

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7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 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	44,245,000	9,528	12,927,000	-12,917,472	-99.93	39,834,809	41,769,000	-1,934,191	-4.63
財產收入	583,000	6,828	215,000	-208,172	-96.82	293,403	506,000	-212,597	-42.02
租金收入	277,000		139,000	-139,000	-100.00	161,534	277,000	-115,466	-41.68
利息收入	1,000	6,828		6,828		6,828	1,000	5,828	582.80
其他財產收入	305,000		76,000	-76,000	-100.00	125,041	228,000	-102,959	-45.16
政府撥入收入	43,648,000		12,712,000	-12,712,000	-100.00	38,677,706	41,257,000	-2,579,294	-6.25
公庫撥款收入	43,648,000		12,712,000	-12,712,000	-100.00	38,677,706	41,257,000	-2,579,294	-6.25
教學收入	13,000						6,000	-6,000	-100.00
學雜費收入	13,000						6,000	-6,000	-100.00
其他收入	1,000	2,700		2,700		863,700		863,700	
雜項收入	1,000	2,700		2,700		863,700		863,700	
基金用途	54,118,000	3,300,677	11,399,000	-8,098,323	-71.04	24,714,893	47,482,000	-22,767,107	-47.95
國民教育計畫	54,024,000	3,300,677	11,399,000	-8,098,323	-71.04	24,714,893	47,388,000	-22,673,107	-47.85
其他	54,024,000	3,300,677	11,399,000	-8,098,323	-71.04	24,714,893	47,388,000	-22,673,107	-47.85
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	-3,291,149	1,528,000	-4,819,149	-315.39	15,119,916	-5,713,000	20,832,916	-364.66
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					35,898,885	5,256,314	30,642,571	582.97

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	208,501,741	100.00	負債	2	11,837,850	5.68
流動資產	11	47,736,735	22.90	流動負債	21	10,516,388	5.04
現金	1101	47,541,356	22.80	應付款項	2102	10,516,388	5.04
銀行存款	110102	47,520,403	22.79	應付代收款	210203	10,516,388	5.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	35,877,932	17.21	其他負債	28	1,321,462	0.63
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,642,471	5.58	什項負債	2801	1,321,462	0.63
零用及週轉金	110103	20,953	0.01	存入保證金	280104	1,321,462	0.63
預付款項	1108	195,379	0.09	淨資產	3	196,663,891	94.32
預付費用	110804	195,379	0.09	淨資產	31	196,663,891	94.32
預付費用-非預算類	110804-2	195,379	0.09	淨資產	3101	196,663,891	94.32
固定資產	14	160,765,006	77.10	累積餘額	310101	185,958,761	89.19
土地	1401	39,564,148	18.98	本期賸餘	310102	10,705,130	5.13
土地	140101	39,564,148	18.98	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	2,045,997	0.98	合計：		208,501,741	
土地改良物	140201	35,266,226	16.91				

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	-33,220,229	-15.93				
房屋建築及設備	1404	103,409,140	49.60				
房屋建築及設備	140401	179,757,736	86.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,348,596	-36.62				
機械及設備	1405	3,545,681	1.70				
機械及設備	140501	14,372,751	6.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,827,070	-5.19				
交通及運輸設備	1406	3,542,807	1.70				
交通及運輸設備	140601	7,124,954	3.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,582,147	-1.72				
雜項設備	1407	8,657,233	4.15				
雜項設備	140701	22,169,419	10.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,512,186	-6.48				
合計：		208,501,741					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,528	54,851,230
財產收益	6,828	293,403
財產孳息收入	6,828	168,362
其他財產收入		125,041
政府撥入收入		38,677,706
公庫撥款收入		38,677,706
		62,628
		62,628
其他收入	2,700	15,817,493
雜項收入	2,700	15,817,493
支出	4,044,317	44,146,100
人事支出	2,988,471	22,577,019
人事支出	2,988,471	22,577,019
業務支出	312,206	2,137,844
業務支出	312,206	2,137,844
財產損失	135	135
財產交易損失	135	135
折舊、折耗及攤銷	743,505	19,431,072
固定資產折舊	743,505	19,431,072
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	-4,034,789	10,705,130
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		196,663,891

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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 114 年 7 月份

02068-5

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				3,300,677	11,399,000	-8,098,323	-71.04
		累計數				24,714,893	47,388,000	-22,673,107	-47.85
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 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	283,252,313	118,072,521	15,016,421	13,500	19,417,707	160,765,006
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		14,563,143	2,045,997
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	600,000		2,380,732	103,409,140
機械及設備	14,310,351	9,880,473	62,400		946,597	3,545,681
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	55,000		292,847	3,542,807
雜項設備	22,045,091	12,277,798	137,828	13,500	1,234,388	8,657,233
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 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 7 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	49,331,000	22,577,019	-26,753,981	-54.23
11 正式員額薪資		14,085,742	14,085,742	
113 職員薪金		13,815,304	13,815,304	
114 工員工資		270,438	270,438	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,224,375	1,224,375	
122 約僱職員薪金		910,577	910,577	
124 兼職人員酬金		313,798	313,798	
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		2,328,452	2,328,452	
161 職員退休及離職金		2,311,610	2,311,610	
162 工員退休及離職金		16,842	16,842	
18 福利費		2,187,967	2,187,967	
181 分擔員工保險費		1,786,601	1,786,601	
18Y 其他福利費		401,366	401,366	
2 服務費用	4,210,000	1,909,888	-2,300,112	-54.63
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		29,756	29,756	
221 郵費		3,136	3,136	
222 電話費		26,620	26,620	
23 旅運費		48,903	48,903	

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	%
231 國內旅費		48,903	48,903	
25 修理保養及保固費		201,737	201,737	
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		74,600	74,600	
256 交通及運輸設備修護費		95,452	95,452	
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		1,287,642	1,287,642	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
27D 計時與計件人員酬金		1,287,402	1,287,402	
28 專業服務費		90,730	90,730	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		37,750	37,750	
28Y 其他專業服務費		52,980	52,980	
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	134,049	-179,951	-57.31
31 使用材料費		90,000	90,000	
312 燃料		90,000	90,000	
32 用品消耗		44,049	44,049	
321 辦公(事務)用品		18,019	18,019	
322 報章雜誌		1,800	1,800	
323 農業與園藝用品及環境美化費		10,680	10,680	
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	11,200	-8,800	-44.00

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	%
43 機器租金		11,200	11,200	
432 機械及設備租金		11,200	11,200	
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	72,707	-6,293	-7.97
64 消費與行為稅		44,404	44,404	
646 使用牌照稅		44,404	44,404	
66 規費		28,303	28,303	
661 行政規費與強制費		4,500	4,500	
663 汽車燃料使用費		23,803	23,803	
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	24,714,893	-29,403,107	-54.33

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 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	39,834,809	15,016,421	54,851,230	收入
財產收入	293,403		293,403	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	863,700	14,953,793	15,817,493	其他收入
基金用途	24,714,893	19,431,207	44,146,100	支出
用人費用	22,577,019		22,577,019	人事支出
服務費用	1,909,888	227,956	2,137,844	業務支出
材料及用品費	134,049	-134,049		
租金、償債、利息及相關手續費	11,200	-11,200		
稅捐及規費(強制費)	72,707	-72,707		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
		135	135	財產損失
		19,431,072	19,431,072	折舊、折耗及攤銷
其他	30		30	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,119,916	-4,414,786	10,705,130	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	35,898,885	160,765,006	196,663,891	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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
35,877,932	35,877,932	0	