

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉大有國民小學

會計月報

中華民國 115年9月份

主辦會計人員

基金主持人

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	24,338,000	1,832,614		1,832,614		23,736,539	22,413,000	1,323,539	5.91
財產收入	40,000	12,614		12,614		38,875	40,000	-1,125	-2.81
租金收入	40,000	12,614		12,614		38,024	40,000	-1,976	-4.94
利息收入						851		851	
政府撥入收入	24,298,000	1,820,000		1,820,000		23,696,424	22,373,000	1,323,424	5.92
公庫撥款收入	24,298,000	1,820,000		1,820,000		23,696,424	22,373,000	1,323,424	5.92
其他收入						1,240		1,240	
雜項收入						1,240		1,240	
基金用途	26,982,000	3,140,492	4,500,000	-1,359,508	-30.21	17,692,970	24,510,000	-6,817,030	-27.81
國民教育計畫	26,982,000	3,140,492	4,500,000	-1,359,508	-30.21	17,692,970	24,510,000	-6,817,030	-27.81
其他	26,982,000	3,140,492	4,500,000	-1,359,508	-30.21	17,692,970	24,510,000	-6,817,030	-27.81
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	-1,307,878	-4,500,000	3,192,122	-70.94	6,043,569	-2,097,000	8,140,569	-388.20
期初基金餘額	2,936,733					5,436,269	2,936,733	2,499,536	85.11
解繳公庫									
期末基金餘額	292,733					11,479,838	839,733	10,640,105	1,267.08

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉大有國民小學

平衡表

中華民國115年9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	29,744,703	100.00	負 債	2	2,280,305	7.67
流動資產	11	13,760,143	46.26	流動負債	21	2,156,305	7.25
現金	1101	13,760,143	46.26	應付款項	2102	2,156,305	7.25
銀行存款	110102	13,739,143	46.19	應付代收款	210203	2,156,305	7.25
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,458,838	38.52	其他負債	28	124,000	0.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,280,305	7.67	什項負債	2801	124,000	0.42
零用及週轉金	110103	21,000	0.07	存入保證金	280104	124,000	0.42
固定資產	14	15,984,560	53.74	淨資產	3	27,464,398	92.33
土地	1401	593,640	2.00	淨資產	31	27,464,398	92.33
土地	140101	593,640	2.00	淨資產	3101	27,464,398	92.33
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	72.48
土地改良物	140201	205,000	0.69	本期賸餘	310102	5,630,254	18.93
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.68	淨資產調整數	310104	274,920	0.92
房屋建築及設備	1404	12,707,654	42.72	合計：		29,744,703	
房屋建築及設備	140401	29,919,899	100.59				

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。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉大有國民小學

平衡表

中華民國115年9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-房屋建築及設備	140402	-17,212,245	-57.87				
機械及設備	1405	974,283	3.28				
機械及設備	140501	3,310,486	11.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,336,203	-7.85				
交通及運輸設備	1406	19,211	0.06				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-32,558	-0.11				
雜項設備	1407	1,687,722	5.67				
雜項設備	140701	3,623,374	12.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,935,652	-6.51				
合計：		29,744,703					

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。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉大有國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,889,090	24,698,149
財產收益	12,614	38,875
財產孳息收入	12,614	38,875
政府撥入收入	1,820,000	23,696,424
公庫撥款收入	1,820,000	23,696,424
其他收入	56,476	962,850
雜項收入	56,476	962,850
支出	3,257,602	19,067,895
人事支出	3,069,306	17,377,058
人事支出	3,069,306	17,377,058
業務支出	71,186	315,912
業務支出	71,186	315,912
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	117,110	1,374,108
固定資產折舊	117,110	1,374,108
本期賸餘（短絀）	-1,368,512	5,630,254
期初淨資產		21,559,224
解繳公庫		
淨資產調整數		274,920
期末淨資產		27,464,398

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				3,140,492	4,500,000	-1,359,508	-30.21
		累計數				17,692,970	24,510,000	-6,817,030	-27.81

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	36,549,365	20,426,410	1,236,530	81,727	1,293,198	15,984,560
非理財目的之長期投資						
土地	558,720		34,920			593,640
土地改良物	205,000	202,950				2,050
房屋及建築	29,262,856	16,531,110	657,043		681,135	12,707,654
機械及設備	3,137,213	2,092,023	240,000	66,727	244,180	974,283
交通及運輸設備	51,769	25,545			7,013	19,211
雜項設備	3,333,807	1,574,782	304,567	15,000	360,870	1,687,722
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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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						

註：

02582-1

[illegible]

02582-2

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉大有國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	26,324,000	17,377,058	-8,946,942	-33.99
11 正式員額薪資		8,316,322	8,316,322	
113 職員薪金		8,316,322	8,316,322	
12 聘僱及兼職人員薪資		553,048	553,048	
122 約僱職員薪金		449,457	449,457	
124 兼職人員酬金		103,591	103,591	
13 加(夜)班費		271,728	271,728	
134 未休假加班費		271,728	271,728	
15 獎金		3,015,910	3,015,910	
151 考績獎金		1,471,215	1,471,215	
152 年終獎金		1,517,195	1,517,195	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		4,299,375	4,299,375	
161 職員退休及離職金		4,224,296	4,224,296	
162 工員退休及離職金		75,079	75,079	
18 福利費		920,675	920,675	
181 分擔員工保險費		759,875	759,875	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		147,300	147,300	
2 服務費用	538,000	210,061	-327,939	-60.96
21 水電費		29,465	29,465	
212 工作場所電費		24,075	24,075	
214 工作場所水費		5,390	5,390	
22 郵電費		12,047	12,047	
221 郵費		905	905	
222 電話費		11,142	11,142	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉大有國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	%
23	旅運費		10,109	10,109	
231	國內旅費		10,109	10,109	
25	修理保養及保固費		39,540	39,540	
255	機械及設備修護費		20,800	20,800	
257	雜項設備修護費		16,090	16,090	
258	其他資產修護費		2,650	2,650	
27	一般服務費		35,800	35,800	
27D	計時與計件人員酬金		23,000	23,000	
27F	體育活動費		12,800	12,800	
28	專業服務費		41,100	41,100	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		3,000	3,000	
28Y	其他專業服務費		38,100	38,100	
29	公共關係費		42,000	42,000	
291	公共關係費		42,000	42,000	
3	材料及用品費	120,000	105,851	-14,149	-11.79
31	使用材料費		1,366	1,366	
312	燃料		1,366	1,366	
32	用品消耗		104,485	104,485	
321	辦公（事務）用品		32,484	32,484	
32Y	其他用品消耗		72,001	72,001	
合	計	26,982,000	17,692,970	-9,289,030	-34.43

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	23,736,539	961,610	24,698,149	收入
財產收入	38,875		38,875	財產收益
政府撥入收入	23,696,424		23,696,424	政府撥入收入
其他收入	1,240	961,610	962,850	其他收入
基金用途	17,692,970	1,374,925	19,067,895	支出
用人費用	17,377,058		17,377,058	人事支出
服務費用	210,061	105,851	315,912	業務支出
材料及用品費	105,851	-105,851		
		817	817	財產損失
		1,374,108	1,374,108	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,043,569	-413,315	5,630,254	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,436,269	16,122,955	21,559,224	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		274,920	274,920	淨資產調整數
期末基金餘額	11,479,838	15,984,560	27,464,398	期末淨資產

註：