

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11月份

主辦會計人員

基金主持人

## 目 錄

一、	基金來源、用途及餘绌表.....	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、用途及餘純表

中華民國 114 年 11 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	865,373	7,000	858,373	12,262.47	45,206,841	44,245,000	961,841	2.17
財產收入	583,000					397,869	583,000	-185,131	-31.75
租金收入	277,000					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					125,041	305,000	-179,959	-59.00
政府撥入收入	43,648,000	802,858		802,858		42,891,575	43,648,000	-756,425	-1.73
公庫撥款收入	43,648,000	802,858		802,858		42,891,575	43,648,000	-756,425	-1.73
教學收入	13,000		7,000	-7,000	-100.00		13,000	-13,000	-100.00
學雜費收入	13,000		7,000	-7,000	-100.00		13,000	-13,000	-100.00
其他收入	1,000	62,515		62,515		1,917,397	1,000	1,916,397	191,639.70
雜項收入	1,000	62,515		62,515		1,917,397	1,000	1,916,397	191,639.70
基金用途	54,118,000	549,659		549,659		38,125,093	54,118,000	-15,992,907	-29.55
國民教育計畫	54,024,000	549,659		549,659		38,125,093	54,024,000	-15,898,907	-29.43
其他	54,024,000	549,659		549,659		38,125,093	54,024,000	-15,898,907	-29.43
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(短純)	-9,873,000	315,714	7,000	308,714	4,410.20	7,081,748	-9,873,000	16,954,748	-171.73
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					27,860,717	1,096,314	26,764,403	2,441.31

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11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	205,683,166	100.00	負債	2	12,351,408	6.01
流動資產	11	40,212,125	19.55	流動負債	21	11,000,843	5.35
現金	1101	40,212,125	19.55	應付款項	2102	11,000,843	5.35
銀行存款	110102	40,172,125	19.53	應付代收款	210203	11,000,843	5.35
銀行存款-縣庫存款	110102-1	27,820,717	13.53	其他負債	28	1,350,565	0.66
銀行存款-保管款專戶	110102-2	12,351,408	6.01	什項負債	2801	1,350,565	0.66
零用及週轉金	110103	40,000	0.02	存入保證金	280104	1,350,565	0.66
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	193,331,758	93.99
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	193,331,758	93.99
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	193,331,758	93.99
固定資產	14	165,471,041	80.45	累積餘額	310101	185,958,761	90.41
土地	1401	39,564,148	19.24	本期賸餘	310102	7,372,997	3.58
土地	140101	39,564,148	19.24	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	7,229,454	3.51	合計：		205,683,166	
土地改良物	140201	41,455,579	20.16				

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11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	-34,226,125	-16.64				
房屋建築及設備	1404	104,017,698	50.57				
房屋建築及設備	140401	181,857,736	88.42				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,840,038	-37.84				
機械及設備	1405	3,030,861	1.47				
機械及設備	140501	14,384,073	6.99				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,353,212	-5.52				
交通及運輸設備	1406	3,387,102	1.65				
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	-3,737,852	-1.82				
雜項設備	1407	8,241,778	4.01				
雜項設備	140701	22,458,095	10.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,216,317	-6.91				
合計：		205,683,166					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	1,865,373	68,812,613
財產孳息收入		397,869
其他財產收入		272,828
政府撥入收入	802,858	125,041
公庫撥款收入	802,858	42,891,575
		42,891,575
		62,628
		62,628
其他收入	1,062,515	25,460,541
雜項收入	1,062,515	25,460,541
支出		
人事支出	1,324,694	61,439,616
人事支出	490,443	34,866,927
業務支出	490,443	34,866,927
業務支出	59,216	3,258,136
財產損失	59,216	3,258,136
財產交易損失		135
折舊、折耗及攤銷	775,035	23,314,388
固定資產折舊	775,035	23,314,388
其他支出		30
其他支出		30
本期賸餘（短絀）	540,679	7,372,997
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		193,331,758

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 11 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				549,659	0	549,659	0.00	
		累計數				38,125,093	54,024,000	-15,898,907	-29.43	
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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 114 年 11 月份

02068-6

單位：新臺幣元

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 11 月份

02068-7

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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 114 年 11 月份

02068-8

單位：新臺幣元

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

02068-9

中華民國 114 年 11 月份

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11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	34,866,927	-14,464,073	-29.32
11 正式員額薪資		22,282,428	22,282,428	
113 職員薪金		21,857,454	21,857,454	
114 工員工資		424,974	424,974	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,900,366	1,900,366	
122 約僱職員薪金		1,545,914	1,545,914	
124 兼職人員酬金		354,452	354,452	
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		3,659,736	3,659,736	
161 職員退休及離職金		3,633,384	3,633,384	
162 工員退休及離職金		26,352	26,352	
18 福利費		3,248,562	3,248,562	
181 分擔員工保險費		2,696,135	2,696,135	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		547,927	547,927	
2 服務費用	4,210,000	3,000,610	-1,209,390	-28.73
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		48,711	48,711	

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11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		10,000	10,000	
222 電話費		38,711	38,711	
23 旅運費		82,650	82,650	
231 國內旅費		82,650	82,650	
25 修理保養及保固費		297,491	297,491	
252 一般房屋修護費		5,615	5,615	
253 宿舍修護費		15,790	15,790	
255 機械及設備修護費		122,334	122,334	
256 交通及運輸設備修護費		116,452	116,452	
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		131,900	131,900	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		38,800	38,800	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
28Y 其他專業服務費		88,300	88,300	
29 公共關係費		58,220	58,220	
291 公共關係費		58,220	58,220	
3 材料及用品費	314,000	154,219	-159,781	-50.89
31 使用材料費		90,000	90,000	
312 燃料		90,000	90,000	
32 用品消耗		64,219	64,219	

**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11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		20,094	20,094	
322 報章雜誌		3,600	3,600	
323 農業與園藝用品及環境美化費		26,975	26,975	
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	16,000	-4,000	-20.00
43 機器租金		16,000	16,000	
432 機械及設備租金		16,000	16,000	
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	38,125,093	-15,992,907	-29.55

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學  
預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	45,206,841	23,605,772	68,812,613	收入
財產收入	397,869		397,869	財產收益
政府撥入收入	42,891,575	62,628	42,891,575	政府撥入收入
其他收入	1,917,397	23,543,144	62,628	其他收入
基金用途	38,125,093	23,314,523	25,460,541	支出
用人費用	34,866,927		34,866,927	人事支出
服務費用	3,000,610	257,526	3,258,136	業務支出
材料及用品費	154,219	-154,219		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
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		
其他	30	135	135	財產損失
本期賸餘(短絀)	7,081,748	23,314,388	23,314,388	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	20,778,969	291,249	30	其他支出
解繳公庫		165,179,792	7,372,997	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	27,860,717	165,471,041	185,958,761	期初淨資產
			193,331,758	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
27,820,717	27,820,717	0	