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9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

目　　錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 頁
平衡表	共 2 頁
收入支出表	共 1 頁
主要業務計畫執行明細表	共 1 頁
資本資產明細表	共 2 頁
長期負債明細表	共 1 頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 頁
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 頁
各項費用彙計表	共 3 頁
預算執行與會計收支對照表	共 1 頁
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 頁
公庫存款差額解釋表	共 1 頁
財產增減結存表	共 1 頁
財產增減表	共 2 頁
對帳單	共 6 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	2,176,572	1,186,000	990,572	83.52	23,138,815	21,172,000	1,966,815	9.29
財產收入	112,000	30,996		30,996		127,497	35,000	92,497	264.28
租金收入	110,000	30,996		30,996		118,300	35,000	83,300	238.00
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	2,139,000	1,184,000	955,000	80.66	23,003,757	21,134,000	1,869,757	8.85
公庫撥款收入	23,586,000	2,139,000	1,184,000	955,000	80.66	23,003,757	21,134,000	1,869,757	8.85
教學收入	3,000	1,576	2,000	-424	-21.20	2,561	3,000	-439	-14.63
學雜費收入	3,000	1,576	2,000	-424	-21.20	2,561	3,000	-439	-14.63
其他收入		5,000		5,000		5,000		5,000	
雜項收入		5,000		5,000		5,000		5,000	
基金用途	29,659,000	2,893,552	3,878,000	-984,448	-25.39	18,263,275	25,622,000	-7,358,725	-28.72
國民教育計畫	29,627,000	2,893,552	3,878,000	-984,448	-25.39	18,249,775	25,590,000	-7,340,225	-28.68
其他	29,627,000	2,893,552	3,878,000	-984,448	-25.39	18,249,775	25,590,000	-7,340,225	-28.68
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	-716,980	-2,692,000	1,975,020	-73.37	4,875,540	-4,450,000	9,325,540	-209.56
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					14,642,834	2,169,365	12,473,469	574.98

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9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	55,044,234	100.00	負　　債	2	6,414,372	11.65
流動資產	11	21,057,206	38.26	流動負債	21	4,493,418	8.16
現金	1101	21,057,206	38.26	應付款項	2102	4,493,418	8.16
銀行存款	110102	21,032,206	38.21	應付代收款	210203	4,493,418	8.16
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,617,035	26.56	其他負債	28	1,920,954	3.49
銀行存款-保管款專戶	110102-2	6,415,171	11.65	什項負債	2801	1,920,954	3.49
				存入保證金	280104	1,920,954	3.49
零用及週轉金	110103	25,000	0.05	淨資產	3	48,629,862	88.35
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	48,629,862	88.35
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	48,629,862	88.35
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	42,742,950	77.65
固定資產	14	33,987,028	61.74	本期賸餘	310102	5,549,055	10.08
土地	1401	2,272,162	4.13	淨資產調整數	310104	337,857	0.61
土地	140101	2,272,162	4.13	合計：		55,044,234	
土地改良物	1402	3,753,841	6.82				
土地改良物	140201	6,300,189	11.45				

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9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-土地改良物	140202	-2,546,348	-4.63				
房屋建築及設備	1404	24,802,373	45.06				
房屋建築及設備	140401	61,690,405	112.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,888,032	-67.02				
機械及設備	1405	999,342	1.82				
機械及設備	140501	5,283,703	9.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,284,361	-7.78				
交通及運輸設備	1406	123,514	0.22				
交通及運輸設備	140601	519,130	0.94				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-395,616	-0.72				
雜項設備	1407	2,035,796	3.70				
雜項設備	140701	8,761,165	15.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,725,369	-12.22				
合計：		55,044,234					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,938,722	26,465,362
財產收益	30,996	127,497
財產孳息收入	30,996	119,250
其他財產收入		8,247
政府撥入收入	2,139,000	23,003,757
公庫撥款收入	2,139,000	23,003,757
教學收入	1,576	2,561
學雜費收入	1,576	2,561
其他收入	767,150	3,331,547
雜項收入	767,150	3,331,547
支出	3,832,186	20,916,307
人事支出	2,846,967	17,598,558
人事支出	2,846,967	17,598,558
業務支出	43,585	624,217
業務支出	43,585	624,217
財產損失		9,876
財產交易損失		9,876
折舊、折耗及攤銷	938,634	2,656,656
固定資產折舊	938,634	2,656,656
其他支出	3,000	27,000
其他支出	3,000	27,000
本期賸餘（短絀）	-893,464	5,549,055
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		48,629,862

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				2,893,552	3,878,000	-984,448	-25.39
		累計數				18,249,775	25,590,000	-7,340,225	-28.68
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	3,691,404	23,376	2,656,656	33,987,028
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		270,793	3,753,841
房屋及建築	59,692,172	35,350,909	1,998,233		1,537,123	24,802,373
機械及設備	4,947,310	3,889,296	343,500	7,107	395,065	999,342
交通及運輸設備	519,130	353,387			42,229	123,514
雜項設備	8,563,976	6,313,923	213,458	16,269	411,446	2,035,796
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-8

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 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					

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 9 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
	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														
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							13,500		13,500		13,500			
機械及設備							13,500		13,500		13,500			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100.00		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100.00		
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 9 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
	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		

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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9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	17,598,558	-10,914,442	-38.28
11 正式員額薪資		9,717,479	9,717,479	
113 職員薪金		9,717,479	9,717,479	
12 聘僱及兼職人員薪資		479,498	479,498	
122 約僱職員薪金		378,411	378,411	
124 兼職人員酬金		101,087	101,087	
13 加（夜）班費		226,544	226,544	
134 未休假加班費		226,544	226,544	
15 獎金		3,002,660	3,002,660	
151 考績獎金		1,329,810	1,329,810	
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		2,766,434	2,766,434	
161 職員退休及離職金		2,645,837	2,645,837	
162 工員退休及離職金		120,597	120,597	
18 福利費		1,405,943	1,405,943	
181 分擔員工保險費		1,082,843	1,082,843	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		309,600	309,600	
2 服務費用	902,000	528,400	-373,600	-41.42
21 水電費		61,405	61,405	
212 工作場所電費		53,914	53,914	
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	

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9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		27,783	27,783	
231 國內旅費		27,783	27,783	
24 印刷裝訂與廣告費		24,000	24,000	
241 印刷及裝訂費		24,000	24,000	
25 修理保養及保固費		22,800	22,800	
255 機械及設備修護費		18,000	18,000	
258 其他資產修護費		4,800	4,800	
27 一般服務費		295,332	295,332	
27D 計時與計件人員酬金		285,732	285,732	
27F 體育活動費		9,600	9,600	
28 專業服務費		68,685	68,685	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		15,900	15,900	
28Y 其他專業服務費		52,785	52,785	
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	12,000		0.00

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9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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
9 其他	52,000	27,000	-25,000	-48.08
91 其他支出		27,000	27,000	
91Y 其他		27,000	27,000	
合 計	29,659,000	18,263,275	-11,395,725	-38.42

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	23,138,815	3,326,547	26,465,362	收入
財產收入	127,497		127,497	財產收益
政府撥入收入	23,003,757		23,003,757	政府撥入收入
教學收入	2,561		2,561	教學收入
其他收入	5,000	3,326,547	3,331,547	其他收入
基金用途	18,263,275	2,653,032	20,916,307	支出
用人費用	17,598,558		17,598,558	人事支出
服務費用	528,400	95,817	624,217	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	12,000	-12,000		
		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		
		2,656,656	2,656,656	折舊、折耗及攤銷
其他	27,000		27,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,875,540	673,515	5,549,055	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	14,642,834	33,987,028	48,629,862	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學
銀行存款-縣市存款調節表
中華民國 115 年 9 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
14,617,035	14,617,035	0	0