

# 花蓮縣地方教育發展基金—花蓮縣北昌國小

619-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	116,807,000	6,365,800	279,000	6,086,800	2,181.65	122,864,768	116,530,000	6,334,768	5.44
勞務收入	10,000					4,500	10,000	-5,500	-55.00
服務收入	10,000					4,500	10,000	-5,500	-55.00
財產收入	185,000					184,276	167,000	17,276	10.34
租金收入	150,000					150,000	150,000		
利息收入	35,000					34,276	17,000	17,276	101.62
政府撥入收入	116,612,000	6,365,800	279,000	6,086,800	2,181.65	122,439,800	116,353,000	6,086,800	5.23
公庫撥款收入	116,612,000	6,365,800	279,000	6,086,800	2,181.65	122,439,800	116,353,000	6,086,800	5.23
其他收入						236,192		236,192	
雜項收入						236,192		236,192	
基金用途	116,807,000	8,870,859	279,000	8,591,859	3,079.52	118,525,553	116,530,000	1,995,553	1.71
國民教育計畫	2,246,000	141,353	155,000	-13,647	-8.80	2,450,689	2,090,000	360,689	17.26
其他	2,246,000	141,353	155,000	-13,647	-8.80	2,450,689	2,090,000	360,689	17.26
一般行政管理計畫	114,561,000	8,729,506	124,000	8,605,506	6,939.92	115,905,286	114,440,000	1,465,286	1.28
其他	114,561,000	8,729,506	124,000	8,605,506	6,939.92	115,905,286	114,440,000	1,465,286	1.28
建築及設備計畫						169,578		169,578	
購建固定資產						169,578		169,578	
本期賸餘(短絀)		-2,505,059		-2,505,059		4,339,215		4,339,215	
期初基金餘額	2,372,453					1,103,001	2,372,453	-1,269,452	-53.51
解繳公庫									
期末基金餘額	2,372,453					5,442,216	2,372,453	3,069,763	129.39

註：

## 花蓮縣地方教育發展基金 — 花蓮縣北昌國小

## 平衡表

中華民國114年11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	197,284,440	100.00	負債	2	17,644,513	8.94
流動資產	11	23,086,729	11.70	流動負債	21	16,847,151	8.54
現金	1101	20,818,927	10.55	應付款項	2102	16,847,151	8.54
銀行存款	110102	20,818,927	10.55	應付代收款	210203	16,847,151	8.54
銀行存款-縣庫存款	110102-01	4,964,907	2.52	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-專戶存款	110102-02	15,376,711	7.79	其他負債	28	797,362	0.40
銀行存款-午餐專戶	110102-04	0	0.00	什項負債	2801	797,362	0.40
銀行存款-國小經臨費	110102-08	477,309	0.24	存入保證金	280104	797,362	0.40
銀行存款-退休撫卹給付	110102-09	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	179,639,927	91.06
應收利息	110305	0	0.00	淨資產	31	179,639,927	91.06
預付款項	1108	2,267,802	1.15	淨資產	3101	179,639,927	91.06
預付費用	110804	0	0.00	累積餘額	310101	152,859,695	77.48
其他預付款	110899	2,267,802	1.15	本期賸餘	310102	26,778,927	13.57
				淨資產調整數	310104	1,305	0.00

信託代理與保證資產

26,000

信託代理與保證負債

26,000

保證品

26,000

應付保證品

26,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

## 花蓮縣地方教育發展基金 — 花蓮縣北昌國小

## 平衡表

中華民國114年11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		
固定資產	14	174,197,711	88.30	合計：		197,284,440	
土地	1401	96,992,500	49.16				
土地	140101	96,992,500	49.16				
土地改良物	1402	9,549,469	4.84				
土地改良物	140201	9,960,334	5.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-410,865	-0.21				
房屋建築及設備	1404	46,502,252	23.57				
房屋建築及設備	140401	71,290,668	36.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-24,788,416	-12.56				
機械及設備	1405	11,441,609	5.80				
機械及設備	140501	27,102,421	13.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,660,812	-7.94				
交通及運輸設備	1406	1,386,244	0.70				
交通及運輸設備	140601	2,746,869	1.39				

信託代理與保證資產

26,000

信託代理與保證負債

26,000

保證品

26,000

應付保證品

26,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

## 花蓮縣地方教育發展基金 — 花蓮縣北昌國小

## 平衡表

中華民國114年11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		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,360,625	-0.69				
雜項設備	1407	8,325,637	4.22				
雜項設備	140701	23,708,107	12.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,382,470	-7.80				
合計：		197,284,440					

信託代理與保證資產

26,000

信託代理與保證負債

26,000

保證品

26,000

應付保證品

26,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

# 花蓮縣地方教育發展基金—花蓮縣北昌國小

619-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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	116,807,000	259,000	277,000	-18,000	-6.50	123,123,768	116,807,000	6,316,768	5.41
勞務收入	10,000					4,500	10,000	-5,500	-55.00
服務收入	10,000					4,500	10,000	-5,500	-55.00
財產收入	185,000		18,000	-18,000	-100.00	184,276	185,000	-724	-0.39
租金收入	150,000					150,000	150,000		
利息收入	35,000		18,000	-18,000	-100.00	34,276	35,000	-724	-2.07
政府撥入收入	116,612,000	259,000	259,000			122,698,800	116,612,000	6,086,800	5.22
公庫撥款收入	116,612,000	259,000	259,000			122,698,800	116,612,000	6,086,800	5.22
其他收入						236,192		236,192	
雜項收入						236,192		236,192	
基金用途	116,807,000	2,739,474	277,000	2,462,474	888.98	121,265,027	116,807,000	4,458,027	3.82
國民教育計畫	2,246,000	285,110	156,000	129,110	82.76	2,735,799	2,246,000	489,799	21.81
其他	2,246,000	285,110	156,000	129,110	82.76	2,735,799	2,246,000	489,799	21.81
一般行政管理計畫	114,561,000	2,454,364	121,000	2,333,364	1,928.40	118,359,650	114,561,000	3,798,650	3.32
其他	114,561,000	2,454,364	121,000	2,333,364	1,928.40	118,359,650	114,561,000	3,798,650	3.32
建築及設備計畫						169,578		169,578	
購建固定資產						169,578		169,578	
本期賸餘(短絀)		-2,480,474		-2,480,474		1,858,741		1,858,741	
期初基金餘額	2,372,453					1,103,001	2,372,453	-1,269,452	-53.51
解繳公庫									
期末基金餘額	2,372,453					2,961,742	2,372,453	589,289	24.84

註：

## 花蓮縣地方教育發展基金 — 花蓮縣北昌國小

## 平衡表

中華民國114年12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	193,624,118	100.00	負債	2	16,870,063	8.71
流動資產	11	19,831,805	10.24	流動負債	21	16,072,701	8.30
現金	1101	19,654,435	10.15	應付款項	2102	16,072,701	8.30
銀行存款	110102	19,654,435	10.15	應付代收款	210203	15,431,463	7.97
銀行存款-縣庫存款	110102-01	3,410,781	1.76	應付費用	210204	641,238	0.33
銀行存款-專戶存款	110102-02	16,051,455	8.29	其他負債	28	797,362	0.41
銀行存款-午餐專戶	110102-04	0	0.00	什項負債	2801	797,362	0.41
銀行存款-國小經臨費	110102-08	192,199	0.10	存入保證金	280104	797,362	0.41
銀行存款-退休撫卹給付	110102-09	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	176,754,055	91.29
應收利息	110305	0	0.00	淨資產	31	176,754,055	91.29
預付款項	1108	177,370	0.09	淨資產	3101	176,754,055	91.29
其他預付款	110899	177,370	0.09	累積餘額	310101	176,754,055	91.29
固定資產	14	173,792,313	89.76	淨資產	310104	0	0.00
				合計：		193,624,118	

信託代理與保證資產

12,000

信託代理與保證負債

12,000

保證品

12,000

應付保證品

12,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

## 花蓮縣地方教育發展基金 — 花蓮縣北昌國小

## 平衡表

中華民國114年12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		
土地	1401	96,992,500	50.09				
土地	140101	96,992,500	50.09				
土地改良物	1402	9,467,296	4.89				
土地改良物	140201	9,960,334	5.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-493,038	-0.25				
房屋建築及設備	1404	46,389,645	23.96				
房屋建築及設備	140401	71,290,668	36.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-24,901,023	-12.86				
機械及設備	1405	11,432,984	5.90				
機械及設備	140501	27,369,420	14.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,936,436	-8.23				
交通及運輸設備	1406	1,361,782	0.70				
交通及運輸設備	140601	2,746,869	1.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,385,087	-0.72				

信託代理與保證資產

12,000

信託代理與保證負債

12,000

保證品

12,000

應付保證品

12,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

## 花蓮縣地方教育發展基金 — 花蓮縣北昌國小

## 平衡表

中華民國114年12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		
雜項設備	1407	8,148,106	4.21				
雜項設備	140701	23,731,867	12.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,583,761	-8.05				
合計：		193,624,118					

信託代理與保證資產

12,000

信託代理與保證負債

12,000

保證品

12,000

應付保證品

12,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

地方教育發展基金－北昌國小  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	116,807,000	100.00	123,123,768	100.00	6,316,768	5.41	115,778,169	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	4,500	0.00	-5,500	-55.00	2,000	0.00
431 服務收入	10,000	0.01	4,500	0.00	-5,500	-55.00	2,000	0.00
45 財產收入	185,000	0.16	184,276	0.15	-724	-0.39	368,633	0.32
452 租金收入	150,000	0.13	150,000	0.12			313,340	0.27
454 利息收入	35,000	0.03	34,276	0.03	-724	-2.07	55,293	0.05
46 政府撥入收入	116,612,000	99.83	122,698,800	99.65	6,086,800	5.22	115,395,274	99.67
462 公庫撥款收入	116,612,000	99.83	122,698,800	99.65	6,086,800	5.22	115,395,274	99.67
4Y 其他收入			236,192	0.19	236,192	0.00	12,262	0.01
4YY 雜項收入			236,192	0.19	236,192		12,262	0.01
5 基金用途	116,807,000	100.00	121,265,027	98.49	4,458,027	3.82	117,097,621	101.14
53 國民教育計畫	2,246,000	1.92	2,735,799	2.22	489,799	21.81	4,178,113	3.61
5L 一般行政管理計畫	114,561,000	98.08	118,359,650	96.13	3,798,650	3.32	112,844,984	97.47
5M 建築及設備計畫			169,578	0.14	169,578	0.00	74,524	0.06
購建固定資產			169,578	0.14	169,578	0.00	74,524	0.06
本期賸餘(短絀)			1,858,741		1,858,741	0.00	-1,319,452	
期初基金餘額	2,372,453		1,103,001		-1,269,452	-53.51	2,422,453	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,372,453		2,961,742		589,289	24.84	1,103,001	

填表說明：

地方教育發展基金—北昌國小  
平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	193,624,118	100.00	172,755,862	100.00	20,868,256	12.08	<b>負債</b>	16,870,063	8.71	19,896,167	11.52	-3,026,104	-15.21
流動資產	19,831,805	10.24	20,999,168	12.16	-1,167,363	-5.56	流動負債	16,072,701	8.30	17,956,056	10.39	-1,883,355	-10.49
現金	19,654,435	10.15	20,329,652	11.77	-675,217	-3.32	應付款項	16,072,701	8.30	17,956,056	10.39	-1,883,355	-10.49
銀行存款	19,654,435	10.15	20,329,652	11.77	-675,217	-3.32	應付代收款	15,431,463	7.97	17,599,880	10.19	-2,168,417	-12.32
應收款項	0	0.00	38,036	0.02	-38,036	-100.00	應付費用	641,238	0.33	356,176	0.21	285,062	80.03
應收利息	0	0.00	38,036	0.02	-38,036	-100.00	其他負債	797,362	0.41	1,940,111	1.12	-1,142,749	-58.90
預付款項	177,370	0.09	631,480	0.37	-454,110	-71.91	什項負債	797,362	0.41	1,940,111	1.12	-1,142,749	-58.90
其他預付款	177,370	0.09	631,480	0.37	-454,110	-71.91	存入保證金	797,362	0.41	1,939,141	1.12	-1,141,779	-58.88
固定資產	173,792,313	89.76	151,756,694	87.84	22,035,619	14.52	暫收及待結轉帳項	0	0.00	970	0.00	-970	-100.00
土地	96,992,500	50.09	96,992,500	56.14	0	0.00	<b>淨資產</b>	176,754,055	91.29	152,859,695	88.48	23,894,360	15.63
土地	96,992,500	50.09	96,992,500	56.14	0	0.00	淨資產	176,754,055	91.29	152,859,695	88.48	23,894,360	15.63
土地改良物	9,467,296	4.89	0	0.00	9,467,296	0.00	淨資產	176,754,055	91.29	152,859,695	88.48	23,894,360	15.63
土地改良物	9,960,334	5.14	0	0.00	9,960,334	0.00	累積餘額	176,754,055	91.29	152,859,695	88.48	23,894,360	15.63
累計折舊-土地改良物	-493,038	-0.25	0	0.00	-493,038	0.00							
房屋建築及設備	46,389,645	23.96	34,791,810	20.14	11,597,835	33.33							
房屋建築及設備	71,290,668	36.82	58,432,134	33.82	12,858,534	22.01							
累計折舊-房屋建築及設備	-24,901,023	-12.86	-23,640,324	-13.68	-1,260,699	5.33							
機械及設備	11,432,984	5.90	10,283,035	5.95	1,149,949	11.18							
機械及設備	27,369,420	14.14	24,140,901	13.97	3,228,519	13.37							
累計折舊-機械及設備	-15,936,436	-8.23	-13,857,866	-8.02	-2,078,570	15.00							
交通及運輸設備	1,361,782	0.70	710,633	0.41	651,149	91.63							
交通及運輸設備	2,746,869	1.42	1,830,872	1.06	915,997	50.03							
累計折舊-交通及運輸設備	-1,385,087	-0.72	-1,120,239	-0.65	-264,848	23.64							
雜項設備	8,148,106	4.21	8,978,716	5.20	-830,610	-9.25							
雜項設備	23,731,867	12.26	22,908,801	13.26	823,066	3.59							
累計折舊-雜項設備	-15,583,761	-8.05	-13,930,085	-8.06	-1,653,676	11.87							
合計：	193,624,118	100.00	172,755,862	100.00	20,868,256	12.08	合計：	193,624,118	100.00	172,755,862	100.00	20,868,256	12.08

信託代理與保證資產 12,000

保證品 12,000

信託代理與保證負債 12,000

應付保證品 12,000

註：