |
| 其他資產      | 13     | 56,100    | 1.17   | 基金餘額    | 3    | 2,360,602 | 49.22 |
| 什項資產      | 131    | 56,100    | 1.17   | 基金餘額    | 31   | 2,360,602 | 49.22 |
| 代管資產      | 1316   | 56,100    | 1.17   | 基金餘額    | 311  | 2,360,602 | 49.22 |
| 土地        | 1316-1 | 56,100    | 1.17   | 累積餘額    | 3111 | 1,376,906 | 28.71 |
| 合計：       |        | 4,796,291 |        | 本期賸餘    | 3112 | 983,696   | 20.51 |
|           |        |           |        | 合計：     |      | 4,796,291 |       |

註：

苗栗縣地方教育發展基金—苗栗縣銅鑼鄉文峰國民小學

10-052-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 2,818,249  | 1,548,000  | 1,270,249  | 82.06 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 19,399,200 | 20,572,000 | -1,172,800 | -5.70 |
| 一般行政管理計畫    |    | 本月數             |       |       |       | 182,039    | 182,000    | 39         | 0.02  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 2,008,429  | 2,010,000  | -1,571     | -0.08 |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 0          | 0          | 0          | 0.00  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 75,000     | 75,000     | 0          | 0.00  |
| 合 計         |    | 本月數             |       |       |       | 3,000,288  | 1,730,000  | 1,270,288  | 73.43 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 21,482,629 | 22,657,000 | -1,174,371 | -5.18 |

苗栗縣地方教育發展基金—苗栗縣銅鑼鄉文峰國民小學

10-052-4

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱 | 本 年 度 可 用 預 算 數            |                                      |                                 |             |        | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |           |        |        |         |   | 差異或落<br>後 原 因 | 改進<br>措施 |
|---------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------|---------------------|-----------|-----------|--------|--------|---------|---|---------------|----------|
|         | 以<br>年<br>度<br>保<br>留<br>數 | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>年<br>度<br>奉<br>准<br>先<br>行 | 調<br>整<br>數 | 合 計    |                     | 累 計 執 行 數 |           |        |        | 比較增減(一) |   |               |          |
|         |                            |                                      |                                 |             |        |                     | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計     | %      | 金額      | % |               |          |
| 土地      |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 土地      |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 購建中固定資產 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 土地改良物   |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 土地改良物   |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 購建中固定資產 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 房屋及建築   |                            | 75,000                               |                                 |             | 75,000 | 75,000              | 75,000    |           | 75,000 | 100.00 |         |   |               |          |
| 房屋及建築   |                            | 75,000                               |                                 |             | 75,000 | 75,000              | 75,000    |           | 75,000 | 100.00 |         |   |               |          |
| 購建中固定資產 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 機械及設備   |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 機械及設備   |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 購建中固定資產 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 交通及運輸設備 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 交通及運輸設備 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 購建中固定資產 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 雜項設備    |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 雜項設備    |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 購建中固定資產 |                            |                                      |                                 |             |        |                     |           |           |        |        |         |   |               |          |
| 總 計     |                            | 75,000                               |                                 |             | 75,000 | 75,000              | 75,000    |           | 75,000 | 100.00 |         |   |               |          |

苗栗縣地方教育發展基金—銅鑼鄉文峰國民小學

10-052-5

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價/未攤<br>銷溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |    |    |              | 本年度截至本月<br>份累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數/溢<br>(折)價攤銷數 | 期 末 餘 額   |
|------------|--------------|-----------------------------------------|------------|----|----|----|--------------|----------------------------------------------------|-----------|
|            |              |                                         | 增加         |    | 減少 |    | 主要增減<br>原因說明 |                                                    |           |
|            |              |                                         | 金額         | 類型 | 金額 | 類型 |              |                                                    |           |
| 資產         | 35,474,791   | 25,400,172                              | 1,000,724  |    |    |    |              | 1,130,643                                          | 9,944,700 |
| 非理財目的之長期投資 |              |                                         |            |    |    |    |              |                                                    |           |
| 土地         |              |                                         |            |    |    |    |              |                                                    |           |
| 土地改良物      | 1,628,118    | 1,283,979                               |            |    |    |    |              | 73,160                                             | 270,979   |
| 房屋及建築      | 26,115,021   | 19,254,858                              | 297,615    |    |    |    |              | 501,779                                            | 6,655,999 |
| 機械及設備      | 2,530,134    | 1,767,606                               | 367,301    |    |    |    |              | 173,138                                            | 956,691   |
| 交通及運輸設備    | 336,927      | 128,880                                 | 21,000     |    |    |    |              | 36,413                                             | 192,634   |
| 雜項設備       | 4,864,591    | 2,964,849                               | 314,808    |    |    |    |              | 346,153                                            | 1,868,397 |
| 購建中固定資產    |              |                                         |            |    |    |    |              |                                                    |           |

註：

苗栗縣地方教育發展基金—銅鑼鄉文峰國民小學

10-052-6

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目  | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價/未攤<br>銷溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |    |    | 本年度截至本月<br>份累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數/溢<br>(折)價攤銷數 | 期末餘額 |              |
|------|--------------|-----------------------------------------|------------|----|----|----|----------------------------------------------------|------|--------------|
|      |              |                                         | 增加         |    | 減少 |    |                                                    |      | 主要增減<br>原因說明 |
|      |              |                                         | 金額         | 類型 | 金額 | 類型 |                                                    |      |              |
| 電腦軟體 |              |                                         |            |    |    |    |                                                    |      |              |
| 權利   |              |                                         |            |    |    |    |                                                    |      |              |
| 遞耗資產 |              |                                         |            |    |    |    |                                                    |      |              |
| 其他   |              |                                         |            |    |    |    |                                                    |      |              |
| 負債   |              |                                         |            |    |    |    |                                                    |      |              |
| 長期債務 |              |                                         |            |    |    |    |                                                    |      |              |

註：