

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 114年9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 114 年 9 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	63,918,000	949,106	16,000	933,106	5,831.91	54,861,738	56,275,000	-1,413,262	-2.51
財產收入	267,000	35,170	4,000	31,170	779.25	193,886	138,000	55,886	40.50
財產處分收入	30,000		4,000	-4,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
租金收入	166,000	24,813		24,813		182,029	80,000	102,029	127.54
利息收入	1,000	10,357		10,357		10,357	1,000	9,357	935.70
其他財產收入	70,000					1,500	35,000	-33,500	-95.71
政府撥入收入	63,627,000	898,015		898,015		54,651,931	56,113,000	-1,461,069	-2.60
公庫撥款收入	63,627,000	898,015		898,015		54,651,931	56,113,000	-1,461,069	-2.60
教學收入	24,000	15,921	12,000	3,921	32.68	15,921	24,000	-8,079	-33.66
學雜費收入	24,000	15,921	12,000	3,921	32.68	15,921	24,000	-8,079	-33.66
基金用途	65,533,000	8,100,860	7,823,000	277,860	3.55	48,209,639	54,885,000	-6,675,361	-12.16
國民教育計畫	65,433,000	8,100,860	7,773,000	327,860	4.22	48,109,639	54,785,000	-6,675,361	-12.18
其他	65,433,000	8,100,860	7,773,000	327,860	4.22	48,109,639	54,785,000	-6,675,361	-12.18
建築及設備計畫	100,000		50,000	-50,000	-100.00	100,000	100,000		
購建固定資產	100,000		50,000	-50,000	-100.00	100,000	100,000		
本期賸餘(短絀)	-1,615,000	-7,151,754	-7,807,000	655,246	-8.39	6,652,099	1,390,000	5,262,099	378.57
期初基金餘額	1,794,097					9,244,567	1,794,097	7,450,470	415.28
解繳公庫									
期末基金餘額	179,097					15,896,666	3,184,097	12,712,569	399.25

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114年9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	143,680,326	100.00	負 債	2	16,007,297	11.14
流動資產	11	31,903,963	22.20	流動負債	21	13,362,798	9.30
現金	1101	31,891,651	22.20	應付款項	2102	13,362,798	9.30
銀行存款	110102	31,861,651	22.18	應付代收款	210203	13,362,798	9.30
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,866,666	11.04	其他負債	28	2,644,499	1.84
銀行存款-保管款專戶	110102-2	15,994,985	11.13	什項負債	2801	2,644,499	1.84
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	2,644,499	1.84
預付款項	1108	12,312	0.01	淨資產	3	127,673,029	88.86
預付費用	110804	12,312	0.01	淨資產	31	127,673,029	88.86
預付費用-非預算類	110804-2	12,312	0.01	淨資產	3101	127,673,029	88.86
固定資產	14	111,776,363	77.80	累積餘額	310101	117,631,757	81.87
土地	1401	36,565,300	25.45	本期賸餘	310102	10,041,272	6.99
土地	140101	36,565,300	25.45	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	5,880,049	4.09	合計：		143,680,326	
土地改良物	140201	10,410,757	7.25				

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114年9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	-4,530,708	-3.15				
房屋建築及設備	1404	61,158,246	42.57				
房屋建築及設備	140401	76,869,010	53.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,710,764	-10.93				
機械及設備	1405	2,141,406	1.49				
機械及設備	140501	6,891,113	4.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,749,707	-3.31				
交通及運輸設備	1406	1,058,005	0.74				
交通及運輸設備	140601	2,981,223	2.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,923,218	-1.34				
雜項設備	1407	4,973,357	3.46				
雜項設備	140701	17,329,363	12.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,356,006	-8.60				
合計：		143,680,326					

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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,165,888	61,615,979
財產收益	35,170	193,886
財產孳息收入	35,170	192,386
其他財產收入		1,500
政府撥入收入	898,015	54,651,931
公庫撥款收入	898,015	54,651,931
		390,000
		390,000
教學收入	15,921	15,921
學雜費收入	15,921	15,921
其他收入	4,216,782	6,364,241
雜項收入	4,216,782	6,364,241
支出	8,543,699	51,574,707
人事支出	7,886,885	46,576,209
人事支出	7,886,885	46,576,209
業務支出	213,975	1,533,430
業務支出	213,975	1,533,430
折舊、折耗及攤銷	442,839	3,465,068
固定資產折舊	442,839	3,465,068
本期賸餘（短絀）	-3,377,811	10,041,272
期初淨資產		117,631,757
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		127,673,029

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 114 年 9 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				8,100,860	7,773,000	327,860	4.22
		累計數				48,109,639	54,785,000	-6,675,361	-12.18
建築及設備計畫		本月數				0	50,000	-50,000	-100.00
		累計數				100,000	100,000	0	0.00

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 114 年 9 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	144,192,525	35,805,335	6,902,241	48,000	3,465,068	111,776,363
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	3,914,251	248,547		616,457	5,880,049
房屋及建築	72,713,478	14,437,917	4,155,532		1,272,847	61,158,246
機械及設備	5,698,613	4,280,725	1,192,500		468,982	2,141,406
交通及運輸設備	2,883,223	1,829,411	98,000		93,807	1,058,005
雜項設備	16,169,701	11,343,031	1,207,662	48,000	1,012,975	4,973,357
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 9 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：

02581-1

[illegible]

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 114 年 9 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		100,000			100,000	100,000	100,000		100,000	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114年9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	62,621,000	46,576,209	-16,044,791	-25.62
11 正式員額薪資		26,814,209	26,814,209	
113 職員薪金		26,814,209	26,814,209	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,301,973	1,301,973	
122 約僱職員薪金		543,597	543,597	
124 兼職人員酬金		758,376	758,376	
13 加(夜)班費		578,744	578,744	
134 未休假加班費		578,744	578,744	
15 獎金		8,171,997	8,171,997	
151 考績獎金		3,913,290	3,913,290	
152 年終獎金		4,258,707	4,258,707	
16 退休及卹償金		6,220,048	6,220,048	
161 職員退休及離職金		5,925,461	5,925,461	
162 工員退休及離職金		294,587	294,587	
18 福利費		3,489,238	3,489,238	
181 分擔員工保險費		2,644,266	2,644,266	
183 傷病醫藥費		31,000	31,000	
18Y 其他福利費		813,972	813,972	
2 服務費用	2,376,000	1,268,583	-1,107,417	-46.61
21 水電費		64,359	64,359	
212 工作場所電費		39,129	39,129	
214 工作場所水費		25,230	25,230	
22 郵電費		6,796	6,796	
222 電話費		6,796	6,796	
23 旅運費		42,274	42,274	
231 國內旅費		42,274	42,274	

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114年9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	%
25	修理保養及保固費		164,492	164,492	
252	一般房屋修護費		52,675	52,675	
255	機械及設備修護費		71,790	71,790	
256	交通及運輸設備修護費		11,527	11,527	
258	其他資產修護費		28,500	28,500	
27	一般服務費		909,119	909,119	
27D	計時與計件人員酬金		885,339	885,339	
27F	體育活動費		23,780	23,780	
28	專業服務費		44,400	44,400	
28Y	其他專業服務費		44,400	44,400	
29	公共關係費		37,143	37,143	
291	公共關係費		37,143	37,143	
3	材料及用品費	401,000	230,909	-170,091	-42.42
31	使用材料費		16,500	16,500	
312	燃料		16,500	16,500	
32	用品消耗		214,409	214,409	
321	辦公（事務）用品		214,409	214,409	
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	100,000	100,000		0.00
51	購建固定資產	100,000	100,000		0.00
516	購置雜項設備	100,000	100,000		0.00
6	稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13
64	消費與行為稅		11,230	11,230	
646	使用牌照稅		11,230	11,230	
66	規費		3,708	3,708	
663	汽車燃料使用費		3,708	3,708	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	19,000	1,000	5.56

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114年9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	%
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及濟助金		18,000	18,000	
合計	65,533,000	48,209,639	-17,323,361	-26.43

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 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	53,912,632	2,537,459	56,450,091	收入
財產收入	158,716		158,716	財產收益
政府撥入收入	53,753,916		53,753,916	政府撥入收入
		390,000	390,000	
其他收入		2,147,459	2,147,459	其他收入
基金用途	40,108,779	2,922,229	43,031,008	支出
用人費用	38,689,324		38,689,324	人事支出
服務費用	1,120,897	198,558	1,319,455	業務支出
材料及用品費	170,620	-170,620		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
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	100,000	-100,000		
		3,022,229	3,022,229	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,803,853	-384,770	13,419,083	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,244,567	108,387,190	117,631,757	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	23,048,420	108,002,420	131,050,840	期末淨資產

註：