

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9月份

主辦會計人員

代理會計員 朱淑惠

基金主持人

校長 陳育恬

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 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	44,245,000	487,295		487,295		41,674,740	41,770,000	-95,260	-0.23
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	487,295		487,295		39,526,455	41,257,000	-1,730,545	-4.19
公庫撥款收入	43,648,000	487,295		487,295		39,526,455	41,257,000	-1,730,545	-4.19
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					1,854,882	1,000	1,853,882	185,388.20
雜項收入	1,000					1,854,882	1,000	1,853,882	185,388.20
基金用途	54,118,000	5,069,789		5,069,789		31,955,112	47,482,000	-15,526,888	-32.70
國民教育計畫	54,024,000	5,069,789		5,069,789		31,955,112	47,388,000	-15,432,888	-32.57
其他	54,024,000	5,069,789		5,069,789		31,955,112	47,388,000	-15,432,888	-32.57
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	-4,582,494		-4,582,494		9,719,628	-5,712,000	15,431,628	-270.16
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					30,498,597	5,257,314	25,241,283	480.12

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	203,215,474	100.00	負 債	2	12,183,844	6.00
流動資產	11	42,682,441	21.00	流動負債	21	10,847,279	5.34
現金	1101	42,619,141	20.97	應付款項	2102	10,847,279	5.34
銀行存款	110102	42,579,141	20.95	應付代收款	210203	10,847,279	5.34
銀行存款-縣庫存款	110102-1	30,458,597	14.99	其他負債	28	1,336,565	0.66
銀行存款-保管款專戶	110102-2	12,120,544	5.96	什項負債	2801	1,336,565	0.66
零用及週轉金	110103	40,000	0.02	存入保證金	280104	1,336,565	0.66
預付款項	1108	63,300	0.03	淨資產	3	191,031,630	94.00
預付費用	110804	63,300	0.03	淨資產	31	191,031,630	94.00
預付費用-非預算類	110804-2	63,300	0.03	淨資產	3101	191,031,630	94.00
固定資產	14	160,533,033	79.00	累積餘額	310101	185,958,761	91.51
土地	1401	39,564,148	19.47	本期賸餘	310102	5,072,869	2.50
土地	140101	39,564,148	19.47	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	1,931,154	0.95	合計：		203,215,474	
土地改良物	140201	35,465,526	17.45				

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	-33,534,372	-16.50				
房屋建築及設備	1404	103,700,778	51.03				
房屋建築及設備	140401	180,857,736	89.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,156,958	-37.97				
機械及設備	1405	3,279,651	1.61				
機械及設備	140501	14,372,751	7.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,093,100	-5.46				
交通及運輸設備	1406	3,464,954	1.71				
交通及運輸設備	140601	7,124,954	3.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,660,000	-1.80				
雜項設備	1407	8,592,348	4.23				
雜項設備	140701	22,458,095	11.05				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,865,747	-6.82				
合計：		203,215,474					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	625,971	58,279,137
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	487,295	39,526,455
公庫撥款收入	487,295	39,526,455
		62,628
		62,628
其他收入	138,676	18,396,651
雜項收入	138,676	18,396,651
支出	5,813,303	53,206,268
人事支出	4,817,148	29,229,900
人事支出	4,817,148	29,229,900
業務支出	252,641	2,725,182
業務支出	252,641	2,725,182
財產損失		135
財產交易損失		135
折舊、折耗及攤銷	743,514	21,251,021
固定資產折舊	743,514	21,251,021
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	-5,187,332	5,072,869
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		191,031,630

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 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				5,069,789	0	5,069,789	0.00
		累計數				31,955,112	47,388,000	-15,432,888	-32.57
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 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	283,252,313	118,072,521	16,604,397	13,500	21,237,656	160,533,033
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		14,877,286	1,931,154
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	1,700,000		3,189,094	103,700,778
機械及設備	14,310,351	9,880,473	62,400		1,212,627	3,279,651
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	55,000		370,700	3,464,954
雜項設備	22,045,091	12,277,798	426,504	13,500	1,587,949	8,592,348
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：

02068-8

單位：新臺幣元

[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 9 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	49,331,000	29,229,900	-20,101,100	-40.75
11 正式員額薪資		18,100,758	18,100,758	
113 職員薪金		17,753,052	17,753,052	
114 工員工資		347,706	347,706	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,609,126	1,609,126	
122 約僱職員薪金		1,261,686	1,261,686	
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		3,604,571	3,604,571	
151 考績獎金		1,331,435	1,331,435	
152 年終獎金		2,273,136	2,273,136	
16 退休及卹償金		3,002,406	3,002,406	
161 職員退休及離職金		2,980,866	2,980,866	
162 工員退休及離職金		21,540	21,540	
18 福利費		2,741,775	2,741,775	
181 分擔員工保險費		2,248,448	2,248,448	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		488,827	488,827	
2 服務費用	4,210,000	2,481,791	-1,728,209	-41.05
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		38,969	38,969	

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	%
221 郵費		6,986	6,986	
222 電話費		31,983	31,983	
23 旅運費		69,210	69,210	
231 國內旅費		69,210	69,210	
25 修理保養及保固費		247,771	247,771	
252 一般房屋修護費		5,295	5,295	
253 宿舍修護費		4,640	4,640	
255 機械及設備修護費		101,134	101,134	
256 交通及運輸設備修護費		113,602	113,602	
257 雜項設備修護費		23,100	23,100	
26 保險費		8,407	8,407	
264 交通及運輸設備保險費		8,407	8,407	
27 一般服務費		1,641,724	1,641,724	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
27D 計時與計件人員酬金		1,639,084	1,639,084	
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		45,680	45,680	
291 公共關係費		45,680	45,680	
3 材料及用品費	314,000	143,884	-170,116	-54.18
31 使用材料費		90,000	90,000	
312 燃料		90,000	90,000	
32 用品消耗		53,884	53,884	

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	%
321 辦公（事務）用品		19,379	19,379	
322 報章雜誌		3,600	3,600	
323 農業與園藝用品及環境美化費		17,355	17,355	
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	12,800	-7,200	-36.00
43 機器租金		12,800	12,800	
432 機械及設備租金		12,800	12,800	
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	14,000	-1,000	-6.67
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		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
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	31,955,112	-22,162,888	-40.95

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 9 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	41,674,740	16,604,397	58,279,137	收入
財產收入	293,403		293,403	財產收益
政府撥入收入	39,526,455		39,526,455	政府撥入收入
		62,628	62,628	
其他收入	1,854,882	16,541,769	18,396,651	其他收入
基金用途	31,955,112	21,251,156	53,206,268	支出
用人費用	29,229,900		29,229,900	人事支出
服務費用	2,481,791	243,391	2,725,182	業務支出
材料及用品費	143,884	-143,884		
租金、償債、利息及相關手續費	12,800	-12,800		
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	14,000	-14,000		
		135	135	財產損失
		21,251,021	21,251,021	折舊、折耗及攤銷
其他	30		30	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,719,628	-4,646,759	5,072,869	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	30,498,597	160,533,033	191,031,630	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 9 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
30,458,597	30,458,597	0	