

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 113 年 2 月 份

主辦會計人員

基金主持人

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	第 1	頁
平衡表	第 2~3	頁
收入支出表	第 4	頁
主要業務計畫執行明細表	第 5	頁
資本資產明細表	第 6~7	頁
長期負債明細表	第 8	頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9~10	頁
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 11	頁
各項費用彙計表	第 12	頁
預算執行與會計收支對照表	第 13	頁
銀行存款-縣庫存款調節表	第 14	頁
銀行存款-保管款專戶調節表	第 15	頁
財產增減表	第 16	頁
對帳單	第 17~24	頁
財產增減結存表	第 25	頁

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 113 年 2 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	26,121,000					9,899,000	10,200,000	-301,000	-2.95
財產收入	38,000								
租金收入	38,000								
政府撥入收入	26,083,000					9,899,000	10,200,000	-301,000	-2.95
公庫撥款收入	26,083,000					9,899,000	10,200,000	-301,000	-2.95
基金用途	26,121,000	1,510,124		1,510,124		4,546,062	10,200,000	-5,653,938	-55.43
國民教育計畫	26,121,000	1,510,124		1,510,124		4,546,062	10,200,000	-5,653,938	-55.43
其他	26,121,000	1,510,124		1,510,124		4,546,062	10,200,000	-5,653,938	-55.43
本期賸餘(短絀)		-1,510,124		-1,510,124		5,352,938		5,352,938	
期初基金餘額	5,934,746					6,629,708	5,934,746	694,962	11.71
解繳公庫									
期末基金餘額	5,934,746					11,982,646	5,934,746	6,047,900	101.91

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113年2月29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	30,133,715	100.00	負債	2	1,710,226	5.68
流動資產	11	13,692,872	45.44	流動負債	21	1,683,526	5.59
現金	1101	13,692,872	45.44	應付款項	2102	1,683,526	5.59
銀行存款	110102	13,670,872	45.37	應付代收款	210203	1,683,526	5.59
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,960,646	39.69	其他負債	28	26,700	0.09
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,710,226	5.68	什項負債	2801	26,700	0.09
零用及週轉金	110103	22,000	0.07	存入保證金	280104	26,700	0.09
固定資產	14	16,440,843	54.56	淨資產	3	28,423,489	94.32
土地	1401	558,720	1.85	淨資產	31	28,423,489	94.32
土地	140101	558,720	1.85	淨資產	3101	28,423,489	94.32
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	23,234,012	77.10
土地改良物	140201	205,000	0.68	本期賸餘	310102	5,163,287	17.13
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.67	淨資產調整數	310104	26,190	0.00
房屋建築及設備	1404	13,294,675	44.12	合計：		30,133,715	
房屋建築及設備	140401	27,580,719	91.53				

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113年2月29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	-14,286,044	-47.41				
機械及設備	1405	927,748	3.08				
機械及設備	140501	2,297,271	7.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,369,523	-4.54				
交通及運輸設備	1406	12,041	0.04				
交通及運輸設備	140601	38,259	0.13				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-26,218	-0.09				
雜項設備	1407	1,645,609	5.46				
雜項設備	140701	2,716,267	9.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,070,658	-3.55				
合計：		30,133,715					

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		9,899,000
政府撥入收入		9,899,000
公庫撥款收入		9,899,000
支出	1,604,971	4,735,713
人事支出	1,510,124	4,546,062
人事支出	1,510,124	4,546,062
折舊、折耗及攤銷	94,847	189,651
固定資產折舊	94,847	189,651
本期賸餘（短絀）	-1,604,971	5,163,287
期初淨資產		23,234,012
解繳公庫		
淨資產調整數	26,190	26,190
期末淨資產		28,423,489

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 113 年 2 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	
國民教育計畫		本月數				1,510,124	0	1,510,124	0.00
		累計數				4,546,062	10,200,000	-5,653,938	-55.43

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	33,370,046	16,765,742	26,190		189,651	16,440,843
非理財目的之長期投資						
土地	532,530		26,190			558,720
土地改良物	205,000	202,950				2,050
房屋及建築	27,580,719	14,212,625			73,419	13,294,675
機械及設備	2,297,271	1,310,448			59,075	927,748
交通及運輸設備	38,259	25,476			742	12,041
雜項設備	2,716,267	1,014,243			56,415	1,645,609
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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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：

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

長期負債明細表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

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113年2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	25,457,000	4,546,062	-20,910,938	-82.14
11 正式員額薪資		1,945,544	1,945,544	
113 職員薪金		1,945,544	1,945,544	
12 聘僱及兼職人員薪資		18,786	18,786	
124 兼職人員酬金		18,786	18,786	
15 獎金		1,526,701	1,526,701	
152 年終獎金		1,526,701	1,526,701	
16 退休及卹償金		870,979	870,979	
161 職員退休及離職金		854,650	854,650	
162 工員退休及離職金		16,329	16,329	
18 福利費		184,052	184,052	
181 分擔員工保險費		184,052	184,052	
2 服務費用	512,000		-512,000	-100.00
3 材料及用品費	152,000		-152,000	-100.00
合 計	26,121,000	4,546,062	-21,574,938	-82.60

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	9,899,000		9,899,000	收入
政府撥入收入	9,899,000		9,899,000	政府撥入收入
基金用途	4,546,062	189,651	4,735,713	支出
用人費用	4,546,062		4,546,062	人事支出
		189,651	189,651	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,352,938	-189,651	5,163,287	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,629,708	16,604,304	23,234,012	期初淨資產
解繳公庫		26,190	26,190	解繳公庫
期末基金餘額	11,982,646	16,440,843	28,423,489	淨資產調整數
				期末淨資產

註：