

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6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 6 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	44,245,000	11,796,764	7,000	11,789,764	168,425.20	39,825,281	28,842,000	10,983,281	38.08
財產收入	583,000	62,700	1,000	61,700	6,170.00	286,575	291,000	-4,425	-1.52
租金收入	277,000					161,534	138,000	23,534	17.05
利息收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	305,000	62,700		62,700		125,041	152,000	-26,959	-17.74
政府撥入收入	43,648,000	11,734,064		11,734,064		38,677,706	28,545,000	10,132,706	35.50
公庫撥款收入	43,648,000	11,734,064		11,734,064		38,677,706	28,545,000	10,132,706	35.50
教學收入	13,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
學雜費收入	13,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
其他收入	1,000					861,000		861,000	
雜項收入	1,000					861,000		861,000	
基金用途	54,118,000	3,067,023		3,067,023		21,414,216	36,083,000	-14,668,784	-40.65
國民教育計畫	54,024,000	3,067,023		3,067,023		21,414,216	35,989,000	-14,574,784	-40.50
其他	54,024,000	3,067,023		3,067,023		21,414,216	35,989,000	-14,574,784	-40.50
建築及設備計畫	94,000						94,000	-94,000	-100.00
購建固定資產	94,000						94,000	-94,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,873,000	8,729,741	7,000	8,722,741	124,610.59	18,411,065	-7,241,000	25,652,065	-354.26
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					39,190,034	3,728,314	35,461,720	951.15

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6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	213,334,133	100.00	負 債	2	12,635,453	5.92
流動資產	11	51,825,487	24.29	流動負債	21	11,360,356	5.33
現金	1101	51,630,108	24.20	應付款項	2102	11,360,356	5.33
銀行存款	110102	51,597,805	24.19	應付代收款	210203	11,360,356	5.33
銀行存款-縣庫存款	110102-1	39,157,731	18.36	其他負債	28	1,275,097	0.60
銀行存款-保管款專戶	110102-2	12,440,074	5.83	什項負債	2801	1,275,097	0.60
零用及週轉金	110103	32,303	0.02	存入保證金	280104	1,275,097	0.60
預付款項	1108	195,379	0.09	淨資產	3	200,698,680	94.08
預付費用	110804	195,379	0.09	淨資產	31	200,698,680	94.08
預付費用-非預算類	110804-2	195,379	0.09	淨資產	3101	200,698,680	94.08
固定資產	14	161,508,646	75.71	累積餘額	310101	185,958,761	87.17
土地	1401	39,564,148	18.55	本期賸餘	310102	14,739,919	6.91
土地	140101	39,564,148	18.55	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	2,103,418	0.99	合計：		213,334,133	
土地改良物	140201	35,266,226	16.53				

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 — 嘉義縣立大埔國民中小學

平衡表

中華民國114年6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-土地改良物	140202	-33,162,808	-15.55				
房屋建築及設備	1404	103,745,512	48.63				
房屋建築及設備	140401	179,757,736	84.26				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,012,224	-35.63				
機械及設備	1405	3,681,241	1.73				
機械及設備	140501	14,372,751	6.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,691,510	-5.01				
交通及運輸設備	1406	3,581,736	1.68				
交通及運輸設備	140601	7,124,954	3.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,543,218	-1.66				
雜項設備	1407	8,832,591	4.14				
雜項設備	140701	22,182,919	10.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,350,328	-6.26				
合計：		213,334,133					

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 — 嘉義縣立大埔國民中小學

收入支出表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,796,764	54,841,702
財產收益	62,700	286,575
財產孳息收入		161,534
其他財產收入	62,700	125,041
政府撥入收入	11,734,064	38,677,706
公庫撥款收入	11,734,064	38,677,706
		62,628
		62,628
其他收入		15,814,793
雜項收入		15,814,793
支出	3,812,476	40,101,783
人事支出	2,803,620	19,588,548
人事支出	2,803,620	19,588,548
業務支出	263,403	1,825,638
業務支出	263,403	1,825,638
折舊、折耗及攤銷	745,453	18,687,567
固定資產折舊	745,453	18,687,567
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	7,984,288	14,739,919
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		200,698,680

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 6 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				3,067,023	0	3,067,023	0.00
		累計數				21,414,216	35,989,000	-14,574,784	-40.50
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

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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	283,252,313	118,072,521	15,016,421		18,687,567	161,508,646
非理財目的之長期投資						
土地	39,564,148					39,564,148
土地改良物	21,105,033	18,657,086	14,161,193		14,505,722	2,103,418
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	600,000		2,044,360	103,745,512
機械及設備	14,310,351	9,880,473	62,400		811,037	3,681,241
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	55,000		253,918	3,581,736
雜項設備	22,045,091	12,277,798	137,828		1,072,530	8,832,591
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 114 年 6 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：

02068-8

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 6 月份

02068-9

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		94,000			94,000	94,000					-94,000	-100.00		

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6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	49,331,000	19,588,548	-29,742,452	-60.29
11 正式員額薪資		12,100,428	12,100,428	
113 職員薪金		11,868,624	11,868,624	
114 工員工資		231,804	231,804	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,057,522	1,057,522	
122 約僱職員薪金		771,738	771,738	
124 兼職人員酬金		285,784	285,784	
15 獎金		2,750,483	2,750,483	
151 考績獎金		477,347	477,347	
152 年終獎金		2,273,136	2,273,136	
16 退休及卹償金		2,003,112	2,003,112	
161 職員退休及離職金		1,988,676	1,988,676	
162 工員退休及離職金		14,436	14,436	
18 福利費		1,677,003	1,677,003	
181 分擔員工保險費		1,554,087	1,554,087	
18Y 其他福利費		122,916	122,916	
2 服務費用	4,210,000	1,669,439	-2,540,561	-60.35
21 水電費		228,629	228,629	
212 工作場所電費		93,054	93,054	
213 宿舍電費		85,756	85,756	
214 工作場所水費		22,502	22,502	
215 宿舍水費		27,317	27,317	
22 郵電費		24,730	24,730	
221 郵費		3,136	3,136	
222 電話費		21,594	21,594	
23 旅運費		32,005	32,005	

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6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		32,005	32,005	
25	修理保養及保固費		182,069	182,069	
252	一般房屋修護費		4,725	4,725	
253	宿舍修護費		3,860	3,860	
255	機械及設備修護費		71,000	71,000	
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		1,097,615	1,097,615	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		210	210	
27D	計時與計件人員酬金		1,097,405	1,097,405	
28	專業服務費		81,900	81,900	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		37,750	37,750	
28Y	其他專業服務費		44,150	44,150	
29	公共關係費		20,135	20,135	
291	公共關係費		20,135	20,135	
3	材料及用品費	314,000	89,745	-224,255	-71.42
31	使用材料費		60,000	60,000	
312	燃料		60,000	60,000	
32	用品消耗		29,745	29,745	
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		10,050	10,050	
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	8,000	-12,000	-60.00

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6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		8,000	8,000	
432 機械及設備租金		8,000	8,000	
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	94,000		-94,000	-100.00
51 購建固定資產	94,000		-94,000	-100.00
514 購置機械及設備	43,000		-43,000	-100.00
516 購置雜項設備	51,000		-51,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	79,000	48,454	-30,546	-38.67
64 消費與行為稅		44,404	44,404	
646 使用牌照稅		44,404	44,404	
66 規費		4,050	4,050	
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	10,000	-5,000	-33.33
71 會費		2,000	2,000	
712 學術團體會費		2,000	2,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
9 其他	55,000	30	-54,970	-99.95
91 其他支出		30	30	
91Y 其他		30	30	
合 計	54,118,000	21,414,216	-32,703,784	-60.43

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 6 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	39,825,281	15,016,421	54,841,702	收入
財產收入	286,575		286,575	財產收益
政府撥入收入	38,677,706		38,677,706	政府撥入收入
		62,628	62,628	
其他收入	861,000	14,953,793	15,814,793	其他收入
基金用途	21,414,216	18,687,567	40,101,783	支出
用人費用	19,588,548		19,588,548	人事支出
服務費用	1,669,439	156,199	1,825,638	業務支出
材料及用品費	89,745	-89,745		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
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		
		18,687,567	18,687,567	折舊、折耗及攤銷
其他	30		30	其他支出
本期賸餘(短絀)	18,411,065	-3,671,146	14,739,919	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,778,969	165,179,792	185,958,761	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	39,190,034	161,508,646	200,698,680	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
39,157,731	39,157,731	0	