

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉大有國民小學

會計月報

中華民國 115年2月份

主辦會計人員

基金主持人

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

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	24,338,000					11,067,626	11,298,000	-230,374	-2.04
財產收入	40,000						20,000	-20,000	-100.00
租金收入	40,000						20,000	-20,000	-100.00
政府撥入收入	24,298,000					11,067,626	11,278,000	-210,374	-1.87
公庫撥款收入	24,298,000					11,067,626	11,278,000	-210,374	-1.87
基金用途	26,982,000	3,173,596	2,000,000	1,173,596	58.68	4,586,930	9,410,000	-4,823,070	-51.25
國民教育計畫	26,982,000	3,173,596	2,000,000	1,173,596	58.68	4,586,930	9,410,000	-4,823,070	-51.25
其他	26,982,000	3,173,596	2,000,000	1,173,596	58.68	4,586,930	9,410,000	-4,823,070	-51.25
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	-3,173,596	-2,000,000	-1,173,596	58.68	6,480,696	1,888,000	4,592,696	243.26
期初基金餘額	2,936,733					5,436,269	2,936,733	2,499,536	85.11
解繳公庫									
期末基金餘額	292,733					11,916,965	4,824,733	7,092,232	147.00

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉大有國民小學

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	29,432,396	100.00	負 債	2	1,578,774	5.36
流動資產	11	13,495,739	45.85	流動負債	21	1,560,774	5.30
現金	1101	13,495,739	45.85	應付款項	2102	1,560,774	5.30
銀行存款	110102	13,474,739	45.78	應付代收款	210203	1,560,774	5.30
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,895,965	40.42	其他負債	28	18,000	0.06
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,578,774	5.36	什項負債	2801	18,000	0.06
零用及週轉金	110103	21,000	0.07	存入保證金	280104	18,000	0.06
固定資產	14	15,936,657	54.15	淨資產	3	27,853,622	94.64
土地	1401	593,640	2.02	淨資產	31	27,853,622	94.64
土地	140101	593,640	2.02	淨資產	3101	27,853,622	94.64
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	73.25
土地改良物	140201	205,000	0.70	本期賸餘	310102	6,259,478	21.27
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.69	淨資產調整數	310104	34,920	0.12
房屋建築及設備	1404	12,657,642	43.01	合計：		29,432,396	
房屋建築及設備	140401	29,262,856	99.42				

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 — 嘉義縣中埔鄉大有國民小學

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-房屋建築及設備	140402	-16,605,214	-56.42				
機械及設備	1405	971,038	3.30				
機械及設備	140501	3,070,486	10.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,099,448	-7.13				
交通及運輸設備	1406	24,550	0.08				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-27,219	-0.09				
雜項設備	1407	1,687,737	5.73				
雜項設備	140701	3,318,807	11.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,631,070	-5.54				
合計：		29,432,396					

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 — 嘉義縣中埔鄉大有國民小學

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		11,067,626
政府撥入收入		11,067,626
公庫撥款收入		11,067,626
支出	3,283,662	4,808,148
人事支出	3,159,183	4,554,374
人事支出	3,159,183	4,554,374
業務支出	14,413	32,556
業務支出	14,413	32,556
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	110,066	220,401
固定資產折舊	110,066	220,401
本期賸餘（短絀）	-3,283,662	6,259,478
期初淨資產		21,559,224
解繳公庫		
淨資產調整數	34,920	34,920
期末淨資產		27,853,622

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—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,173,596	2,000,000	1,173,596	58.68
		累計數				4,586,930	9,410,000	-4,823,070	-51.25

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

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	36,549,365	20,426,410	34,920	81,727	139,491	15,936,657
非理財目的之長期投資						
土地	558,720		34,920			593,640
土地改良物	205,000	202,950				2,050
房屋及建築	29,262,856	16,531,110			74,104	12,657,642
機械及設備	3,137,213	2,092,023		66,727	7,425	971,038
交通及運輸設備	51,769	25,545			1,674	24,550
雜項設備	3,333,807	1,574,782		15,000	56,288	1,687,737
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—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-2

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：

02582-1

[illegible]

02582-2

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉大有國民小學

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	26,324,000	4,554,374	-21,769,626	-82.70
11 正式員額薪資		1,882,608	1,882,608	
113 職員薪金		1,882,608	1,882,608	
12 聘僱及兼職人員薪資		10,913	10,913	
124 兼職人員酬金		10,913	10,913	
15 獎金		1,541,538	1,541,538	
152 年終獎金		1,541,538	1,541,538	
16 退休及卹償金		819,986	819,986	
161 職員退休及離職金		796,386	796,386	
162 工員退休及離職金		23,600	23,600	
18 福利費		299,329	299,329	
181 分擔員工保險費		179,529	179,529	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		115,300	115,300	
2 服務費用	538,000	17,635	-520,365	-96.72
21 水電費		7,078	7,078	
212 工作場所電費		6,013	6,013	
214 工作場所水費		1,065	1,065	
22 郵電費		1,237	1,237	
222 電話費		1,237	1,237	
23 旅運費		920	920	
231 國內旅費		920	920	
28 專業服務費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		8,400	8,400	
3 材料及用品費	120,000	14,921	-105,079	-87.57
32 用品消耗		14,921	14,921	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉大有國民小學
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	%
321	辦公（事務）用品		6,182	6,182	
32Y	其他用品消耗		8,739	8,739	
合	計	26,982,000	4,586,930	-22,395,070	-83.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

02582-1

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	11,067,626		11,067,626	收入
政府撥入收入	11,067,626		11,067,626	政府撥入收入
基金用途	4,586,930	221,218	4,808,148	支出
用人費用	4,554,374		4,554,374	人事支出
服務費用	17,635	14,921	32,556	業務支出
材料及用品費	14,921	-14,921		
		817	817	財產損失
		220,401	220,401	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,480,696	-221,218	6,259,478	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,436,269	16,122,955	21,559,224	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		34,920	34,920	淨資產調整數
期末基金餘額	11,916,965	15,936,657	27,853,622	期末淨資產

註：