

# 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 115年1月份

主辦會計人員

會計室蕭晉旻  
主任

基金主持人

校長林俊良

## 目 錄

基金來源、用途及餘絀表-----	共 1 頁
平衡表-----	共 2 頁
收入支出表-----	共 1 頁
主要業務計畫執行明細表-----	共 1 頁
資本資產明細表-----	共 2 頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表-----	共 2 頁
各項費用彙計表-----	共 1 頁
預算執行與會計收支對照表-----	共 1 頁
庫款(縣庫存款)支付差額解釋表-----	共 1 頁
公庫存款差額解釋表-----	共 1 頁
財產增減結存表及增減表-----	共 3 頁
對帳單(財稅局支付科)-----	共 1 頁
公庫存款對帳單-----	共 8 頁

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 115 年 1 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	62,621,000	26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57	26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57
財產收入	503,000								
租金收入	463,000								
利息收入	10,000								
其他財產收入	30,000								
政府撥入收入	62,094,000	26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57	26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57
公庫撥款收入	62,094,000	26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57	26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57
教學收入	24,000								
學雜費收入	24,000								
基金用途	69,488,000	3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32	3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32
國民教育計畫	69,138,000	3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32	3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32
其他	69,138,000	3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32	3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32
建築及設備計畫	350,000								
購建固定資產	350,000								
本期賸餘(短絀)	-6,867,000	22,382,501	8,816,000	13,566,501	153.88	22,382,501	8,816,000	13,566,501	153.88
期初基金餘額	7,629,567					9,912,209	7,629,567	2,282,642	29.92
解繳公庫									
期末基金餘額	762,567					32,294,710	16,445,567	15,849,143	96.37

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115年1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	152,949,598	100.00	負債	2	10,012,403	6.55
流動資產	11	42,307,113	27.66	流動負債	21	7,869,554	5.15
現金	1101	42,307,113	27.66	應付款項	2102	7,869,554	5.15
銀行存款	110102	42,277,113	27.64	應付代收款	210203	7,869,554	5.15
銀行存款-縣庫存款	110102-1	32,264,710	21.09	其他負債	28	2,142,849	1.40
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,012,403	6.55	什項負債	2801	2,142,849	1.40
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	2,142,849	1.40
固定資產	14	110,642,485	72.34	淨資產	3	142,937,195	93.45
土地	1401	36,565,300	23.91	淨資產	31	142,937,195	93.45
土地	140101	36,565,300	23.91	淨資產	3101	142,937,195	93.45
土地改良物	1402	6,049,352	3.96	累積餘額	310101	120,964,057	79.09
土地改良物	140201	10,907,145	7.13	本期賸餘	310102	21,973,138	14.37
累計折舊-土地改良物	140202	-4,857,793	-3.18	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	60,560,336	39.59	合計：		152,949,598	
房屋建築及設備	140401	76,869,010	50.26				

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115年1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-房屋建築及設備	140402	-16,308,674	-10.66				
機械及設備	1405	1,928,451	1.26				
機械及設備	140501	6,891,113	4.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,962,662	-3.24				
交通及運輸設備	1406	1,017,698	0.67				
交通及運輸設備	140601	2,981,223	1.95				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,963,525	-1.28				
雜項設備	1407	4,521,348	2.96				
雜項設備	140701	17,329,363	11.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,808,015	-8.37				
合計：		152,949,598					

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,011,600	26,011,600
政府撥入收入	26,011,600	26,011,600
公庫撥款收入	26,011,600	26,011,600
支出	4,038,462	4,038,462
人事支出	3,603,541	3,603,541
人事支出	3,603,541	3,603,541
業務支出	25,558	25,558
業務支出	25,558	25,558
折舊、折耗及攤銷	409,363	409,363
固定資產折舊	409,363	409,363
本期賸餘（短絀）	21,973,138	21,973,138
期初淨資產		120,964,057
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		142,937,195

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 115 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32
		累計數				3,629,099	18,440,000	-14,810,901	-80.32

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 115 年 1 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		
<b>資產</b>	151,543,154	40,491,306			409,363	110,642,485
非理財目的之長期投資						
土地	36,565,300					36,565,300
土地改良物	10,907,145	4,772,609			85,184	6,049,352
房屋及建築	76,869,010	16,159,197			149,477	60,560,336
機械及設備	6,891,113	4,909,915			52,747	1,928,451
交通及運輸設備	2,981,223	1,953,445			10,080	1,017,698
雜項設備	17,329,363	12,696,140			111,875	4,521,348
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 115 年 1 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：





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115年1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	66,037,000	3,603,541	-62,433,459	-94.54
11 正式員額薪資		2,591,531	2,591,531	
113 職員薪金		2,591,531	2,591,531	
12 聘僱及兼職人員薪資		126,672	126,672	
124 兼職人員酬金		126,672	126,672	
16 退休及卹償金		655,395	655,395	
161 職員退休及離職金		651,394	651,394	
162 工員退休及離職金		4,001	4,001	
18 福利費		229,943	229,943	
181 分擔員工保險費		229,943	229,943	
2 服務費用	2,794,000	14,408	-2,779,592	-99.48
21 水電費		14,408	14,408	
212 工作場所電費		14,408	14,408	
3 材料及用品費	272,000	11,150	-260,850	-95.90
32 用品消耗		11,150	11,150	
321 辦公(事務)用品		11,150	11,150	
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	350,000		-350,000	-100.00
51 購建固定資產	350,000		-350,000	-100.00
516 購置雜項設備	350,000		-350,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000		-18,000	-100.00
合 計	69,488,000	3,629,099	-65,858,901	-94.78

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	26,011,600		26,011,600	收入
政府撥入收入	26,011,600		26,011,600	政府撥入收入
基金用途	3,629,099	409,363	4,038,462	支出
用人費用	3,603,541		3,603,541	人事支出
服務費用	14,408	11,150	25,558	業務支出
材料及用品費	11,150	-11,150		
		409,363	409,363	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,382,501	-409,363	21,973,138	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,912,209	111,051,848	120,964,057	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	32,294,710	110,642,485	142,937,195	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
32,264,710	32,264,710	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/01/01-115/01/31

02581 中埔國小

列印日期：115/02/09

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550258180030100	地方教育發展基金					上期結餘		9,912,209	0	9,912,209
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		25,878,000	收入數		35,790,209	0	35,790,209
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100074		支付數	3,115,936	35,790,209	3,115,936	32,674,273
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100186		支付數	355,191	35,790,209	3,471,127	32,319,082
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		66,800	收入數		35,857,009	3,471,127	32,385,882
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/13	00001	0100015		支出收回	81,107	35,857,009	3,390,020	32,466,989
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/13	00001	0100015		支出收回	6,918	35,857,009	3,383,102	32,473,907
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/13	00004	0100741		支付數	144,533	35,857,009	3,527,635	32,329,374
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/13	00006	0100742		支付數	14,408	35,857,009	3,542,043	32,314,966
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/13	00007	0100743		支付數	30,000	35,857,009	3,572,043	32,284,966
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/15	00009	0100835		支付數	11,150	35,857,009	3,583,193	32,273,816
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/15	00010	0100836		支付數	68,616	35,857,009	3,651,809	32,205,200
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/19	00011	0100962		支付數	7,290	35,857,009	3,659,099	32,197,910
11550258180030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		66,800	收入數		35,923,809	3,659,099	32,264,710
	小計				26,011,600		3,659,099			