

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12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 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	63,918,000	58,091		58,091		63,674,037	63,918,000	-243,963	-0.38
財產收入	267,000	9,570		9,570		211,456	267,000	-55,544	-20.80
財產處分收入	30,000						30,000	-30,000	-100.00
租金收入	166,000					182,029	166,000	16,029	9.66
利息收入	1,000	9,570		9,570		19,927	1,000	18,927	1,892.70
其他財產收入	70,000					9,500	70,000	-60,500	-86.43
政府撥入收入	63,627,000	48,521		48,521		63,446,660	63,627,000	-180,340	-0.28
公庫撥款收入	63,627,000	48,521		48,521		63,446,660	63,627,000	-180,340	-0.28
教學收入	24,000					15,921	24,000	-8,079	-33.66
學雜費收入	24,000					15,921	24,000	-8,079	-33.66
基金用途	65,533,000	5,740,947	1,166,000	4,574,947	392.36	63,006,395	65,533,000	-2,526,605	-3.86
國民教育計畫	65,433,000	5,740,947	1,166,000	4,574,947	392.36	62,906,395	65,433,000	-2,526,605	-3.86
其他	65,433,000	5,740,947	1,166,000	4,574,947	392.36	62,906,395	65,433,000	-2,526,605	-3.86
建築及設備計畫	100,000					100,000	100,000		
購建固定資產	100,000					100,000	100,000		
本期賸餘(短絀)	-1,615,000	-5,682,856	-1,166,000	-4,516,856	387.38	667,642	-1,615,000	2,282,642	-141.34
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					9,912,209	179,097	9,733,112	5,434.55

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	130,049,525	100.00	負 債	2	9,085,468	6.99
流動資產	11	18,997,677	14.61	流動負債	21	6,942,619	5.34
現金	1101	18,997,677	14.61	應付款項	2102	6,942,619	5.34
銀行存款	110102	18,997,677	14.61	應付代收款	210203	6,942,619	5.34
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,912,209	7.62	其他負債	28	2,142,849	1.65
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,085,468	6.99	什項負債	2801	2,142,849	1.65
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	2,142,849	1.65
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	120,964,057	93.01
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	120,964,057	93.01
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	120,964,057	93.01
固定資產	14	111,051,848	85.39	累積餘額	310101	120,964,057	93.01
土地	1401	36,565,300	28.12	合計：	310104	130,049,525	
土地	140101	36,565,300	28.12				
土地改良物	1402	6,134,536	4.72				
土地改良物	140201	10,907,145	8.39				

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	-4,772,609	-3.67				
房屋建築及設備	1404	60,709,813	46.68				
房屋建築及設備	140401	76,869,010	59.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,159,197	-12.43				
機械及設備	1405	1,981,198	1.52				
機械及設備	140501	6,891,113	5.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,909,915	-3.78				
交通及運輸設備	1406	1,027,778	0.79				
交通及運輸設備	140601	2,981,223	2.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,953,445	-1.50				
雜項設備	1407	4,633,223	3.56				
雜項設備	140701	17,329,363	13.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,696,140	-9.76				
合計：		130,049,525					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	58,091	70,924,666
財產收益	9,570	211,456
財產孳息收入	9,570	201,956
其他財產收入		9,500
政府撥入收入	48,521	63,446,660
公庫撥款收入	48,521	63,446,660
		390,000
		390,000
教學收入		15,921
學雜費收入		15,921
其他收入		6,860,629
雜項收入		6,860,629
支出	6,151,139	67,592,366
人事支出	5,265,526	60,491,525
人事支出	5,265,526	60,491,525
業務支出	475,421	2,414,870
業務支出	475,421	2,414,870
折舊、折耗及攤銷	410,192	4,685,971
固定資產折舊	410,192	4,685,971
本期賸餘（短絀）	-6,093,048	3,332,300
期初淨資產		117,631,757
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		120,964,057

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 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				5,740,947	1,166,000	4,574,947	392.36
		累計數				62,906,395	65,433,000	-2,526,605	-3.86
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 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	144,192,525	35,805,335	7,398,629	48,000	4,685,971	111,051,848
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	744,935		858,358	6,134,536
房屋及建築	72,713,478	14,437,917	4,155,532		1,721,280	60,709,813
機械及設備	5,698,613	4,280,725	1,192,500		629,190	1,981,198
交通及運輸設備	2,883,223	1,829,411	98,000		124,034	1,027,778
雜項設備	16,169,701	11,343,031	1,207,662	48,000	1,353,109	4,633,223
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：

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 12 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	62,621,000	60,491,525	-2,129,475	-3.40
11 正式員額薪資		36,709,259	36,709,259	
113 職員薪金		36,709,259	36,709,259	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,900,230	1,900,230	
122 約僱職員薪金		761,428	761,428	
124 兼職人員酬金		1,138,802	1,138,802	
13 加(夜)班費		755,976	755,976	
134 未休假加班費		755,976	755,976	
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		8,373,095	8,373,095	
161 職員退休及離職金		7,930,847	7,930,847	
162 工員退休及離職金		442,248	442,248	
18 福利費		4,580,968	4,580,968	
181 分擔員工保險費		3,710,996	3,710,996	
183 傷病醫藥費		40,000	40,000	
18Y 其他福利費		829,972	829,972	
2 服務費用	2,376,000	1,902,495	-473,505	-19.93
21 水電費		76,093	76,093	
212 工作場所電費		39,129	39,129	
214 工作場所水費		36,964	36,964	
22 郵電費		6,796	6,796	
222 電話費		6,796	6,796	
23 旅運費		78,380	78,380	
231 國內旅費		78,380	78,380	

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	%
25	修理保養及保固費		290,435	290,435	
252	一般房屋修護費		85,505	85,505	
255	機械及設備修護費		102,310	102,310	
256	交通及運輸設備修護費		14,120	14,120	
258	其他資產修護費		88,500	88,500	
26	保險費		1,551	1,551	
264	交通及運輸設備保險費		1,551	1,551	
27	一般服務費		1,285,640	1,285,640	
27D	計時與計件人員酬金		1,232,840	1,232,840	
27F	體育活動費		52,800	52,800	
28	專業服務費		91,600	91,600	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		25,000	25,000	
28Y	其他專業服務費		66,600	66,600	
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	401,000	478,437	77,437	19.31
31	使用材料費		42,500	42,500	
312	燃料		42,500	42,500	
32	用品消耗		435,937	435,937	
321	辦公（事務）用品		435,937	435,937	
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	

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	%
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
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	63,006,395	-2,526,605	-3.86

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 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	63,674,037	7,250,629	70,924,666	收入
財產收入	211,456		211,456	財產收益
政府撥入收入	63,446,660		63,446,660	政府撥入收入
		390,000	390,000	
教學收入	15,921		15,921	教學收入
其他收入		6,860,629	6,860,629	其他收入
基金用途	63,006,395	4,585,971	67,592,366	支出
用人費用	60,491,525		60,491,525	人事支出
服務費用	1,902,495	512,375	2,414,870	業務支出
材料及用品費	478,437	-478,437		
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	19,000	-19,000		
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		
		4,685,971	4,685,971	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	667,642	2,664,658	3,332,300	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	9,912,209	111,051,848	120,964,057	期末淨資產

註：