

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉和順國民小學

會計月報

115年8月份

主辦會計人員

幹事兼任
會計員 高惠冠

基金主持人

校長 蔡瑞芳

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-1

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	23,701,000	70,000	2,454,000	-2,384,000	-97.15	20,962,243	19,986,000	976,243	4.88
財產收入	112,000					96,501	35,000	61,501	175.72
租金收入	110,000					87,304	35,000	52,304	149.44
利息收入	1,000					950		950	
其他財產收入	1,000					8,247		8,247	
政府撥入收入	23,586,000	70,000	2,454,000	-2,384,000	-97.15	20,864,757	19,950,000	914,757	4.59
公庫撥款收入	23,586,000	70,000	2,454,000	-2,384,000	-97.15	20,864,757	19,950,000	914,757	4.59
教學收入	3,000					985	1,000	-15	-1.50
學雜費收入	3,000					985	1,000	-15	-1.50
基金用途	29,659,000	371,892	2,094,000	-1,722,108	-82.24	15,369,723	21,744,000	-6,374,277	-29.32
國民教育計畫	29,627,000	371,892	2,094,000	-1,722,108	-82.24	15,356,223	21,712,000	-6,355,777	-29.27
其他	29,627,000	371,892	2,094,000	-1,722,108	-82.24	15,356,223	21,712,000	-6,355,777	-29.27
建築及設備計畫	32,000					13,500	32,000	-18,500	-57.81
購建固定資產	32,000					13,500	32,000	-18,500	-57.81
本期賸餘(短絀)	-5,958,000	-301,892	360,000	-661,892	-183.86	5,592,520	-1,758,000	7,350,520	-418.12
期初基金餘額	6,619,365					9,767,294	6,619,365	3,147,929	47.56
解繳公庫									
期末基金餘額	661,365					15,359,814	4,861,365	10,498,449	215.96

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	62,382,265	100.00	負 債	2	12,858,939	20.61
流動資產	11	28,218,753	45.24	流動負債	21	10,913,885	17.50
現金	1101	28,218,753	45.24	應付款項	2102	10,913,885	17.50
銀行存款	110102	28,193,753	45.20	應付代收款	210203	10,913,885	17.50
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,334,015	24.58	其他負債	28	1,945,054	3.12
銀行存款-保管款專戶	110102-2	12,859,738	20.61	什項負債	2801	1,945,054	3.12
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	1,945,054	3.12
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	49,523,326	79.39
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	49,523,326	79.39
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	49,523,326	79.39
固定資產	14	34,163,512	54.76	累積餘額	310101	42,742,950	68.52
土地	1401	2,272,162	3.64	本期賸餘	310102	6,442,519	10.33
土地	140101	2,272,162	3.64	淨資產調整數	310104	337,857	0.54
土地改良物	1402	3,792,387	6.08	合計：		62,382,265	
土地改良物	140201	6,300,189	10.10				

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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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-土地改良物	140202	-2,507,802	-4.02				
房屋建築及設備	1404	24,884,502	39.89				
房屋建築及設備	140401	60,958,255	97.72				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,073,753	-57.83				
機械及設備	1405	1,005,097	1.61				
機械及設備	140501	5,253,703	8.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,248,606	-6.81				
交通及運輸設備	1406	128,070	0.21				
交通及運輸設備	140601	519,130	0.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-391,060	-0.63				
雜項設備	1407	2,081,294	3.34				
雜項設備	140701	8,761,165	14.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,679,871	-10.71				
合計：		62,382,265					

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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	1,168,356	23,526,640
財產收益		96,501
財產孳息收入		88,254
其他財產收入		8,247
政府撥入收入	70,000	20,864,757
公庫撥款收入	70,000	20,864,757
教學收入		985
學雜費收入		985
其他收入	1,098,356	2,564,397
雜項收入	1,098,356	2,564,397
支出	578,550	17,084,121
人事支出	212,274	14,751,591
人事支出	212,274	14,751,591
業務支出	153,618	580,632
業務支出	153,618	580,632
財產損失		9,876
財產交易損失		9,876
折舊、折耗及攤銷	206,658	1,718,022
固定資產折舊	206,658	1,718,022
其他支出	6,000	24,000
其他支出	6,000	24,000
本期賸餘（短絀）	589,806	6,442,519
期初淨資產		42,742,950
解繳公庫		
淨資產調整數		337,857
期末淨資產		49,523,326

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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-5

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				371,892	2,094,000	-1,722,108	-82.24
		累計數				15,356,223	21,712,000	-6,355,777	-29.27
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				13,500	32,000	-18,500	-57.81

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-6

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	81,158,726	48,183,070	2,929,254	23,376	1,718,022	34,163,512
非理財目的之長期投資						
土地	2,234,305		37,857			2,272,162
土地改良物	5,201,833	2,275,555	1,098,356		232,247	3,792,387
房屋及建築	59,692,172	35,350,909	1,266,083		722,844	24,884,502
機械及設備	4,947,310	3,889,296	313,500	7,107	359,310	1,005,097
交通及運輸設備	519,130	353,387			37,673	128,070
雜項設備	8,563,976	6,313,923	213,458	16,269	365,948	2,081,294
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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-7

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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 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					

02566-9

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 8 月份

02566-10

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
	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		累計執行數				比較增減			
							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		32,000			32,000	32,000	13,500		13,500	42.19	-18,500	-57.81		

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	28,513,000	14,751,591	-13,761,409	-48.26
11 正式員額薪資		8,698,973	8,698,973	
113 職員薪金		8,698,973	8,698,973	
12 聘僱及兼職人員薪資		431,193	431,193	
122 約僱職員薪金		330,106	330,106	
124 兼職人員酬金		101,087	101,087	
15 獎金		1,983,170	1,983,170	
151 考績獎金		310,320	310,320	
152 年終獎金		1,657,850	1,657,850	
15Y 其他獎金		15,000	15,000	
16 退休及卹償金		2,450,206	2,450,206	
161 職員退休及離職金		2,347,249	2,347,249	
162 工員退休及離職金		102,957	102,957	
18 福利費		1,188,049	1,188,049	
181 分擔員工保險費		968,549	968,549	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		206,000	206,000	
2 服務費用	902,000	488,815	-413,185	-45.81
21 水電費		40,329	40,329	
212 工作場所電費		32,838	32,838	
214 工作場所水費		7,491	7,491	
22 郵電費		14,537	14,537	
221 郵費		1,920	1,920	
222 電話費		12,617	12,617	
23 旅運費		27,783	27,783	
231 國內旅費		27,783	27,783	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	%
24	印刷裝訂與廣告費		21,000	21,000	
241	印刷及裝訂費		21,000	21,000	
25	修理保養及保固費		20,800	20,800	
255	機械及設備修護費		16,000	16,000	
258	其他資產修護費		4,800	4,800	
27	一般服務費		287,688	287,688	
27D	計時與計件人員酬金		278,088	278,088	
27F	體育活動費		9,600	9,600	
28	專業服務費		62,820	62,820	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		15,900	15,900	
28Y	其他專業服務費		46,920	46,920	
29	公共關係費		13,858	13,858	
291	公共關係費		13,858	13,858	
3	材料及用品費	148,000	83,817	-64,183	-43.37
32	用品消耗		83,817	83,817	
321	辦公(事務)用品		38,868	38,868	
323	農業與園藝用品及環境美化費		4,749	4,749	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		1,400	1,400	
32Y	其他用品消耗		38,800	38,800	
5	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	32,000	13,500	-18,500	-57.81
51	購建固定資產	32,000	13,500	-18,500	-57.81
514	購置機械及設備		13,500	13,500	
515	購置交通及運輸設備	32,000		-32,000	-100.00
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	8,000	-4,000	-33.33
74	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744	慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	%
9 其他	52,000	24,000	-28,000	-53.85
91 其他支出		24,000	24,000	
91Y 其他		24,000	24,000	
合計	29,659,000	15,369,723	-14,289,277	-48.18

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-15

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	20,962,243	2,564,397	23,526,640	收入
財產收入	96,501		96,501	財產收益
政府撥入收入	20,864,757		20,864,757	政府撥入收入
教學收入	985		985	教學收入
其他收入		2,564,397	2,564,397	其他收入
基金用途	15,369,723	1,714,398	17,084,121	支出
用人費用	14,751,591		14,751,591	人事支出
服務費用	488,815	91,817	580,632	業務支出
材料及用品費	83,817	-83,817		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		9,876	9,876	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	13,500	-13,500		
		1,718,022	1,718,022	折舊、折耗及攤銷
其他	24,000		24,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,592,520	849,999	6,442,519	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,767,294	32,975,656	42,742,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		337,857	337,857	淨資產調整數
期末基金餘額	15,359,814	34,163,512	49,523,326	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,334,015	15,334,015	0	