

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2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 2 頁
預算執行與會計收支對照表-----	共 1 頁
銀行存款-縣市存款調節表-----	共 1 頁
歲出各機關對帳單-----	共 1 頁
財產增減結存表及增減表-----	共 4 頁
公庫存款差額解釋表-----	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 2 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		12,000	-12,000	-100.00	26,011,600	27,268,000	-1,256,400	-4.61
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
公庫撥款收入	62,094,000					26,011,600	27,256,000	-1,244,400	-4.57
教學收入	24,000		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
學雜費收入	24,000		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
基金用途	69,488,000	9,391,020	5,274,000	4,117,020	78.06	13,020,119	23,714,000	-10,693,881	-45.10
國民教育計畫	69,138,000	9,391,020	5,274,000	4,117,020	78.06	13,020,119	23,714,000	-10,693,881	-45.10
其他	69,138,000	9,391,020	5,274,000	4,117,020	78.06	13,020,119	23,714,000	-10,693,881	-45.10
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	-9,391,020	-5,262,000	-4,129,020	78.47	12,991,481	3,554,000	9,437,481	265.55
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					22,903,690	11,183,567	11,720,123	104.80

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2月28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	144,281,230	100.00	負債	2	10,297,518	7.14
流動資產	11	33,201,208	23.01	流動負債	21	8,154,669	5.65
現金	1101	33,201,208	23.01	應付款項	2102	8,154,669	5.65
銀行存款	110102	33,171,208	22.99	應付代收款	210203	8,154,669	5.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	22,873,690	15.85	其他負債	28	2,142,849	1.49
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,297,518	7.14	什項負債	2801	2,142,849	1.49
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	2,142,849	1.49
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	133,983,712	92.86
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	133,983,712	92.86
預付費用-預算類	110804-1	0	0.00	淨資產	3101	133,983,712	92.86
固定資產	14	111,080,022	76.99	累積餘額	310101	120,964,057	83.84
土地	1401	36,565,300	25.34	本期賸餘	310102	13,019,655	9.02
土地	140101	36,565,300	25.34	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	5,964,168	4.13	合計：		144,281,230	
土地改良物	140201	10,907,145	7.56				

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2月28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	-4,942,977	-3.43				
房屋建築及設備	1404	60,555,281	41.97				
房屋建築及設備	140401	77,014,010	53.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,458,729	-11.41				
機械及設備	1405	1,875,670	1.30				
機械及設備	140501	6,891,113	4.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,015,443	-3.48				
交通及運輸設備	1406	1,667,624	1.16				
交通及運輸設備	140601	3,641,223	2.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,973,599	-1.37				
雜項設備	1407	4,451,979	3.09				
雜項設備	140701	17,371,363	12.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,919,384	-8.95				
合計：		144,281,230					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	847,000	26,858,600
政府撥入收入		26,011,600
公庫撥款收入		26,011,600
其他收入	847,000	847,000
雜項收入	847,000	847,000
支出	9,800,483	13,838,945
人事支出	9,025,437	12,628,978
人事支出	9,025,437	12,628,978
業務支出	365,583	391,141
業務支出	365,583	391,141
折舊、折耗及攤銷	409,463	818,826
固定資產折舊	409,463	818,826
本期賸餘（短絀）	-8,953,483	13,019,655
期初淨資產		120,964,057
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		133,983,712

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 2 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				9,391,020	5,274,000	4,117,020	78.06
		累計數				13,020,119	23,714,000	-10,693,881	-45.10

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 2 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	151,543,154	40,491,306		-847,000	818,826	111,080,022
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			170,368	5,964,168
房屋及建築	76,869,010	16,159,197		-145,000	299,532	60,555,281
機械及設備	6,891,113	4,909,915			105,528	1,875,670
交通及運輸設備	2,981,223	1,953,445		-660,000	20,154	1,667,624
雜項設備	17,329,363	12,696,140		-42,000	223,244	4,451,979
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：會計帳列土地計新臺幣36,565,300元，與財產帳列土地計38,716,200元差異2,150,900元，主要係因本縣財政稅務局115年2月份通知本校115年度土地公告地價及公告現值重新調整，財產管理單位已登帳尚未送至會計單位入帳，擬於下月份入帳。

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 2 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：會計帳列土地計新臺幣36,565,300元，與財產帳列土地計38,716,200元差異2,150,900元，主要係因本縣財政稅務局115年2月份通知本校115年度土地公告地價及公告現值重新調整，財產管理單位已登帳尚未送至會計單位入帳，擬於下月份入帳。

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2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	12,628,978	-53,408,022	-80.88
11 正式員額薪資		5,492,361	5,492,361	
113 職員薪金		5,492,361	5,492,361	
12 聘僱及兼職人員薪資		490,462	490,462	
122 約僱職員薪金		190,651	190,651	
124 兼職人員酬金		299,811	299,811	
15 獎金		4,527,309	4,527,309	
152 年終獎金		4,527,309	4,527,309	
16 退休及卹償金		1,562,344	1,562,344	
161 職員退休及離職金		1,517,611	1,517,611	
162 工員退休及離職金		44,733	44,733	
18 福利費		556,502	556,502	
181 分擔員工保險費		520,002	520,002	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		32,000	32,000	
2 服務費用	2,794,000	327,142	-2,466,858	-88.29
21 水電費		45,248	45,248	
212 工作場所電費		42,999	42,999	
214 工作場所水費		2,249	2,249	
23 旅運費		8,334	8,334	
231 國內旅費		8,334	8,334	
25 修理保養及保固費		3,271	3,271	
252 一般房屋修護費		3,000	3,000	
256 交通及運輸設備修護費		271	271	
27 一般服務費		264,289	264,289	
27D 計時與計件人員酬金		236,689	236,689	

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2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	%
27F 體育活動費		27,600	27,600	
29 公共關係費		6,000	6,000	
291 公共關係費		6,000	6,000	
3 材料及用品費	272,000	57,999	-214,001	-78.68
32 用品消耗		57,999	57,999	
321 辦公(事務)用品		57,999	57,999	
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	6,000	-12,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	69,488,000	13,020,119	-56,467,881	-81.26

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 2 月 28 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	847,000	26,858,600	收入
政府撥入收入	26,011,600		26,011,600	政府撥入收入
其他收入		847,000	847,000	其他收入
基金用途	13,020,119	818,826	13,838,945	支出
用人費用	12,628,978		12,628,978	人事支出
服務費用	327,142	63,999	391,141	業務支出
材料及用品費	57,999	-57,999		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		818,826	818,826	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,991,481	28,174	13,019,655	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	22,903,690	111,080,022	133,983,712	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
22,873,690	22,873,690	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/02/01-115/02/28

02581 中埔國小

列印日期：115/03/09

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		35,923,809	3,659,099	32,264,710
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00005	0200097		支付數	355,191	35,923,809	4,014,290	31,909,519
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00003	0200229		支付數	3,665,265	35,923,809	7,679,555	28,244,254
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00013	0200646		支付數	29,970	35,923,809	7,709,525	28,214,284
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00014	0200647		支付數	139,554	35,923,809	7,849,079	28,074,730
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00015	0200648		支付數	39,468	35,923,809	7,888,547	28,035,262
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00016	0200649		支付數	27,600	35,923,809	7,916,147	28,007,662
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/06	00008	0200393		支付數	6,000	35,923,809	7,922,147	28,001,662
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/06	00012	0200428		支付數	4,706,667	35,923,809	12,628,814	23,294,995
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/09	00020	0201190		支付數	12,368	35,923,809	12,641,182	23,282,627
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/09	00019	0201196		支付數	57,789	35,923,809	12,698,971	23,224,838
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/11	00021	0201431		支付數	16,000	35,923,809	12,714,971	23,208,838
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/11	00022	0201433		支付數	48,126	35,923,809	12,763,097	23,160,712
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/11	00023	0201434		支付數	9,278	35,923,809	12,772,375	23,151,434
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/12	00024	0201557		支付數	30,224	35,923,809	12,802,599	23,121,210
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/12	00025	0201558		支付數	8,334	35,923,809	12,810,933	23,112,876
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/12	00026	0201559		支付數	179,186	35,923,809	12,990,119	22,933,690
11550258180030100	地方教育發展基金	115/02/12	00027	0201560		支付數	60,000	35,923,809	13,050,119	22,873,690
	小計				0		9,391,020			