

送月報

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣大林鎮社團國民小學

會計月報

中華民國 112年4月

主辦會計人員

會計室莊文慈

基金主持人

校長陳建裕

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共	1	張
平衡表	共	2	張
收入支出表	共	1	張
主要業務計畫執行明細表	共	1	張
資本資產明細表	共	2	張
長期負債明細表	共	1	張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共	2	張
各項費用彙計表	共	1	張
預算執行與會計收支對照表	共	1	張
銀行存款-縣市存款調節表	共	1	張
公庫存款差額解釋表	共	2	張
保管款對帳單	共	7	張
財產增減結存表	共	1	張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣大林鎮社團國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 年 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	23,274,000	789,681	5,968,000	-5,178,319	-86.77	16,062,031	16,017,000	45,031	0.28
財產收入	99,000	39,681		39,681		45,031		45,031	
財產處分收入						5,350		5,350	
租金收入	98,000	39,681		39,681		39,681		39,681	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	23,175,000		5,968,000	-5,218,000	-87.43	16,017,000	16,017,000		
公庫撥款收入	23,175,000	750,000	5,968,000	-5,218,000	-87.43	16,017,000	16,017,000		
基金用途	23,274,000	158,404	2,865,000	-2,706,596	-94.47	8,653,733	12,914,000	-4,260,267	-32.99
國民教育計畫	23,274,000	158,404	2,865,000	-2,706,596	-94.47	8,653,733	12,914,000	-4,260,267	-32.99
其他	23,274,000	158,404	2,865,000	-2,706,596	-94.47	8,653,733	12,914,000	-4,260,267	-32.99
本期賸餘(短絀)		631,277	3,103,000	-2,471,723	-79.66	7,408,298	3,103,000	4,305,298	138.75
期初基金餘額	3,956,066					2,496,158	3,956,066	-1,459,908	-36.90
解繳公庫									
期末基金餘額	3,956,066					9,904,456	7,059,066	2,845,390	40.31

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣大林鎮社團國民小學
平衡表

中華民國112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	23,764,001	100.00	負債	2	3,525,357	14.83
流動資產	11	13,429,813	56.51	流動負債	21	3,364,707	14.16
現金	1101	13,429,813	56.51	應付款項	2102	3,364,707	14.16
銀行存款	110102	13,411,813	56.44	應付代收款	210203	3,364,707	14.16
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,886,456	41.60	其他負債	28	160,650	0.68
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,525,357	14.83	什項負債	2801	160,650	0.68
零用及週轉金	110103	18,000	0.08	存入保證金	280104	160,650	0.68
固定資產	14	10,334,188	43.49	淨資產	3	20,238,644	85.17
土地	1401	6,098,940	25.66	淨資產	31	20,238,644	85.17
土地	140101	6,098,940	25.66	淨資產	3101	20,238,644	85.17
土地改良物	1402	24,606	0.10	累積餘額	310101	13,245,841	55.74
土地改良物	140201	128,758	0.54	本期賸餘	310102	6,992,803	29.43
累計折舊-土地改良物	140202	-104,152	-0.44	合計：		23,764,001	
房屋建築及設備	1404	658,839	2.77				
房屋建築及設備	140401	21,932,012	92.29				
信託代理與保證資產		324,000		信託代理與保證負債		324,000	
保證品		324,000		應付保證品		324,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 嘉義縣大林鎮社團國民小學
平衡表

中華民國112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	-21,273,173	-89.52				
機械及設備	1405	979,047	4.12				
機械及設備	140501	2,137,646	9.00				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,158,599	-4.88				
交通及運輸設備	1406	39,808	0.17				
交通及運輸設備	140601	45,669	0.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,861	-0.02				
雜項設備	1407	2,532,948	10.66				
雜項設備	140701	4,408,792	18.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,875,844	-7.89				
合計：		23,764,001					

信託代理與保證資產

324,000

信託代理與保證負債

324,000

保證品

324,000

應付保證品

324,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—嘉義縣大林鎮社團國民小學

02521-1

主要業務計畫執行明細表
中華民國 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	本月數及	數 量			執 行 數				
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱	單位	累 計 數					金額	%	
國民教育計畫		本月數			158,404	2,865,000	-2,706,596	-94.47	
		累 計 數			8,653,733	12,914,000	-4,260,267	-32.99	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣大林鎮社團國民小學

02521-1

資本資產明細表

中華民國 112 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						
非理財目的之長期投資	34,716,817	23,967,134	35,000		450,495	10,334,188
土地	6,098,940					✓ 6,098,940
土地改良物	128,758	102,454			1,698	✓ 24,606
房屋及建築	21,932,012	21,244,099			29,074	✓ 658,839
機械及設備	2,137,646	1,034,665			123,934	✓ 979,047
交通及運輸設備	10,669	5,060	35,000		801	✓ 39,808
雜項設備	4,408,792	1,580,856			294,988	✓ 2,532,948
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—嘉義縣大林鎮社團國民小學

02521-2

資本資產明細表

中華民國 112 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：

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣大林鎮社團國民小學

02521-1

長期負債明細表

中華民國 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	債 權 人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

中華民國 112 年 4 月份

中華民國 112 年 4 月份

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣大林鎮社團國民小學

各項費用彙計表
中華民國112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				
11 正式員額薪資	22,584,000	8,494,421	-14,089,579	-62.39
113 職員薪金		4,637,974	4,637,974	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,637,974	4,637,974	
124 兼職人員酬金		39,568	39,568	
15 獎金		39,568	39,568	
152 年終獎金		1,700,415	1,700,415	
16 退休及卹償金		1,700,415	1,700,415	
161 職員退休及離職金		1,391,378	1,391,378	
18 福利費		1,391,378	1,391,378	
181 分擔員工保險費		725,086	725,086	
183 傷病醫藥費		443,086	443,086	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用	508,000	277,500	277,500	
21 水電費		141,423	-366,577	-72.16
212 工作場所電費		21,609	21,609	
214 工作場所水費		19,258	19,258	
22 郵電費		2,351	2,351	
222 電話費		3,263	3,263	
23 旅運費		3,263	3,263	
231 國內旅費		6,628	6,628	
25 修理保養及保固費		6,628	6,628	
257 雜項設備修護費		54,753	54,753	
28 專業服務費		54,753	54,753	
28Y 其他專業服務費		38,500	38,500	
29 公共關係費		38,500	38,500	
		16,670	16,670	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣大林鎮社團國民小學

各項費用彙計表

中華民國112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	%
291 公共關係費		16,670	16,670	
3 材料及用品費	170,000	13,889	-156,111	-91.83
32 用品消耗		13,889	13,889	
321 辦公(事務)用品		13,889	13,889	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及補助金		4,000	4,000	
合 計	23,274,000	8,653,733	-14,620,267	-62.82

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣大林鎮社團國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 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	16,062,031	35,000	16,097,031	收入
財產收入	45,031	35,000	80,031	財產收益
政府撥入收入	16,017,000		16,017,000	政府撥入收入
基金用途	8,653,733	450,495	9,104,228	支出
用人費用	8,494,421		8,494,421	人事支出
服務費用	141,423	17,889	159,312	業務支出
材料及用品費	13,889	-13,889		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
本期賸餘(短絀)	7,408,298	450,495	450,495	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,496,158	-415,495	6,992,803	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		10,749,683	13,245,841	期初淨資產
期末基金餘額	9,904,456	10,334,188	20,238,644	解繳公庫
				期末淨資產

註：