

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11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 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	63,918,000	1,697,796	4,000	1,693,796	42,344.90	63,615,946	63,918,000	-302,054	-0.47
財產收入	267,000	8,000	4,000	4,000	100.00	201,886	267,000	-65,114	-24.39
財產處分收入	30,000		4,000	-4,000	-100.00		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					10,357	1,000	9,357	935.70
其他財產收入	70,000	8,000		8,000		9,500	70,000	-60,500	-86.43
政府撥入收入	63,627,000	1,689,796		1,689,796		63,398,139	63,627,000	-228,861	-0.36
公庫撥款收入	63,627,000	1,689,796		1,689,796		63,398,139	63,627,000	-228,861	-0.36
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	738,001	4,738,000	-3,999,999	-84.42	57,265,448	64,367,000	-7,101,552	-11.03
國民教育計畫	65,433,000	738,001	4,738,000	-3,999,999	-84.42	57,165,448	64,267,000	-7,101,552	-11.05
其他	65,433,000	738,001	4,738,000	-3,999,999	-84.42	57,165,448	64,267,000	-7,101,552	-11.05
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	959,795	-4,734,000	5,693,795	-120.27	6,350,498	-449,000	6,799,498	-1,514.36
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					15,595,065	1,345,097	14,249,968	1,059.40

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	138,175,810	100.00	負 債	2	11,118,705	8.05
流動資產	11	26,713,770	19.33	流動負債	21	8,975,856	6.50
現金	1101	26,650,161	19.29	應付款項	2102	8,975,856	6.50
銀行存款	110102	26,620,161	19.27	應付代收款	210203	8,975,856	6.50
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,565,065	11.26	其他負債	28	2,142,849	1.55
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,055,096	8.00	什項負債	2801	2,142,849	1.55
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	2,142,849	1.55
預付款項	1108	63,609	0.05	淨資產	3	127,057,105	91.95
預付費用	110804	63,609	0.05	淨資產	31	127,057,105	91.95
預付費用-非預算類	110804-2	63,609	0.05	淨資產	3101	127,057,105	91.95
固定資產	14	111,462,040	80.67	累積餘額	310101	117,631,757	85.13
土地	1401	36,565,300	26.46	本期賸餘	310102	9,425,348	6.82
土地	140101	36,565,300	26.46	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	6,219,720	4.50	合計：		138,175,810	
土地改良物	140201	10,907,145	7.89				

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	-4,687,425	-3.39				
房屋建築及設備	1404	60,859,291	44.04				
房屋建築及設備	140401	76,869,010	55.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,009,719	-11.59				
機械及設備	1405	2,033,979	1.47				
機械及設備	140501	6,891,113	4.99				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,857,134	-3.52				
交通及運輸設備	1406	1,037,852	0.75				
交通及運輸設備	140601	2,981,223	2.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,943,371	-1.41				
雜項設備	1407	4,745,898	3.43				
雜項設備	140701	17,329,363	12.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,583,465	-9.11				
合計：		138,175,810					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,697,796	70,866,575
財產收益	8,000	201,886
財產孳息收入		192,386
其他財產收入	8,000	9,500
政府撥入收入	1,689,796	63,398,139
公庫撥款收入	1,689,796	63,398,139
		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	1,149,419	61,441,227
人事支出	607,482	55,225,999
人事支出	607,482	55,225,999
業務支出	130,519	1,939,449
業務支出	130,519	1,939,449
折舊、折耗及攤銷	411,418	4,275,779
固定資產折舊	411,418	4,275,779
本期賸餘（短絀）	548,377	9,425,348
期初淨資產		117,631,757
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		127,057,105

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 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				738,001	4,738,000	-3,999,999	-84.42
		累計數				57,165,448	64,267,000	-7,101,552	-11.05
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 11 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	4,275,779	111,462,040
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		773,174	6,219,720
房屋及建築	72,713,478	14,437,917	4,155,532		1,571,802	60,859,291
機械及設備	5,698,613	4,280,725	1,192,500		576,409	2,033,979
交通及運輸設備	2,883,223	1,829,411	98,000		113,960	1,037,852
雜項設備	16,169,701	11,343,031	1,207,662	48,000	1,240,434	4,745,898
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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

02581-2

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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

02581-2

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

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	62,621,000	55,225,999	-7,395,001	-11.81
11 正式員額薪資		32,963,963	32,963,963	
113 職員薪金		32,963,963	32,963,963	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,686,832	1,686,832	
122 約僱職員薪金		662,008	662,008	
124 兼職人員酬金		1,024,824	1,024,824	
13 加(夜)班費		578,744	578,744	
134 未休假加班費		578,744	578,744	
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		7,633,837	7,633,837	
161 職員退休及離職金		7,264,847	7,264,847	
162 工員退休及離職金		368,990	368,990	
18 福利費		4,190,626	4,190,626	
181 分擔員工保險費		3,325,154	3,325,154	
183 傷病醫藥費		35,500	35,500	
18Y 其他福利費		829,972	829,972	
2 服務費用	2,376,000	1,589,311	-786,689	-33.11
21 水電費		66,166	66,166	
212 工作場所電費		39,129	39,129	
214 工作場所水費		27,037	27,037	
22 郵電費		6,796	6,796	
222 電話費		6,796	6,796	
23 旅運費		48,309	48,309	
231 國內旅費		48,309	48,309	

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	%
25	修理保養及保固費		201,375	201,375	
252	一般房屋修護費		70,905	70,905	
255	機械及設備修護費		87,850	87,850	
256	交通及運輸設備修護費		14,120	14,120	
258	其他資產修護費		28,500	28,500	
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		1,121,691	1,121,691	
27D	計時與計件人員酬金		1,068,891	1,068,891	
27F	體育活動費		52,800	52,800	
28	專業服務費		80,500	80,500	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		25,000	25,000	
28Y	其他專業服務費		55,500	55,500	
29	公共關係費		62,923	62,923	
291	公共關係費		62,923	62,923	
3	材料及用品費	401,000	316,200	-84,800	-21.15
31	使用材料費		22,000	22,000	
312	燃料		22,000	22,000	
32	用品消耗		294,200	294,200	
321	辦公（事務）用品		294,200	294,200	
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	%
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	57,265,448	-8,267,552	-12.62

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 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	63,615,946	7,250,629	70,866,575	收入
財產收入	201,886		201,886	財產收益
政府撥入收入	63,398,139		63,398,139	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	57,265,448	4,175,779	61,441,227	支出
用人費用	55,225,999		55,225,999	人事支出
服務費用	1,589,311	350,138	1,939,449	業務支出
材料及用品費	316,200	-316,200		
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		
		4,275,779	4,275,779	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,350,498	3,074,850	9,425,348	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	15,595,065	111,462,040	127,057,105	期末淨資產

註：