

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3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 3 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	5,013,628		5,013,628		16,081,254	11,298,000	4,783,254	42.34
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	5,013,628		5,013,628		16,081,254	11,278,000	4,803,254	42.59
公庫撥款收入	24,298,000	5,013,628		5,013,628		16,081,254	11,278,000	4,803,254	42.59
基金用途	26,982,000	1,511,268	1,700,000	-188,732	-11.10	6,098,198	11,110,000	-5,011,802	-45.11
國民教育計畫	26,982,000	1,511,268	1,700,000	-188,732	-11.10	6,098,198	11,110,000	-5,011,802	-45.11
其他	26,982,000	1,511,268	1,700,000	-188,732	-11.10	6,098,198	11,110,000	-5,011,802	-45.11
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	3,502,360	-1,700,000	5,202,360	-306.02	9,983,056	188,000	9,795,056	5,210.14
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					15,419,325	3,124,733	12,294,592	393.46

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3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	32,890,914	100.00	負 債	2	1,644,960	5.00
流動資產	11	17,064,285	51.88	流動負債	21	1,626,960	4.95
現金	1101	17,064,285	51.88	應付款項	2102	1,626,960	4.95
銀行存款	110102	17,043,285	51.82	應付代收款	210203	1,626,960	4.95
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,395,895	46.81	其他負債	28	18,000	0.05
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,647,390	5.01	什項負債	2801	18,000	0.05
零用及週轉金	110103	21,000	0.06	存入保證金	280104	18,000	0.05
固定資產	14	15,826,629	48.12	淨資產	3	31,245,954	95.00
土地	1401	593,640	1.80	淨資產	31	31,245,954	95.00
土地	140101	593,640	1.80	淨資產	3101	31,245,954	95.00
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	65.55
土地改良物	140201	205,000	0.62	本期賸餘	310102	9,651,810	29.34
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.62	淨資產調整數	310104	34,920	0.11
房屋建築及設備	1404	12,620,590	38.37	合計：		32,890,914	
房屋建築及設備	140401	29,262,856	88.97				

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3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	-16,642,266	-50.60				
機械及設備	1405	934,301	2.84				
機械及設備	140501	3,070,486	9.34				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,136,185	-6.49				
交通及運輸設備	1406	23,714	0.07				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-28,055	-0.09				
雜項設備	1407	1,652,334	5.02				
雜項設備	140701	3,318,807	10.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,666,473	-5.07				
合計：		32,890,914					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,013,628	16,081,254
政府撥入收入	5,013,628	16,081,254
公庫撥款收入	5,013,628	16,081,254
支出	1,621,296	6,429,444
人事支出	1,466,928	6,021,302
人事支出	1,466,928	6,021,302
業務支出	44,340	76,896
業務支出	44,340	76,896
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	110,028	330,429
固定資產折舊	110,028	330,429
本期賸餘（短絀）	3,392,332	9,651,810
期初淨資產		21,559,224
解繳公庫		
淨資產調整數		34,920
期末淨資產		31,245,954

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 3 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				1,511,268	1,700,000	-188,732	-11.10
		累計數				6,098,198	11,110,000	-5,011,802	-45.11

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 3 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	249,519	15,826,629
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			111,156	12,620,590
機械及設備	3,137,213	2,092,023		66,727	44,162	934,301
交通及運輸設備	51,769	25,545			2,510	23,714
雜項設備	3,333,807	1,574,782		15,000	91,691	1,652,334
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 115 年 3 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3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	6,021,302	-20,302,698	-77.13
11 正式員額薪資		2,823,284	2,823,284	
113 職員薪金		2,823,284	2,823,284	
12 聘僱及兼職人員薪資		22,402	22,402	
124 兼職人員酬金		22,402	22,402	
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		1,230,119	1,230,119	
161 職員退休及離職金		1,194,579	1,194,579	
162 工員退休及離職金		35,540	35,540	
18 福利費		403,959	403,959	
181 分擔員工保險費		268,159	268,159	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		131,300	131,300	
2 服務費用	538,000	36,595	-501,405	-93.20
21 水電費		8,118	8,118	
212 工作場所電費		6,013	6,013	
214 工作場所水費		2,105	2,105	
22 郵電費		2,561	2,561	
221 郵費		117	117	
222 電話費		2,444	2,444	
23 旅運費		1,816	1,816	
231 國內旅費		1,816	1,816	
25 修理保養及保固費		6,200	6,200	
255 機械及設備修護費		5,200	5,200	
257 雜項設備修護費		1,000	1,000	

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3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	%
27 一般服務費		9,500	9,500	
27D 計時與計件人員酬金		9,500	9,500	
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	40,301	-79,699	-66.42
31 使用材料費		145	145	
312 燃料		145	145	
32 用品消耗		40,156	40,156	
321 辦公（事務）用品		7,402	7,402	
32Y 其他用品消耗		32,754	32,754	
合 計	26,982,000	6,098,198	-20,883,802	-77.40

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 3 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	16,081,254		16,081,254	收入
政府撥入收入	16,081,254		16,081,254	政府撥入收入
基金用途	6,098,198	331,246	6,429,444	支出
用人費用	6,021,302		6,021,302	人事支出
服務費用	36,595	40,301	76,896	業務支出
材料及用品費	40,301	-40,301		
		817	817	財產損失
		330,429	330,429	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,983,056	-331,246	9,651,810	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	15,419,325	15,826,629	31,245,954	期末淨資產

註：