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10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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	85,102	1,925,000	-1,839,898	-95.58	23,821,641	24,338,000	-516,359	-2.12
財產收入	40,000					38,875	40,000	-1,125	-2.81
租金收入	40,000					38,024	40,000	-1,976	-4.94
利息收入						851		851	
政府撥入收入	24,298,000	85,102	1,925,000	-1,839,898	-95.58	23,781,526	24,298,000	-516,474	-2.13
公庫撥款收入	24,298,000	85,102	1,925,000	-1,839,898	-95.58	23,781,526	24,298,000	-516,474	-2.13
其他收入						1,240		1,240	
雜項收入						1,240		1,240	
基金用途	26,982,000	1,841,759	1,798,000	43,759	2.43	19,534,729	26,308,000	-6,773,271	-25.75
國民教育計畫	26,982,000	1,841,759	1,798,000	43,759	2.43	19,534,729	26,308,000	-6,773,271	-25.75
其他	26,982,000	1,841,759	1,798,000	43,759	2.43	19,534,729	26,308,000	-6,773,271	-25.75
本期賸餘(短絀)	-2,644,000	-1,756,657	127,000	-1,883,657	-1,483.19	4,286,912	-1,970,000	6,256,912	-317.61
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					9,723,181	966,733	8,756,448	905.78

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10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	27,866,812	100.00	負　　債	2	2,276,230	8.17
流動資產	11	11,999,411	43.06	流動負債	21	2,170,230	7.79
現金	1101	11,999,411	43.06	應付款項	2102	2,170,230	7.79
銀行存款	110102	11,978,411	42.98	應付代收款	210203	2,170,230	7.79
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,702,181	34.82	其他負債	28	106,000	0.38
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,276,230	8.17	什項負債	2801	106,000	0.38
				存入保證金	280104	106,000	0.38
零用及週轉金	110103	21,000	0.08	淨資產	3	25,590,582	91.83
固定資產	14	15,867,401	56.94	淨資產	31	25,590,582	91.83
土地	1401	593,640	2.13	淨資產	3101	25,590,582	91.83
土地	140101	593,640	2.13	累積餘額	310101	21,559,224	77.37
土地改良物	1402	2,050	0.01	本期賸餘	310102	3,756,438	13.48
土地改良物	140201	205,000	0.74	淨資產調整數	310104	274,920	0.99
累計折舊-土地改良物	140202	-202,950	-0.73	合計：		27,866,812	
房屋建築及設備	1404	12,669,740	45.47				
房屋建築及設備	140401	29,919,899	107.37				
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10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	-17,250,159	-61.90				
機械及設備	1405	943,895	3.39				
機械及設備	140501	3,310,486	11.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,366,591	-8.49				
交通及運輸設備	1406	18,633	0.07				
交通及運輸設備	140601	51,769	0.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-33,136	-0.12				
雜項設備	1407	1,639,443	5.88				
雜項設備	140701	3,623,374	13.00				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,983,931	-7.12				
合計：		27,866,812					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	85,102	24,783,251
財產收益		38,875
財產孳息收入		38,875
政府撥入收入	85,102	23,781,526
公庫撥款收入	85,102	23,781,526
其他收入		962,850
雜項收入		962,850
支出	1,958,918	21,026,813
人事支出	1,797,333	19,174,391
人事支出	1,797,333	19,174,391
業務支出	44,426	360,338
業務支出	44,426	360,338
財產損失		817
財產交易損失		817
折舊、折耗及攤銷	117,159	1,491,267
固定資產折舊	117,159	1,491,267
本期賸餘（短絀）	-1,873,816	3,756,438
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		25,590,582

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 10 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				1,841,759	1,798,000	43,759	2.43
		累計數				19,534,729	26,308,000	-6,773,271	-25.75

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 10 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	1,236,530	81,727	1,410,357	15,867,401
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		719,049	12,669,740
機械及設備	3,137,213	2,092,023	240,000	66,727	274,568	943,895
交通及運輸設備	51,769	25,545			7,591	18,633
雜項設備	3,333,807	1,574,782	304,567	15,000	409,149	1,639,443
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 10 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：

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良 總計														

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10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	19,174,391	-7,149,609	-27.16
11 正式員額薪資		9,352,598	9,352,598	
113 職員薪金		9,352,598	9,352,598	
12 聘僱及兼職人員薪資		610,449	610,449	
122 約僱職員薪金		496,308	496,308	
124 兼職人員酬金		114,141	114,141	
13 加（夜）班費		271,728	271,728	
134 未休假加班費		271,728	271,728	
15 獎金		3,015,910	3,015,910	
151 考績獎金		1,471,215	1,471,215	
152 年終獎金		1,517,195	1,517,195	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		4,778,970	4,778,970	
161 職員退休及離職金		4,697,933	4,697,933	
162 工員退休及離職金		81,037	81,037	
18 福利費		1,144,736	1,144,736	
181 分擔員工保險費		852,436	852,436	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		278,800	278,800	
2 服務費用	538,000	234,832	-303,168	-56.35
21 水電費		29,465	29,465	
212 工作場所電費		24,075	24,075	
214 工作場所水費		5,390	5,390	
22 郵電費		16,465	16,465	
221 郵費		3,875	3,875	
222 電話費		12,590	12,590	

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10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		14,698	14,698	
231 國內旅費		14,698	14,698	
25 修理保養及保固費		39,540	39,540	
255 機械及設備修護費		20,800	20,800	
257 雜項設備修護費		16,090	16,090	
258 其他資產修護費		2,650	2,650	
27 一般服務費		41,300	41,300	
27D 計時與計件人員酬金		28,500	28,500	
27F 體育活動費		12,800	12,800	
28 專業服務費		49,500	49,500	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		3,000	3,000	
28Y 其他專業服務費		46,500	46,500	
29 公共關係費		43,864	43,864	
291 公共關係費		43,864	43,864	
3 材料及用品費	120,000	125,506	5,506	4.59
31 使用材料費		1,366	1,366	
312 燃料		1,366	1,366	
32 用品消耗		124,140	124,140	
321 辦公（事務）用品		34,102	34,102	
32Y 其他用品消耗		90,038	90,038	
合 計	26,982,000	19,534,729	-7,447,271	-27.60

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉大有國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	23,821,641	961,610	24,783,251	收入
財產收入	38,875		38,875	財產收益
政府撥入收入	23,781,526		23,781,526	政府撥入收入
其他收入	1,240	961,610	962,850	其他收入
基金用途	19,534,729	1,492,084	21,026,813	支出
用人費用	19,174,391		19,174,391	人事支出
服務費用	234,832	125,506	360,338	業務支出
材料及用品費	125,506	-125,506		
		817	817	財產損失
		1,491,267	1,491,267	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,286,912	-530,474	3,756,438	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	9,723,181	15,867,401	25,590,582	期末淨資產

註：