

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6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 6 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	5,612,261		5,612,261		21,718,925	16,478,000	5,240,925	31.81
財產收入	40,000	851		851		26,261	40,000	-13,739	-34.35
租金收入	40,000					25,410	40,000	-14,590	-36.48
利息收入		851		851		851		851	
政府撥入收入	24,298,000	5,610,170		5,610,170		21,691,424	16,438,000	5,253,424	31.96
公庫撥款收入	24,298,000	5,610,170		5,610,170		21,691,424	16,438,000	5,253,424	31.96
其他收入		1,240		1,240		1,240		1,240	
雜項收入		1,240		1,240		1,240		1,240	
基金用途	26,982,000	1,506,037	1,700,000	-193,963	-11.41	10,789,252	16,390,000	-5,600,748	-34.17
國民教育計畫	26,982,000	1,506,037	1,700,000	-193,963	-11.41	10,789,252	16,390,000	-5,600,748	-34.17
其他	26,982,000	1,506,037	1,700,000	-193,963	-11.41	10,789,252	16,390,000	-5,600,748	-34.17
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	4,106,224	-1,700,000	5,806,224	-341.54	10,929,673	88,000	10,841,673	12,320.08
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					16,365,942	3,024,733	13,341,209	441.07

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6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	34,421,301	100.00	負 債	2	1,768,110	5.14
流動資產	11	18,134,052	52.68	流動負債	21	1,724,110	5.01
現金	1101	18,134,052	52.68	應付款項	2102	1,724,110	5.01
銀行存款	110102	18,113,052	52.62	應付代收款	210203	1,724,110	5.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,344,942	47.48	其他負債	28	44,000	0.13
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,768,110	5.14	什項負債	2801	44,000	0.13
零用及週轉金	110103	21,000	0.06	存入保證金	280104	44,000	0.13
固定資產	14	16,287,249	47.32	淨資產	3	32,653,191	94.86
土地	1401	593,640	1.72	淨資產	31	32,653,191	94.86
土地	140101	593,640	1.72	淨資產	3101	32,653,191	94.86
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	62.63
土地改良物	140201	205,000	0.60	本期賸餘	310102	10,819,047	31.43
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.59	淨資產調整數	310104	274,920	0.80
房屋建築及設備	1404	12,821,394	37.25	合計：		34,421,301	
房屋建築及設備	140401	29,919,899	86.92				

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6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	-17,098,505	-49.67				
機械及設備	1405	1,070,290	3.11				
機械及設備	140501	3,310,486	9.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,240,196	-6.51				
交通及運輸設備	1406	21,202	0.06				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-30,567	-0.09				
雜項設備	1407	1,778,673	5.17				
雜項設備	140701	3,566,898	10.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,788,225	-5.20				
合計：		34,421,301					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,501,691	22,624,059
財產收益	851	26,261
財產孳息收入	851	26,261
政府撥入收入	5,610,170	21,691,424
公庫撥款收入	5,610,170	21,691,424
其他收入	890,670	906,374
雜項收入	890,670	906,374
支出	1,974,719	11,805,012
人事支出	1,464,762	10,595,086
人事支出	1,464,762	10,595,086
業務支出	41,275	194,166
業務支出	41,275	194,166
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	468,682	1,014,943
固定資產折舊	468,682	1,014,943
本期賸餘（短絀）	4,526,972	10,819,047
期初淨資產		21,559,224
解繳公庫		
淨資產調整數		274,920
期末淨資產		32,653,191

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 6 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				1,506,037	1,700,000	-193,963	-11.41
		累計數				10,789,252	16,390,000	-5,600,748	-34.17

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 6 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	1,180,054	81,727	934,033	16,287,249
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	657,043		567,395	12,821,394
機械及設備	3,137,213	2,092,023	240,000	66,727	148,173	1,070,290
交通及運輸設備	51,769	25,545			5,022	21,202
雜項設備	3,333,807	1,574,782	248,091	15,000	213,443	1,778,673
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 6 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6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	10,595,086	-15,728,914	-59.75
11 正式員額薪資		5,463,788	5,463,788	
113 職員薪金		5,463,788	5,463,788	
12 聘僱及兼職人員薪資		377,941	377,941	
122 約僱職員薪金		308,904	308,904	
124 兼職人員酬金		69,037	69,037	
15 獎金		1,672,395	1,672,395	
151 考績獎金		142,700	142,700	
152 年終獎金		1,517,195	1,517,195	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		2,446,002	2,446,002	
161 職員退休及離職金		2,389,158	2,389,158	
162 工員退休及離職金		56,844	56,844	
18 福利費		634,960	634,960	
181 分擔員工保險費		499,160	499,160	
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	130,848	-407,152	-75.68
21 水電費		27,000	27,000	
212 工作場所電費		24,075	24,075	
214 工作場所水費		2,925	2,925	
22 郵電費		7,385	7,385	
221 郵費		117	117	
222 電話費		7,268	7,268	
23 旅運費		5,347	5,347	
231 國內旅費		5,347	5,347	

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6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	%
25	修理保養及保固費		33,090	33,090	
255	機械及設備修護費		15,600	15,600	
257	雜項設備修護費		14,840	14,840	
258	其他資產修護費		2,650	2,650	
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		28,200	28,200	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		3,000	3,000	
28Y	其他專業服務費		25,200	25,200	
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	63,318	-56,682	-47.24
31	使用材料費		345	345	
312	燃料		345	345	
32	用品消耗		62,973	62,973	
321	辦公（事務）用品		9,199	9,199	
32Y	其他用品消耗		53,774	53,774	
合 計		26,982,000	10,789,252	-16,192,748	-60.01

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 6 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	21,718,925	905,134	22,624,059	收入
財產收入	26,261		26,261	財產收益
政府撥入收入	21,691,424		21,691,424	政府撥入收入
其他收入	1,240	905,134	906,374	其他收入
基金用途	10,789,252	1,015,760	11,805,012	支出
用人費用	10,595,086		10,595,086	人事支出
服務費用	130,848	63,318	194,166	業務支出
材料及用品費	63,318	-63,318		
		817	817	財產損失
		1,014,943	1,014,943	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,929,673	-110,626	10,819,047	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	16,365,942	16,287,249	32,653,191	期末淨資產

註：