

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8月份

主辦會計人員

基金主持人

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 8 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	1,352,636	1,000	1,351,636	135,163.60	41,187,445	41,770,000	-582,555	-1.39
財產收入	583,000					293,403	506,000	-212,597	-42.02
租金收入	277,000					161,534	277,000	-115,466	-41.68
利息收入	1,000					6,828	1,000	5,828	582.80
其他財產收入	305,000					125,041	228,000	-102,959	-45.16
政府撥入收入	43,648,000	361,454		361,454		39,039,160	41,257,000	-2,217,840	-5.38
公庫撥款收入	43,648,000	361,454		361,454		39,039,160	41,257,000	-2,217,840	-5.38
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	991,182	1,000	990,182	99,018.20	1,854,882	1,000	1,853,882	185,388.20
雜項收入	1,000	991,182	1,000	990,182	99,018.20	1,854,882	1,000	1,853,882	185,388.20
基金用途	54,118,000	2,170,430		2,170,430		26,885,323	47,482,000	-20,596,677	-43.38
國民教育計畫	54,024,000	2,170,430		2,170,430		26,885,323	47,388,000	-20,502,677	-43.27
其他	54,024,000	2,170,430		2,170,430		26,885,323	47,388,000	-20,502,677	-43.27
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	-817,794	1,000	-818,794	-81,879.40	14,302,122	-5,712,000	20,014,122	-350.39
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					35,081,091	5,257,314	29,823,777	567.28

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8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	206,699,553	100.00	負債	2	10,480,591	5.07
流動資產	11	45,561,682	22.04	流動負債	21	9,159,129	4.43
現金	1101	45,498,382	22.01	應付款項	2102	9,159,129	4.43
銀行存款	110102	45,458,382	21.99	應付代收款	210203	9,159,129	4.43
銀行存款-縣庫存款	110102-1	35,041,091	16.95	其他負債	28	1,321,462	0.64
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,417,291	5.04	什項負債	2801	1,321,462	0.64
零用及週轉金	110103	40,000	0.02	存入保證金	280104	1,321,462	0.64
預付款項	1108	63,300	0.03	淨資產	3	196,218,962	94.93
預付費用	110804	63,300	0.03	淨資產	31	196,218,962	94.93
預付費用-非預算類	110804-2	63,300	0.03	淨資產	3101	196,218,962	94.93
固定資產	14	161,137,871	77.96	累積餘額	310101	185,958,761	89.97
土地	1401	39,564,148	19.14	本期賸餘	310102	10,260,201	4.96
土地	140101	39,564,148	19.14	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	1,988,575	0.96	合計：		206,699,553	
土地改良物	140201	35,465,526	17.16				

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8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	-33,476,951	-16.20				
房屋建築及設備	1404	104,040,683	50.33				
房屋建築及設備	140401	180,857,736	87.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,817,053	-37.16				
機械及設備	1405	3,409,985	1.65				
機械及設備	140501	14,372,751	6.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,962,766	-5.30				
交通及運輸設備	1406	3,503,883	1.70				
交通及運輸設備	140601	7,124,954	3.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,621,071	-1.75				
雜項設備	1407	8,630,597	4.18				
雜項設備	140701	22,319,419	10.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,688,822	-6.62				
合計：		206,699,553					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,801,936	57,653,166
財產收益		293,403
財產孳息收入		168,362
其他財產收入		125,041
政府撥入收入	361,454	39,039,160
公庫撥款收入	361,454	39,039,160
		62,628
		62,628
其他收入	2,440,482	18,257,975
雜項收入	2,440,482	18,257,975
支出	3,246,865	47,392,965
人事支出	1,835,733	24,412,752
人事支出	1,835,733	24,412,752
業務支出	334,697	2,472,541
業務支出	334,697	2,472,541
財產損失		135
財產交易損失		135
折舊、折耗及攤銷	1,076,435	20,507,507
固定資產折舊	1,076,435	20,507,507
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	-444,929	10,260,201
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		196,218,962

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 8 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				2,170,430	0	2,170,430	0.00
		累計數				26,885,323	47,388,000	-20,502,677	-43.27
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 8 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	16,465,721	13,500	20,494,142	161,137,871
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	14,360,493		14,819,865	1,988,575
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	1,700,000		2,849,189	104,040,683
機械及設備	14,310,351	9,880,473	62,400		1,082,293	3,409,985
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	55,000		331,771	3,503,883
雜項設備	22,045,091	12,277,798	287,828	13,500	1,411,024	8,630,597
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 8 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 8 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8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	24,412,752	-24,918,248	-50.51
11 正式員額薪資		15,161,774	15,161,774	
113 職員薪金		14,852,702	14,852,702	
114 工員工資		309,072	309,072	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,356,870	1,356,870	
122 約僱職員薪金		1,009,430	1,009,430	
124 兼職人員酬金		347,440	347,440	
13 加(夜)班費		171,264	171,264	
134 未休假加班費		171,264	171,264	
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		2,596,366	2,596,366	
161 職員退休及離職金		2,577,232	2,577,232	
162 工員退休及離職金		19,134	19,134	
18 福利費		2,375,995	2,375,995	
181 分擔員工保險費		1,898,576	1,898,576	
18Y 其他福利費		477,419	477,419	
2 服務費用	4,210,000	2,242,180	-1,967,820	-46.74
21 水電費		325,670	325,670	
212 工作場所電費		129,558	129,558	
213 宿舍電費		130,835	130,835	
214 工作場所水費		33,182	33,182	
215 宿舍水費		32,095	32,095	
22 郵電費		29,756	29,756	
221 郵費		3,136	3,136	

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8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	%
222 電話費		26,620	26,620	
23 旅運費		67,662	67,662	
231 國內旅費		67,662	67,662	
25 修理保養及保固費		225,621	225,621	
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		90,534	90,534	
256 交通及運輸設備修護費		103,402	103,402	
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		1,442,775	1,442,775	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
27D 計時與計件人員酬金		1,440,135	1,440,135	
27F 體育活動費		2,400	2,400	
28 專業服務費		104,360	104,360	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		37,750	37,750	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
28Y 其他專業服務費		61,810	61,810	
29 公共關係費		43,980	43,980	
291 公共關係費		43,980	43,980	
3 材料及用品費	314,000	136,454	-177,546	-56.54
31 使用材料費		90,000	90,000	
312 燃料		90,000	90,000	
32 用品消耗		46,454	46,454	
321 辦公(事務)用品		18,899	18,899	

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8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	%
322 報章雜誌		1,800	1,800	
323 農業與園藝用品及環境美化費		12,205	12,205	
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
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	26,885,323	-27,232,677	-50.32

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 8 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	41,187,445	16,465,721	57,653,166	收入
財產收入	293,403		293,403	財產收益
政府撥入收入	39,039,160		39,039,160	政府撥入收入
		62,628	62,628	
其他收入	1,854,882	16,403,093	18,257,975	其他收入
基金用途	26,885,323	20,507,642	47,392,965	支出
用人費用	24,412,752		24,412,752	人事支出
服務費用	2,242,180	230,361	2,472,541	業務支出
材料及用品費	136,454	-136,454		
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
		20,507,507	20,507,507	折舊、折耗及攤銷
其他	30		30	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,302,122	-4,041,921	10,260,201	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	35,081,091	161,137,871	196,218,962	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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
35,041,091	35,041,091	0	