

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12月份

主辦會計人員

基金主持人

目 錄

一、	基金來源、用途及餘絀表·····	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	10-13	頁
八、	預算執行與會計收支對照表·····	P	14	頁
九、	銀行存款-縣庫存款調節表·····	P	15	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、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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	475,461		475,461		45,682,302	44,245,000	1,437,302	3.25
財產收入	583,000	70,952		70,952		468,821	583,000	-114,179	-19.58
租金收入	277,000					266,000	277,000	-11,000	-3.97
利息收入	1,000	6,172		6,172		13,000	1,000	12,000	1,200.00
其他財產收入	305,000	64,780		64,780		189,821	305,000	-115,179	-37.76
政府撥入收入	43,648,000	404,509		404,509		43,296,084	43,648,000	-351,916	-0.81
公庫撥款收入	43,648,000	404,509		404,509		43,296,084	43,648,000	-351,916	-0.81
教學收入	13,000						13,000	-13,000	-100.00
學雜費收入	13,000						13,000	-13,000	-100.00
其他收入	1,000					1,917,397	1,000	1,916,397	191,639.70
雜項收入	1,000					1,917,397	1,000	1,916,397	191,639.70
基金用途	54,118,000	3,729,811		3,729,811		41,854,904	54,118,000	-12,263,096	-22.66
國民教育計畫	54,024,000	3,729,811		3,729,811		41,854,904	54,024,000	-12,169,096	-22.53
其他	54,024,000	3,729,811		3,729,811		41,854,904	54,024,000	-12,169,096	-22.53
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	-3,254,350		-3,254,350		3,827,398	-9,873,000	13,700,398	-138.77
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					24,606,367	1,096,314	23,510,053	2,144.46

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12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	203,827,988	100.00	負 債	2	14,142,262	6.94
流動資產	11	38,748,629	19.01	流動負債	21	12,771,290	6.27
現金	1101	38,748,629	19.01	應付款項	2102	12,771,290	6.27
銀行存款	110102	38,748,629	19.01	應付代收款	210203	12,771,290	6.27
銀行存款-縣庫存款	110102-1	24,606,367	12.07	其他負債	28	1,370,972	0.67
銀行存款-保管款專戶	110102-2	14,142,262	6.94	什項負債	2801	1,370,972	0.67
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,370,972	0.67
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	189,685,726	93.06
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	189,685,726	93.06
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	189,685,726	93.06
固定資產	14	165,079,359	80.99	累積餘額	310101	189,685,726	93.06
土地	1401	39,564,148	19.41		310104		
土地	140101	39,564,148	19.41	合計：		203,827,988	
土地改良物	1402	7,138,718	3.50				
土地改良物	140201	41,455,579	20.34				

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12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	-34,316,861	-16.84				
房屋建築及設備	1404	103,674,523	50.86				
房屋建築及設備	140401	181,857,736	89.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,183,213	-38.36				
機械及設備	1405	2,915,017	1.43				
機械及設備	140501	14,384,073	7.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,469,056	-5.63				
交通及運輸設備	1406	3,427,184	1.68				
交通及運輸設備	140601	7,205,854	3.54				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,778,670	-1.85				
雜項設備	1407	8,359,769	4.10				
雜項設備	140701	22,778,295	11.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,418,526	-7.07				
合計：		203,827,988					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	876,561	69,689,174
財產收益	70,952	468,821
財產孳息收入	6,172	279,000
其他財產收入	64,780	189,821
政府撥入收入	404,509	43,296,084
公庫撥款收入	404,509	43,296,084
		62,628
		62,628
其他收入	401,100	25,861,641
雜項收入	401,100	25,861,641
支出	4,522,593	65,962,209
人事支出	2,817,725	37,684,652
人事支出	2,817,725	37,684,652
業務支出	912,056	4,170,192
業務支出	912,056	4,170,192
財產損失		135
財產交易損失		135
折舊、折耗及攤銷	792,782	24,107,170
固定資產折舊	792,782	24,107,170
其他支出	30	60
其他支出	30	60
本期賸餘（短絀）	-3,646,032	3,726,965
期初淨資產		185,958,761
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		189,685,726

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 12 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				3,729,811	0	3,729,811	0.00
		累計數				41,854,904	54,024,000	-12,169,096	-22.53
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 12 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	24,006,872	13,500	24,093,805	165,079,359
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		15,659,775	7,138,718
房屋及建築	179,157,736	73,967,864	2,700,000		4,215,349	103,674,523
機械及設備	14,310,351	9,880,473	73,722		1,588,583	2,915,017
交通及運輸設備	7,069,954	3,289,300	135,900		489,370	3,427,184
雜項設備	22,045,091	12,277,798	746,704	13,500	2,140,728	8,359,769
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 12 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 12 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12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	37,684,652	-11,646,348	-23.61
11 正式員額薪資		24,358,372	24,358,372	
113 職員薪金		23,894,764	23,894,764	
114 工員工資		463,608	463,608	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,973,184	1,973,184	
122 約僱職員薪金		1,604,158	1,604,158	
124 兼職人員酬金		369,026	369,026	
13 加(夜)班費		289,328	289,328	
134 未休假加班費		289,328	289,328	
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		3,985,986	3,985,986	
161 職員退休及離職金		3,957,228	3,957,228	
162 工員退休及離職金		28,758	28,758	
18 福利費		3,473,211	3,473,211	
181 分擔員工保險費		2,911,364	2,911,364	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		557,347	557,347	
2 服務費用	4,210,000	3,867,290	-342,710	-8.14
21 水電費		538,332	538,332	
212 工作場所電費		257,416	257,416	
213 宿舍電費		198,489	198,489	
214 工作場所水費		43,732	43,732	
215 宿舍水費		38,695	38,695	
22 郵電費		53,306	53,306	

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12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		10,010	10,010	
222	電話費		43,296	43,296	
23	旅運費		120,936	120,936	
231	國內旅費		120,936	120,936	
25	修理保養及保固費		353,259	353,259	
252	一般房屋修護費		8,465	8,465	
253	宿舍修護費		15,790	15,790	
255	機械及設備修護費		157,334	157,334	
256	交通及運輸設備修護費		129,920	129,920	
257	雜項設備修護費		41,750	41,750	
26	保險費		9,805	9,805	
264	交通及運輸設備保險費		9,805	9,805	
27	一般服務費		2,563,042	2,563,042	
276	佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
27D	計時與計件人員酬金		2,539,202	2,539,202	
27F	體育活動費		23,600	23,600	
28	專業服務費		156,610	156,610	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		45,850	45,850	
28A	電腦軟體服務費		4,800	4,800	
28Y	其他專業服務費		105,960	105,960	
29	公共關係費		72,000	72,000	
291	公共關係費		72,000	72,000	
3	材料及用品費	314,000	194,795	-119,205	-37.96
31	使用材料費		121,000	121,000	
312	燃料		121,000	121,000	
32	用品消耗		73,795	73,795	

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12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		20,440	20,440	
322	報章雜誌		3,600	3,600	
323	農業與園藝用品及環境美化費		31,205	31,205	
328	醫療用品（非醫療院所使用）		5,000	5,000	
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	20,800	800	4.00
43	機器租金		20,800	20,800	
432	機械及設備租金		20,800	20,800	
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	60	-54,940	-99.89
91	其他支出		60	60	
91Y	其他		60	60	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大埔國民中小學

02068-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	45,682,302	24,006,872	69,689,174	收入
財產收入	468,821		468,821	財產收益
政府撥入收入	43,296,084		43,296,084	政府撥入收入
		62,628	62,628	
其他收入	1,917,397	23,944,244	25,861,641	其他收入
基金用途	41,854,904	24,107,305	65,962,209	支出
用人費用	37,684,652		37,684,652	人事支出
服務費用	3,867,290	302,902	4,170,192	業務支出
材料及用品費	194,795	-194,795		
租金、償債、利息及相關手續費	20,800	-20,800		
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
		24,107,170	24,107,170	折舊、折耗及攤銷
其他	60		60	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,827,398	-100,433	3,726,965	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	24,606,367	165,079,359	189,685,726	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
24,606,367	24,606,367	0	