

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10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 10 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	2,666,728	2,468,000	198,728	8.05	44,341,468	44,238,000	103,468	0.23
財產收入	583,000	104,466	77,000	27,466	35.67	397,869	583,000	-185,131	-31.75
租金收入	277,000	104,466		104,466		266,000	277,000	-11,000	-3.97
利息收入	1,000					6,828	1,000	5,828	582.80
其他財產收入	305,000		77,000	-77,000	-100.00	125,041	305,000	-179,959	-59.00
政府撥入收入	43,648,000	2,562,262	2,391,000	171,262	7.16	42,088,717	43,648,000	-1,559,283	-3.57
公庫撥款收入	43,648,000	2,562,262	2,391,000	171,262	7.16	42,088,717	43,648,000	-1,559,283	-3.57
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	5,620,322	6,636,000	-1,015,678	-15.31	37,575,434	54,118,000	-16,542,566	-30.57
國民教育計畫	54,024,000	5,620,322	6,636,000	-1,015,678	-15.31	37,575,434	54,024,000	-16,448,566	-30.45
其他	54,024,000	5,620,322	6,636,000	-1,015,678	-15.31	37,575,434	54,024,000	-16,448,566	-30.45
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	-2,953,594	-4,168,000	1,214,406	-29.14	6,766,034	-9,880,000	16,646,034	-168.48
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					27,545,003	1,089,314	26,455,689	2,428.66

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10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	206,114,836	100.00	負 債	2	13,323,757	6.46
流動資產	11	40,868,760	19.83	流動負債	21	11,987,192	5.82
現金	1101	40,868,760	19.83	應付款項	2102	11,987,192	5.82
銀行存款	110102	40,828,760	19.81	應付代收款	210203	11,987,192	5.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	27,505,003	13.34	其他負債	28	1,336,565	0.65
銀行存款-保管款專戶	110102-2	13,323,757	6.46	什項負債	2801	1,336,565	0.65
零用及週轉金	110103	40,000	0.02	存入保證金	280104	1,336,565	0.65
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	192,791,079	93.54
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	192,791,079	93.54
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	192,791,079	93.54
固定資產	14	165,246,076	80.17	累積餘額	310101	185,958,761	90.22
土地	1401	39,564,148	19.20	本期賸餘	310102	6,832,318	3.31
土地	140101	39,564,148	19.20	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	7,320,188	3.55	合計：		206,114,836	
土地改良物	140201	41,455,579	20.11				

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10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	-34,135,391	-16.56				
房屋建築及設備	1404	103,360,871	50.15				
房屋建築及設備	140401	180,857,736	87.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,496,865	-37.60				
機械及設備	1405	3,160,309	1.53				
機械及設備	140501	14,384,073	6.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,223,764	-5.45				
交通及運輸設備	1406	3,426,030	1.66				
交通及運輸設備	140601	7,124,954	3.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,698,924	-1.79				
雜項設備	1407	8,414,530	4.08				
雜項設備	140701	22,458,095	10.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,043,565	-6.81				
合計：		206,114,836					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,668,103	66,947,240
財產收益	104,466	397,869
財產孳息收入	104,466	272,828
其他財產收入		125,041
政府撥入收入	2,562,262	42,088,717
公庫撥款收入	2,562,262	42,088,717
		62,628
		62,628
其他收入	6,001,375	24,398,026
雜項收入	6,001,375	24,398,026
支出	6,908,654	60,114,922
人事支出	5,146,584	34,376,484
人事支出	5,146,584	34,376,484
業務支出	473,738	3,198,920
業務支出	473,738	3,198,920
財產損失		135
財產交易損失		135
折舊、折耗及攤銷	1,288,332	22,539,353
固定資產折舊	1,288,332	22,539,353
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	1,759,449	6,832,318
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		192,791,079

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 10 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				5,620,322	6,636,000	-1,015,678	-15.31
		累計數				37,575,434	54,024,000	-16,448,566	-30.45
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 10 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	22,605,772	13,500	22,525,988	165,246,076
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	20,350,546		15,478,305	7,320,188
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	1,700,000		3,529,001	103,360,871
機械及設備	14,310,351	9,880,473	73,722		1,343,291	3,160,309
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	55,000		409,624	3,426,030
雜項設備	22,045,091	12,277,798	426,504	13,500	1,765,767	8,414,530
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 10 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 10 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10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	34,376,484	-14,954,516	-30.31
11 正式員額薪資		21,973,548	21,973,548	
113 職員薪金		21,548,574	21,548,574	
114 工員工資		424,974	424,974	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,893,354	1,893,354	
122 約僱職員薪金		1,545,914	1,545,914	
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		3,504,862	3,504,862	
161 職員退休及離職金		3,478,510	3,478,510	
162 工員退休及離職金		26,352	26,352	
18 福利費		3,228,885	3,228,885	
181 分擔員工保險費		2,690,858	2,690,858	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		533,527	533,527	
2 服務費用	4,210,000	2,953,625	-1,256,375	-29.84
21 水電費		396,381	396,381	
212 工作場所電費		160,196	160,196	
213 宿舍電費		163,810	163,810	
214 工作場所水費		37,656	37,656	
215 宿舍水費		34,719	34,719	
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10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		70,127	70,127	
231	國內旅費		70,127	70,127	
25	修理保養及保固費		283,251	283,251	
252	一般房屋修護費		5,375	5,375	
253	宿舍修護費		11,840	11,840	
255	機械及設備修護費		115,134	115,134	
256	交通及運輸設備修護費		113,602	113,602	
257	雜項設備修護費		37,300	37,300	
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		1,976,850	1,976,850	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
27D	計時與計件人員酬金		1,974,210	1,974,210	
27F	體育活動費		2,400	2,400	
28	專業服務費		122,020	122,020	
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		79,470	79,470	
29	公共關係費		57,620	57,620	
291	公共關係費		57,620	57,620	
3	材料及用品費	314,000	145,188	-168,812	-53.76
31	使用材料費		90,000	90,000	
312	燃料		90,000	90,000	
32	用品消耗		55,188	55,188	

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10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		19,583	19,583	
322 報章雜誌		3,600	3,600	
323 農業與園藝用品及環境美化費		18,455	18,455	
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	73,307	-5,693	-7.21
64 消費與行為稅		44,404	44,404	
646 使用牌照稅		44,404	44,404	
66 規費		28,903	28,903	
661 行政規費與強制費		4,500	4,500	
663 汽車燃料使用費		24,403	24,403	
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	37,575,434	-16,542,566	-30.57

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 10 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	44,341,468	22,605,772	66,947,240	收入
財產收入	397,869		397,869	財產收益
政府撥入收入	42,088,717		42,088,717	政府撥入收入
		62,628	62,628	
其他收入	1,854,882	22,543,144	24,398,026	其他收入
基金用途	37,575,434	22,539,488	60,114,922	支出
用人費用	34,376,484		34,376,484	人事支出
服務費用	2,953,625	245,295	3,198,920	業務支出
材料及用品費	145,188	-145,188		
租金、償債、利息及相關手續費	12,800	-12,800		
稅捐及規費(強制費)	73,307	-73,307		
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
		22,539,353	22,539,353	折舊、折耗及攤銷
其他	30		30	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,766,034	66,284	6,832,318	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	27,545,003	165,246,076	192,791,079	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 10 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
27,505,003	27,505,003	0	