

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 3 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 12~13	頁
預算執行與會計收支對照表	第 14	頁
銀行存款-縣庫存款調節表	第 15	頁
銀行存款-保管款專戶調節表	第 16	頁
財產增減表	第 17	頁
對帳單	第 18~25	頁
財產增減結存表	第	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 3 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	5,530,000		5,530,000		15,429,000	10,200,000	5,229,000	51.26
財產收入	38,000								
租金收入	38,000								
政府撥入收入	26,083,000	5,530,000		5,530,000		15,429,000	10,200,000	5,229,000	51.26
公庫撥款收入	26,083,000	5,530,000		5,530,000		15,429,000	10,200,000	5,229,000	51.26
基金用途	26,121,000	1,991,757		1,991,757		6,537,819	10,200,000	-3,662,181	-35.90
國民教育計畫	26,121,000	1,991,757		1,991,757		6,537,819	10,200,000	-3,662,181	-35.90
其他	26,121,000	1,991,757		1,991,757		6,537,819	10,200,000	-3,662,181	-35.90
本期賸餘(短絀)		3,538,243		3,538,243		8,891,181		8,891,181	
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					15,520,889	5,934,746	9,586,143	161.53

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3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	34,018,620	100.00	負債	2	2,151,692	6.33
流動資產	11	17,672,581	51.95	流動負債	21	2,124,992	6.25
現金	1101	17,672,581	51.95	應付款項	2102	2,124,992	6.25
銀行存款	110102	17,650,581	51.89	應付代收款	210203	2,124,992	6.25
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,498,889	45.56	其他負債	28	26,700	0.08
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,151,692	6.33	什項負債	2801	26,700	0.08
零用及週轉金	110103	22,000	0.06	存入保證金	280104	26,700	0.08
固定資產	14	16,346,039	48.05	淨資產	3	31,866,928	93.67
土地	1401	558,720	1.64	淨資產	31	31,866,928	93.67
土地	140101	558,720	1.64	淨資產	3101	31,866,928	93.67
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	23,234,012	68.30
土地改良物	140201	205,000	0.60	本期賸餘	310102	8,606,726	25.30
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.60	淨資產調整數	310104	26,190	0.00
房屋建築及設備	1404	13,257,965	38.97	合計：		34,018,620	
房屋建築及設備	140401	27,710,719	81.46				

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3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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,452,754	-42.48				
機械及設備	1405	898,219	2.64				
機械及設備	140501	2,297,271	6.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,399,052	-4.11				
交通及運輸設備	1406	11,670	0.03				
交通及運輸設備	140601	38,259	0.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-26,589	-0.08				
雜項設備	1407	1,617,415	4.75				
雜項設備	140701	2,716,267	7.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,098,852	-3.23				
合計：		34,018,620					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,660,000	15,559,000
政府撥入收入	5,530,000	15,429,000
公庫撥款收入	5,530,000	15,429,000
其他收入	130,000	130,000
雜項收入	130,000	130,000
支出	2,216,561	6,952,274
人事支出	1,957,115	6,503,177
人事支出	1,957,115	6,503,177
業務支出	34,642	34,642
業務支出	34,642	34,642
折舊、折耗及攤銷	224,804	414,455
固定資產折舊	224,804	414,455
本期賸餘（短絀）	3,443,439	8,606,726
期初淨資產		23,234,012
解繳公庫		
淨資產調整數		26,190
期末淨資產		31,866,928

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 3 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				1,991,757	0	1,991,757	0.00
		累計數				6,537,819	10,200,000	-3,662,181	-35.90

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 3 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	156,190		414,455	16,346,039
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	130,000		240,129	13,257,965
機械及設備	2,297,271	1,310,448			88,604	898,219
交通及運輸設備	38,259	25,476			1,113	11,670
雜項設備	2,716,267	1,014,243			84,609	1,617,415
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 3 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 3 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3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	6,503,177	-18,953,823	-74.45
11 正式員額薪資		3,034,572	3,034,572	
113 職員薪金		3,034,572	3,034,572	
12 聘僱及兼職人員薪資		39,084	39,084	
124 兼職人員酬金		39,084	39,084	
15 獎金		1,669,351	1,669,351	
151 考績獎金		142,650	142,650	
152 年終獎金		1,526,701	1,526,701	
16 退休及卹償金		1,318,776	1,318,776	
161 職員退休及離職金		1,293,792	1,293,792	
162 工員退休及離職金		24,984	24,984	
18 福利費		441,394	441,394	
181 分擔員工保險費		311,494	311,494	
18Y 其他福利費		129,900	129,900	
2 服務費用	512,000	29,469	-482,531	-94.24
21 水電費		8,435	8,435	
212 工作場所電費		7,348	7,348	
214 工作場所水費		1,087	1,087	
22 郵電費		2,884	2,884	
221 郵費		252	252	
222 電話費		2,632	2,632	
25 修理保養及保固費		5,250	5,250	
255 機械及設備修護費		5,250	5,250	
27 一般服務費		4,500	4,500	
27D 計時與計件人員酬金		4,500	4,500	
28 專業服務費		8,400	8,400	

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3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	%
28Y 其他專業服務費		8,400	8,400	
3 材料及用品費	152,000	5,173	-146,827	-96.60
31 使用材料費		146	146	
312 燃料		146	146	
32 用品消耗		5,027	5,027	
321 辦公(事務)用品		1,345	1,345	
32Y 其他用品消耗		3,682	3,682	
合計	26,121,000	6,537,819	-19,583,181	-74.97

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 3 月 31 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	15,429,000	130,000	15,559,000	收入
政府撥入收入	15,429,000		15,429,000	政府撥入收入
其他收入		130,000	130,000	其他收入
基金用途	6,537,819	414,455	6,952,274	支出
用人費用	6,503,177		6,503,177	人事支出
服務費用	29,469	5,173	34,642	業務支出
材料及用品費	5,173	-5,173		
		414,455	414,455	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,891,181	-284,455	8,606,726	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				解繳公庫
		26,190	26,190	淨資產調整數
期末基金餘額	15,520,889	16,346,039	31,866,928	期末淨資產

註：