

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8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 8 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					21,903,925	22,413,000	-509,075	-2.27
財產收入	40,000					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	
政府撥入收入	24,298,000					21,876,424	22,373,000	-496,576	-2.22
公庫撥款收入	24,298,000					21,876,424	22,373,000	-496,576	-2.22
其他收入						1,240		1,240	
雜項收入						1,240		1,240	
基金用途	26,982,000	892,369	1,750,000	-857,631	-49.01	14,552,478	20,010,000	-5,457,522	-27.27
國民教育計畫	26,982,000	892,369	1,750,000	-857,631	-49.01	14,552,478	20,010,000	-5,457,522	-27.27
其他	26,982,000	892,369	1,750,000	-857,631	-49.01	14,552,478	20,010,000	-5,457,522	-27.27
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	-892,369	-1,750,000	857,631	-49.01	7,351,447	2,403,000	4,948,447	205.93
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					12,787,716	5,339,733	7,447,983	139.48

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8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	30,682,597	100.00	負 債	2	1,849,687	6.03
流動資產	11	14,637,403	47.71	流動負債	21	1,725,687	5.62
現金	1101	14,637,403	47.71	應付款項	2102	1,725,687	5.62
銀行存款	110102	14,616,403	47.64	應付代收款	210203	1,725,687	5.62
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,766,716	41.61	其他負債	28	124,000	0.40
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,849,687	6.03	什項負債	2801	124,000	0.40
零用及週轉金	110103	21,000	0.07	存入保證金	280104	124,000	0.40
固定資產	14	16,045,194	52.29	淨資產	3	28,832,910	93.97
土地	1401	593,640	1.93	淨資產	31	28,832,910	93.97
土地	140101	593,640	1.93	淨資產	3101	28,832,910	93.97
土地改良物	1402	2,050	0.01	累積餘額	310101	21,559,224	70.27
土地改良物	140201	205,000	0.67	本期賸餘	310102	6,998,766	22.81
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.66	淨資產調整數	310104	274,920	0.90
房屋建築及設備	1404	12,745,567	41.54	合計：		30,682,597	
房屋建築及設備	140401	29,919,899	97.51				

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8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	-17,174,332	-55.97				
機械及設備	1405	1,004,650	3.27				
機械及設備	140501	3,310,486	10.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,305,836	-7.52				
交通及運輸設備	1406	19,788	0.06				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-31,981	-0.10				
雜項設備	1407	1,679,499	5.47				
雜項設備	140701	3,566,898	11.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,887,399	-6.15				
合計：		30,682,597					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		22,809,059
財產收益		26,261
財產孳息收入		26,261
政府撥入收入		21,876,424
公庫撥款收入		21,876,424
其他收入		906,374
雜項收入		906,374
支出	1,010,023	15,810,293
人事支出	867,983	14,307,752
人事支出	867,983	14,307,752
業務支出	24,386	244,726
業務支出	24,386	244,726
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	117,654	1,256,998
固定資產折舊	117,654	1,256,998
本期賸餘（短絀）	-1,010,023	6,998,766
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		28,832,910

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 8 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				892,369	1,750,000	-857,631	-49.01
		累計數				14,552,478	20,010,000	-5,457,522	-27.27

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 8 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	1,176,088	16,045,194
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		643,222	12,745,567
機械及設備	3,137,213	2,092,023	240,000	66,727	213,813	1,004,650
交通及運輸設備	51,769	25,545			6,436	19,788
雜項設備	3,333,807	1,574,782	248,091	15,000	312,617	1,679,499
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 8 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8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	14,307,752	-12,016,248	-45.65
11 正式員額薪資		7,230,116	7,230,116	
113 職員薪金		7,230,116	7,230,116	
12 聘僱及兼職人員薪資		499,628	499,628	
122 約僱職員薪金		402,606	402,606	
124 兼職人員酬金		97,022	97,022	
13 加(夜)班費		271,728	271,728	
134 未休假加班費		271,728	271,728	
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		3,813,046	3,813,046	
161 職員退休及離職金		3,746,668	3,746,668	
162 工員退休及離職金		66,378	66,378	
18 福利費		820,839	820,839	
181 分擔員工保險費		660,039	660,039	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		147,300	147,300	
2 服務費用	538,000	173,677	-364,323	-67.72
21 水電費		28,772	28,772	
212 工作場所電費		24,075	24,075	
214 工作場所水費		4,697	4,697	
22 郵電費		9,537	9,537	
221 郵費		861	861	
222 電話費		8,676	8,676	

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8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	%
23	旅運費		9,078	9,078	
231	國內旅費		9,078	9,078	
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		23,000	23,000	
27D	計時與計件人員酬金		23,000	23,000	
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		42,000	42,000	
291	公共關係費		42,000	42,000	
3	材料及用品費	120,000	71,049	-48,951	-40.79
31	使用材料費		966	966	
312	燃料		966	966	
32	用品消耗		70,083	70,083	
321	辦公（事務）用品		13,199	13,199	
32Y	其他用品消耗		56,884	56,884	
合 計		26,982,000	14,552,478	-12,429,522	-46.07

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 8 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	21,903,925	905,134	22,809,059	收入
財產收入	26,261		26,261	財產收益
政府撥入收入	21,876,424		21,876,424	政府撥入收入
其他收入	1,240	905,134	906,374	其他收入
基金用途	14,552,478	1,257,815	15,810,293	支出
用人費用	14,307,752		14,307,752	人事支出
服務費用	173,677	71,049	244,726	業務支出
材料及用品費	71,049	-71,049		
		817	817	財產損失
		1,256,998	1,256,998	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,351,447	-352,681	6,998,766	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	12,787,716	16,045,194	28,832,910	期末淨資產

註：