

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立大埔國民中小學

會計月報

中華民國 114 年5月份

主辦會計人員

會計室 王惠貞

基金主持人

校長 陳育恬

目 錄

一、	基金來源、用途及餘絀表.....	P 1	頁
二、	平衡表.....	P 2-3	頁
三、	收入支出表.....	P 4	頁
四、	主要業務計畫執行明細表.....	P 5	頁
五、	資本資產明細表.....	P 6-7	頁
六、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	P 8-9	頁
七、	各項費用彙計表.....	P 10-12	頁
八、	預算執行與會計收支對照表.....	P 13	頁
九、	銀行存款-縣庫存款調節表.....	P 14	頁
附件一、	公庫存款差額解釋表		
附件二、	財產增減結存表及財產增減表		
附件三、	對帳單		

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
基金來源	44,245,000	28,028,517	28,835,000	-806,483	-2.80
財產收入	583,000	223,875	290,000	-66,125	-22.80
租金收入	277,000	161,534	138,000	23,534	17.05
利息收入	1,000				
其他財產收入	305,000	62,341	152,000	-89,659	-58.99
政府撥入收入	43,648,000	26,943,642	28,545,000	-1,601,358	-5.61
公庫撥款收入	43,648,000	26,943,642	28,545,000	-1,601,358	-5.61
教學收入	13,000				
學雜費收入	13,000				
其他收入	1,000				
雜項收入	1,000	861,000		861,000	
基金用途	54,118,000	861,000		861,000	
國民教育計畫	54,024,000	18,347,193	36,083,000	-17,735,807	-49.15
其他	54,024,000	18,347,193	35,989,000	-17,641,807	-49.02
建築及設備計畫	94,000	18,347,193	35,989,000	-17,641,807	-49.02
購建固定資產	94,000	94,000	94,000	-94,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,873,000	9,681,324	-7,248,000	16,929,324	-233.57
期初基金餘額	10,969,314	20,778,969	10,969,314	9,809,655	89.43
解繳公庫					
期末基金餘額	1,096,314	30,460,293	3,721,314	26,738,979	718.54

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立大埔國民中小學

平衡表

中華民國114年5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			負債	2		
流動資產	11	206,213,507	100.00	流動負債	21	13,499,115	6.55
現金	1101	43,959,408	21.32	應付款項	2102	12,621,018	6.12
銀行存款	110102	43,523,288	21.11	應付代收款	210203	12,621,018	6.12
銀行存款-縣庫存款	110102-1	43,519,634	21.10	其他負債	28	12,621,018	6.12
銀行存款-保管款專戶	110102-2	30,456,639	14.77	什項負債	2801	878,097	0.43
零用及週轉金	110103	13,062,995	6.33	存入保證金	280104	878,097	0.43
預付款項	1108	3,654	0.00	淨資產	3	878,097	0.43
預付費用	110804	436,120	0.21	淨資產	31	192,714,392	93.45
預付費用-非預算類	110804-2	436,120	0.21	淨資產	3101	192,714,392	93.45
固定資產	14	436,120	0.21	累積餘額	310101	192,714,392	93.45
土地	1401	162,254,099	78.68	本期賸餘	310102	185,958,761	90.18
土地改良物	140101	39,564,148	19.19	淨資產調整數	310104	6,755,631	3.28
土地改良物	1402	39,564,148	19.19	合計：		206,213,507	
土地改良物	140201	2,160,840	1.05				
		35,266,226	17.10				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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 — 嘉義縣立大埔國民中小學

平衡表

中華民國114年5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	-33,105,386	-16.05				
房屋建築及設備	1404	104,081,886	50.47				
房屋建築及設備	140401	179,757,736	87.17				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-75,675,850	-36.70				
機械及設備	1405	3,816,938	1.85				
機械及設備	140501	14,372,751	6.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,555,813	-5.12				
交通及運輸設備	1406	3,620,660	1.76				
交通及運輸設備	140601	7,124,954	3.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,504,294	-1.70				
雜項設備	1407	9,009,627	4.37				
雜項設備	140701	22,182,919	10.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,173,292	-6.39				
合計：		206,213,507					

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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 — 嘉義縣立大埔國民中小學

收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		43,044,938
財產孳息收入		223,875
其他財產收入		161,534
政府撥入收入		62,341
公庫撥款收入		26,943,642
		26,943,642
其他收入		62,628
雜項收入		62,628
支出		
人事支出	1,519,394	15,814,793
人事支出	597,462	15,814,793
業務支出	597,462	36,289,307
折舊、折耗及攤銷	175,378	16,784,928
折舊、折耗及攤銷	175,378	16,784,928
固定資產折舊	746,554	1,562,235
其他支出	746,554	1,562,235
其他支出		17,942,114
其他支出		17,942,114
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	-1,519,394	6,755,631
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		192,714,392

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—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-5

主要業務計畫執行明細表
中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量			執 行 數			比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				772,840		0	772,840	0.00
		累計數				18,347,193	35,989,000		-17,641,807	-49.02
建築及設備計畫		本月數				0		0	0	0.00
		累計數				0	94,000		-94,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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						
非理財目的之長期投資	283,252,313	118,072,521	15,016,421		17,942,114	162,254,099
土地	39,564,148					39,564,148
土地改良物	21,105,033	18,657,086	14,161,193		14,448,300	2,160,840
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	600,000		1,707,986	104,081,886
機械及設備	14,310,351	9,880,473	62,400		675,340	3,816,938
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	55,000		214,994	3,620,660
雜項設備	22,045,091	12,277,798	137,828		895,494	9,009,627
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—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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—嘉義縣立大埔國民中小學

各項費用彙計表

中華民國114年5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				
11 正式員額薪資		16,784,928	-32,546,072	-65.97
113 職員薪金		10,069,566	10,069,566	
114 工員工資		9,876,396	9,876,396	
12 聘僱及兼職人員薪資		193,170	193,170	
122 約僱職員薪金		888,737	888,737	
124 兼職人員酬金		632,899	632,899	
15 獎金		255,838	255,838	
151 考績獎金		2,750,483	2,750,483	
152 年終獎金		477,347	477,347	
16 退休及卹償金		2,273,136	2,273,136	
161 職員退休及離職金		1,657,279	1,657,279	
162 工員退休及離職金		1,645,249	1,645,249	
18 福利費		12,030	12,030	
181 分擔員工保險費		1,418,863	1,418,863	
18Y 其他福利費		1,315,030	1,315,030	
2 服務費用		103,833	103,833	
21 水電費	4,210,000	1,408,056	-2,801,944	-66.55
212 工作場所電費		214,296	214,296	
213 宿舍電費		93,054	93,054	
214 工作場所水費		85,756	85,756	
215 宿舍水費		16,670	16,670	
22 郵電費		18,816	18,816	
221 郵費		22,069	22,069	
222 電話費		3,136	3,136	
23 旅運費		18,933	18,933	
		26,176	26,176	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

各項費用彙計表

中華民國114年5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	%
231	國內旅費		26,176	26,176	
25	修理保養及保固費		159,769	159,769	
252	一般房屋修護費		4,025	4,025	
253	宿舍修護費		3,860	3,860	
255	機械及設備修護費		49,400	49,400	
256	交通及運輸設備修護費		79,384	79,384	
257	雜項設備修護費		23,100	23,100	
26	保險費		2,356	2,356	
264	交通及運輸設備保險費		2,356	2,356	
27	一般服務費		907,020	907,020	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		90	90	
27D	計時與計件人員酬金		906,930	906,930	
28	專業服務費		73,070	73,070	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		37,750	37,750	
28Y	其他專業服務費		35,320	35,320	
29	公共關係費		3,300	3,300	
291	公共關係費		3,300	3,300	
3	材料及用品費	314,000	89,325	-224,675	-71.55
31	使用材料費		60,000	60,000	
312	燃料		60,000	60,000	
32	用品消耗		29,325	29,325	
321	辦公(事務)用品		4,345	4,345	
322	報章雜誌		1,800	1,800	
323	農業與園藝用品及環境美化費		9,630	9,630	
32Y	其他用品消耗		13,550	13,550	
4	租金、償債、利息及相關手續費	20,000	6,400	-13,600	-68.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

各項費用彙計表

中華民國114年5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	%
43 機器租金				
432 機械及設備租金		6,400	6,400	
5 購建固定資產、非理財產之長期投資及營舍與設施工程支出		6,400	6,400	
51 購建固定資產	94,000		-94,000	-100.00
514 購置機械及設備	94,000		-94,000	-100.00
516 購置雜項設備	43,000		-43,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	51,000		-51,000	-100.00
64 消費與行為稅	79,000	48,454	-30,546	-38.67
646 使用牌照稅		44,404	44,404	
66 規費		44,404	44,404	
661 行政規費與強制費		4,050	4,050	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	4,050	4,050	
71 會費		10,000	-5,000	-33.33
712 學術團體會費		2,000	2,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及補助金		8,000	8,000	
9 其他	55,000	8,000	8,000	
91 其他支出		30	-54,970	-99.95
91Y 其他		30	30	
合計	54,118,000	18,347,193	-35,770,807	-66.10

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	28,028,517	15,016,421	43,044,938	收入
財產收入	223,875		223,875	財產收益
政府撥入收入	26,943,642		26,943,642	政府撥入收入
其他收入	861,000	62,628	62,628	其他收入
基金用途	18,347,193	14,953,793	15,814,793	支出
用人費用	16,784,928	17,942,114	36,289,307	人事支出
服務費用	1,408,056	154,179	16,784,928	業務支出
材料及用品費	89,325	-89,325	1,562,235	
租金、償債、利息及相關手續費	6,400	-6,400		
稅捐及規費(強制費)	48,454	-48,454		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
其他	30	17,942,114	17,942,114	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,681,324	-2,925,693	30	其他支出
期初基金餘額	20,778,969	165,179,792	6,755,631	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			185,958,761	期初淨資產
期末基金餘額	30,460,293	162,254,099	192,714,392	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
30,456,639	30,456,639	0	