

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

會計月報

中華民國 113 年 7 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
財產增減結存表.....	第 17	頁
對帳單.....	第 18~26	頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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	66,364,000		14,808,000	-14,808,000	-100.00	56,225,997	58,864,000	-2,638,003	-4.48
財產收入	252,000		30,000	-30,000	-100.00	93,395	200,000	-106,605	-53.30
財產處分收入	30,000						20,000	-20,000	-100.00
租金收入	151,000					93,395	120,000	-26,605	-22.17
利息收入	1,000								
其他財產收入	70,000		30,000	-30,000	-100.00		60,000	-60,000	-100.00
政府撥入收入	66,088,000		14,778,000	-14,778,000	-100.00	56,132,602	58,652,000	-2,519,398	-4.30
公庫撥款收入	66,088,000		14,778,000	-14,778,000	-100.00	56,132,602	58,652,000	-2,519,398	-4.30
教學收入	24,000						12,000	-12,000	-100.00
學雜費收入	24,000						12,000	-12,000	-100.00
基金用途	66,364,000	4,322,081	16,491,000	-12,168,919	-73.79	32,485,542	57,116,000	-24,630,458	-43.12
國民教育計畫	66,319,000	4,322,081	16,476,000	-12,153,919	-73.77	32,485,542	57,071,000	-24,585,458	-43.08
其他	66,319,000	4,322,081	16,476,000	-12,153,919	-73.77	32,485,542	57,071,000	-24,585,458	-43.08
建築及設備計畫	45,000		15,000	-15,000	-100.00		45,000	-45,000	-100.00
購建固定資產	45,000		15,000	-15,000	-100.00		45,000	-45,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-4,322,081	-1,683,000	-2,639,081	156.81	23,740,455	1,748,000	21,992,455	1,258.15
期初基金餘額	5,679,665					1,794,097	5,679,665	-3,885,568	-68.41
解繳公庫									
期末基金餘額	5,679,665					25,534,552	7,427,665	18,106,887	243.78

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

平衡表

中華民國113年7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	144,826,897	100.00	負債	2	10,074,923	6.96
流動資產	11	35,609,475	24.59	流動負債	21	9,676,523	6.68
現金	1101	35,558,167	24.55	應付款項	2102	9,676,523	6.68
銀行存款	110102	35,528,167	24.53	應付代收款	210203	9,676,523	6.68
銀行存款-縣庫存款	110102-1	25,504,552	17.61	其他負債	28	398,400	0.28
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,023,615	6.92	什項負債	2801	398,400	0.28
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	398,400	0.28
預付款項	1108	51,308	0.04	淨資產	3	134,751,974	93.04
預付費用	110804	51,308	0.04	淨資產	31	134,751,974	93.04
預付費用-非預算類	110804-2	51,308	0.04	淨資產	3101	134,751,974	93.04
固定資產	14	109,217,422	75.41	累積餘額	310101	113,340,113	78.26
土地	1401	36,565,300	25.25	本期賸餘	310102	21,411,861	14.78
土地	140101	36,565,300	25.25	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	6,571,449	4.54	合計：		144,826,897	
土地改良物	140201	10,162,210	7.02				

信託代理與保證資產

551,000

信託代理與保證負債

551,000

保證品

551,000

應付保證品

551,000

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。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

平衡表

中華民國113年7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-土地改良物	140202	-3,590,761	-2.48				
房屋建築及設備	1404	58,638,561	40.49				
房屋建築及設備	140401	72,388,828	49.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,750,267	-9.49				
機械及設備	1405	1,537,793	1.06				
機械及設備	140501	5,627,613	3.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,089,820	-2.82				
交通及運輸設備	1406	1,101,205	0.76				
交通及運輸設備	140601	2,883,223	1.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,782,018	-1.23				
雜項設備	1407	4,803,114	3.32				
雜項設備	140701	15,726,473	10.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,923,359	-7.54				
合計：		144,826,897					

信託代理與保證資產

551,000

信託代理與保證負債

551,000

保證品

551,000

應付保證品

551,000

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。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

收入支出表

中華民國113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	132,700	56,403,884
財產收益		93,395
財產孳息收入		93,395
政府撥入收入		56,132,602
公庫撥款收入		56,132,602
其他收入	132,700	177,887
雜項收入	132,700	177,887
支出	4,679,090	34,992,023
人事支出	4,165,141	31,190,492
人事支出	4,165,141	31,190,492
業務支出	156,940	1,295,050
業務支出	156,940	1,295,050
折舊、折耗及攤銷	357,009	2,506,481
固定資產折舊	357,009	2,506,481
本期賸餘（短絀）	-4,546,390	21,411,861
期初淨資產		113,340,113
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		134,751,974

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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 7 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				4,322,081	16,476,000	-12,153,919	-73.77
		累計數				32,485,542	57,071,000	-24,585,458	-43.08
建築及設備計畫		本月數				0	15,000	-15,000	-100.00
		累計數				0	45,000	-45,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-1

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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	143,175,760	31,629,744	177,887		2,506,481	109,217,422
非理財目的之長期投資						
土地	36,565,300					36,565,300
土地改良物	10,162,210	3,137,875			452,886	6,571,449
房屋及建築	72,388,828	12,789,923			960,344	58,638,561
機械及設備	5,582,426	3,819,350	45,187		270,470	1,537,793
交通及運輸設備	2,883,223	1,715,663			66,355	1,101,205
雜項設備	15,593,773	10,166,933	132,700		756,426	4,803,114
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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-1

長期負債明細表

中華民國 113 年 7 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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 7 月份

02581-2

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		45,000			45,000	45,000					-45,000	-100.00		

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
各項費用彙計表
中華民國113年7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	63,627,000	31,190,492	-32,436,508	-50.98
11 正式員額薪資		19,489,887	19,489,887	
113 職員薪金		19,489,887	19,489,887	
12 聘僱及兼職人員薪資		399,987	399,987	
122 約僱職員薪金		322,930	322,930	
124 兼職人員酬金		77,057	77,057	
13 加(夜)班費		64,000	64,000	
131 延長工時加班費		64,000	64,000	
15 獎金		4,372,077	4,372,077	
151 考績獎金		366,280	366,280	
152 年終獎金		4,005,797	4,005,797	
16 退休及卹償金		4,631,070	4,631,070	
161 職員退休及離職金		4,406,100	4,406,100	
162 工員退休及離職金		224,970	224,970	
18 福利費		2,233,471	2,233,471	
181 分擔員工保險費		1,950,971	1,950,971	
18Y 其他福利費		282,500	282,500	
2 服務費用	2,292,000	1,083,841	-1,208,159	-52.71
21 水電費		152,025	152,025	
212 工作場所電費		119,709	119,709	
214 工作場所水費		32,316	32,316	
23 旅運費		18,902	18,902	
231 國內旅費		18,902	18,902	
25 修理保養及保固費		97,000	97,000	
255 機械及設備修護費		10,000	10,000	
256 交通及運輸設備修護費		10,900	10,900	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
各項費用彙計表
中華民國113年7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	%
257 雜項設備修護費		46,100	46,100	
258 其他資產修護費		30,000	30,000	
27 一般服務費		781,594	781,594	
27D 計時與計件人員酬金		753,594	753,594	
27F 體育活動費		28,000	28,000	
28 專業服務費		27,750	27,750	
28Y 其他專業服務費		27,750	27,750	
29 公共關係費		6,570	6,570	
291 公共關係費		6,570	6,570	
3 材料及用品費	367,000	187,979	-179,021	-48.78
31 使用材料費		20,248	20,248	
312 燃料		20,248	20,248	
32 用品消耗		167,731	167,731	
321 辦公(事務)用品		167,731	167,731	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	45,000		-45,000	-100.00
51 購建固定資產	45,000		-45,000	-100.00
516 購置雜項設備	45,000		-45,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	11,230	-3,770	-25.13
64 消費與行為稅		11,230	11,230	
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	12,000	-6,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合計	66,364,000	32,485,542	-33,878,458	-51.05

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	56,225,997	177,887	56,403,884	收入
財產收入	93,395		93,395	財產收益
政府撥入收入	56,132,602		56,132,602	政府撥入收入
其他收入		177,887	177,887	其他收入
基金用途	32,485,542	2,506,481	34,992,023	支出
用人費用	31,190,492		31,190,492	人事支出
服務費用	1,083,841	211,209	1,295,050	業務支出
材料及用品費	187,979	-187,979		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		2,506,481	2,506,481	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	23,740,455	-2,328,594	21,411,861	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,794,097	111,546,016	113,340,113	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	25,534,552	109,217,422	134,751,974	期末淨資產

註：