

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5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 5 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	25,410		25,410		16,106,664	16,478,000	-371,336	-2.25
財產收入	40,000	25,410		25,410		25,410	40,000	-14,590	-36.48
租金收入	40,000	25,410		25,410		25,410	40,000	-14,590	-36.48
政府撥入收入	24,298,000					16,081,254	16,438,000	-356,746	-2.17
公庫撥款收入	24,298,000					16,081,254	16,438,000	-356,746	-2.17
基金用途	26,982,000	511,313	1,700,000	-1,188,687	-69.92	9,283,215	14,690,000	-5,406,785	-36.81
國民教育計畫	26,982,000	511,313	1,700,000	-1,188,687	-69.92	9,283,215	14,690,000	-5,406,785	-36.81
其他	26,982,000	511,313	1,700,000	-1,188,687	-69.92	9,283,215	14,690,000	-5,406,785	-36.81
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	-485,903	-1,700,000	1,214,097	-71.42	6,823,449	1,788,000	5,035,449	281.62
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					12,259,718	4,724,733	7,534,985	159.48

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5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	29,879,371	100.00	負 債	2	1,753,152	5.87
流動資產	11	14,012,870	46.90	流動負債	21	1,709,152	5.72
現金	1101	14,012,870	46.90	應付款項	2102	1,709,152	5.72
銀行存款	110102	13,991,870	46.83	應付代收款	210203	1,709,152	5.72
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,238,718	40.96	其他負債	28	44,000	0.15
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,753,152	5.87	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	15,866,501	53.10	淨資產	3	28,126,219	94.13
土地	1401	593,640	1.99	淨資產	31	28,126,219	94.13
土地	140101	593,640	1.99	淨資產	3101	28,126,219	94.13
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	72.15
土地改良物	140201	205,000	0.69	本期賸餘	310102	6,292,075	21.06
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.68	淨資產調整數	310104	274,920	0.92
房屋建築及設備	1404	12,546,486	41.99	合計：		29,879,371	
房屋建築及設備	140401	29,262,856	97.94				

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5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	-16,716,370	-55.95				
機械及設備	1405	1,105,078	3.70				
機械及設備	140501	3,310,486	11.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,205,408	-7.38				
交通及運輸設備	1406	22,040	0.07				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-29,729	-0.10				
雜項設備	1407	1,597,207	5.35				
雜項設備	140701	3,334,511	11.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,737,304	-5.81				
合計：		29,879,371					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,114	16,122,368
財產收益	25,410	25,410
財產孳息收入	25,410	25,410
政府撥入收入		16,081,254
公庫撥款收入		16,081,254
其他收入	15,704	15,704
雜項收入	15,704	15,704
支出	619,279	9,830,293
人事支出	486,146	9,130,324
人事支出	486,146	9,130,324
業務支出	25,167	152,891
業務支出	25,167	152,891
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	107,966	546,261
固定資產折舊	107,966	546,261
本期賸餘（短絀）	-578,165	6,292,075
期初淨資產		21,559,224
解繳公庫		
淨資產調整數	240,000	274,920
期末淨資產		28,126,219

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 5 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				511,313	1,700,000	-1,188,687	-69.92
		累計數				9,283,215	14,690,000	-5,406,785	-36.81

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 5 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	290,624	81,727	465,351	15,866,501
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			185,260	12,546,486
機械及設備	3,137,213	2,092,023	240,000	66,727	113,385	1,105,078
交通及運輸設備	51,769	25,545			4,184	22,040
雜項設備	3,333,807	1,574,782	15,704	15,000	162,522	1,597,207
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 5 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5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	9,130,324	-17,193,676	-65.32
11 正式員額薪資		4,753,056	4,753,056	
113 職員薪金		4,753,056	4,753,056	
12 聘僱及兼職人員薪資		48,767	48,767	
124 兼職人員酬金		48,767	48,767	
15 獎金		1,696,738	1,696,738	
151 考績獎金		142,700	142,700	
152 年終獎金		1,541,538	1,541,538	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		2,050,385	2,050,385	
161 職員退休及離職金		1,990,965	1,990,965	
162 工員退休及離職金		59,420	59,420	
18 福利費		581,378	581,378	
181 分擔員工保險費		445,578	445,578	
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	91,161	-446,839	-83.06
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		21,300	21,300	

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5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	%
255 機械及設備修護費		10,400	10,400	
257 雜項設備修護費		10,900	10,900	
27 一般服務費		14,000	14,000	
27D 計時與計件人員酬金		14,000	14,000	
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	61,730	-58,270	-48.56
31 使用材料費		345	345	
312 燃料		345	345	
32 用品消耗		61,385	61,385	
321 辦公(事務)用品		8,401	8,401	
32Y 其他用品消耗		52,984	52,984	
合計	26,982,000	9,283,215	-17,698,785	-65.59

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	16,106,664	15,704	16,122,368	收入
財產收入	25,410		25,410	財產收益
政府撥入收入	16,081,254		16,081,254	政府撥入收入
其他收入		15,704	15,704	其他收入
基金用途	9,283,215	547,078	9,830,293	支出
用人費用	9,130,324		9,130,324	人事支出
服務費用	91,161	61,730	152,891	業務支出
材料及用品費	61,730	-61,730		
		817	817	財產損失
		546,261	546,261	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,823,449	-531,374	6,292,075	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
		274,920	274,920	淨資產調整數
期末基金餘額	12,259,718	15,866,501	28,126,219	期末淨資產

註：