

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4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 4 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		5,180,000	-5,180,000	-100.00	16,081,254	16,478,000	-396,746	-2.41
財產收入	40,000		20,000	-20,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
租金收入	40,000		20,000	-20,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
政府撥入收入	24,298,000		5,160,000	-5,160,000	-100.00	16,081,254	16,438,000	-356,746	-2.17
公庫撥款收入	24,298,000		5,160,000	-5,160,000	-100.00	16,081,254	16,438,000	-356,746	-2.17
基金用途	26,982,000	2,673,704	1,880,000	793,704	42.22	8,771,902	12,990,000	-4,218,098	-32.47
國民教育計畫	26,982,000	2,673,704	1,880,000	793,704	42.22	8,771,902	12,990,000	-4,218,098	-32.47
其他	26,982,000	2,673,704	1,880,000	793,704	42.22	8,771,902	12,990,000	-4,218,098	-32.47
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	-2,673,704	3,300,000	-5,973,704	-181.02	7,309,352	3,488,000	3,821,352	109.56
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					12,745,621	6,424,733	6,320,888	98.38

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4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	30,338,408	100.00	負 債	2	1,874,024	6.18
流動資產	11	14,619,645	48.19	流動負債	21	1,830,024	6.03
現金	1101	14,619,645	48.19	應付款項	2102	1,830,024	6.03
銀行存款	110102	14,598,645	48.12	應付代收款	210203	1,830,024	6.03
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,724,621	41.94	其他負債	28	44,000	0.15
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,874,024	6.18	什項負債	2801	44,000	0.15
零用及週轉金	110103	21,000	0.07	存入保證金	280104	44,000	0.15
固定資產	14	15,718,763	51.81	淨資產	3	28,464,384	93.82
土地	1401	593,640	1.96	淨資產	31	28,464,384	93.82
土地	140101	593,640	1.96	淨資產	3101	28,464,384	93.82
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	71.06
土地改良物	140201	205,000	0.68	本期賸餘	310102	6,870,240	22.65
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.67	淨資產調整數	310104	34,920	0.12
房屋建築及設備	1404	12,583,538	41.48	合計：		30,338,408	
房屋建築及設備	140401	29,262,856	96.45				

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4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-房屋建築及設備	140402	-16,679,318	-54.98				
機械及設備	1405	899,753	2.97				
機械及設備	140501	3,070,486	10.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,170,733	-7.16				
交通及運輸設備	1406	22,876	0.08				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-28,893	-0.10				
雜項設備	1407	1,616,906	5.33				
雜項設備	140701	3,318,807	10.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,701,901	-5.61				
合計：		30,338,408					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		16,081,254
政府撥入收入		16,081,254
公庫撥款收入		16,081,254
支出	2,781,570	9,211,014
人事支出	2,622,876	8,644,178
人事支出	2,622,876	8,644,178
業務支出	50,828	127,724
業務支出	50,828	127,724
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	107,866	438,295
固定資產折舊	107,866	438,295
本期賸餘（短絀）	-2,781,570	6,870,240
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		28,464,384

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 4 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				2,673,704	1,880,000	793,704	42.22
		累計數				8,771,902	12,990,000	-4,218,098	-32.47

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 4 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	357,385	15,718,763
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			148,208	12,583,538
機械及設備	3,137,213	2,092,023		66,727	78,710	899,753
交通及運輸設備	51,769	25,545			3,348	22,876
雜項設備	3,333,807	1,574,782		15,000	127,119	1,616,906
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 4 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4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	8,644,178	-17,679,822	-67.16
11 正式員額薪資		4,749,636	4,749,636	
113 職員薪金		4,749,636	4,749,636	
12 聘僱及兼職人員薪資		35,402	35,402	
124 兼職人員酬金		35,402	35,402	
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		1,736,383	1,736,383	
161 職員退休及離職金		1,676,963	1,676,963	
162 工員退休及離職金		59,420	59,420	
18 福利費		581,219	581,219	
181 分擔員工保險費		445,419	445,419	
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	81,161	-456,839	-84.91
21 水電費		14,217	14,217	
212 工作場所電費		12,112	12,112	
214 工作場所水費		2,105	2,105	
22 郵電費		5,121	5,121	
221 郵費		117	117	
222 電話費		5,004	5,004	
23 旅運費		3,897	3,897	
231 國內旅費		3,897	3,897	
25 修理保養及保固費		15,800	15,800	
255 機械及設備修護費		10,400	10,400	
257 雜項設備修護費		5,400	5,400	

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4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		16,800	16,800	
28Y	其他專業服務費		16,800	16,800	
29	公共關係費		15,826	15,826	
291	公共關係費		15,826	15,826	
3	材料及用品費	120,000	46,563	-73,437	-61.20
31	使用材料費		145	145	
312	燃料		145	145	
32	用品消耗		46,418	46,418	
321	辦公（事務）用品		7,629	7,629	
32Y	其他用品消耗		38,789	38,789	
合	計	26,982,000	8,771,902	-18,210,098	-67.49

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 4 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	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	8,771,902	439,112	9,211,014	支出
用人費用	8,644,178		8,644,178	人事支出
服務費用	81,161	46,563	127,724	業務支出
材料及用品費	46,563	-46,563		
		817	817	財產損失
		438,295	438,295	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,309,352	-439,112	6,870,240	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	12,745,621	15,718,763	28,464,384	期末淨資產

註：