

02607

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

會 計 報 告

中華民國 115 年 9 月份

主辦會計人員

基金主持人

目 錄

1. 基金來源、用途及餘絀表	共 1 張 (P-2607-1)
2. 平衡表	共 2 張 (P-2607-2-3)
3. 收入支出表	共 1 張 (P-2607-4)
4. 主要業務計畫執行明細表	共 1 張 (P-2607-5)
5. 資本資產明細表	共 2 張 (P-2607-6-7)
6. 長期負債明細表	共 1 張 (P-2607-8)
7. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張 (P-2607-9-10)
8. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 張 (P-2607-11)
9. 各項費用彙計表	共 1 張 (P-2607-12)
10. 預算執行與會計收支對照表	共 1 張 (P-2607-13)
11. 銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張 (P-2607-14)
12. 歲出各機關對帳單	共 1 張 (P-2607-15)
13. 財產增減表	共 1 張 (P-2607-16)
14. 銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張 (P-2607-17)
15. 對帳單	共 4 張 (P-2607-18-21)

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-1

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	14,444,000	4,918,035		4,918,035		18,187,600	14,051,000	4,136,600	29.44
財產收入	152,000	58,035		58,035		151,536	152,000	-464	-0.31
租金收入	142,000	39,842		39,842		105,443	142,000	-36,557	-25.74
利息收入						2,675		2,675	
其他財產收入	10,000	18,193		18,193		43,418	10,000	33,418	334.18
政府撥入收入	14,291,000	4,860,000		4,860,000		18,035,064	13,898,000	4,137,064	29.77
公庫撥款收入	14,291,000	4,860,000		4,860,000		18,035,064	13,898,000	4,137,064	29.77
教學收入	1,000					1,000	1,000		
學雜費收入	1,000					1,000	1,000		
基金用途	16,721,000	2,651,796		2,651,796		16,837,891	15,780,000	1,057,891	6.70
國民教育計畫	16,721,000	2,651,796		2,651,796		16,837,891	15,780,000	1,057,891	6.70
其他	16,721,000	2,651,796		2,651,796		16,837,891	15,780,000	1,057,891	6.70
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	2,266,239		2,266,239		1,349,709	-1,729,000	3,078,709	-178.06
期初基金餘額	2,529,868					4,686,972	2,529,868	2,157,104	85.27
解繳公庫									
期末基金餘額	252,868					6,036,681	800,868	5,235,813	653.77

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

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	13,495,402	100.00	負 債	2	2,984,064	22.11
流動資產	11	9,020,745	66.84	流動負債	21	2,918,064	21.62
現金	1101	9,020,745	66.84	應付款項	2102	2,918,064	21.62
銀行存款	110102	9,000,745	66.69	應付代收款	210203	2,918,064	21.62
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,016,681	44.58	其他負債	28	66,000	0.49
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,984,064	22.11	什項負債	2801	66,000	0.49
零用及週轉金	110103	20,000	0.15	存入保證金	280104	66,000	0.49
固定資產	14	4,474,657	33.16	淨資產	3	10,511,338	77.89
土地改良物	1402	31,560	0.23	淨資產	31	10,511,338	77.89
土地改良物	140201	3,156,000	23.39	淨資產	3101	10,511,338	77.89
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-23.15	累積餘額	310101	9,424,266	69.83
房屋建築及設備	1404	1,484,890	11.00	本期賸餘	310102	1,087,072	8.06
房屋建築及設備	140401	34,959,238	259.05	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,474,348	-248.04	合計：		13,495,402	

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 — 嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

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		
機械及設備	1405	665,215	4.93				
機械及設備	140501	4,125,742	30.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,460,527	-25.64				
交通及運輸設備	1406	948,536	7.03				
交通及運輸設備	140601	1,446,520	10.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-497,984	-3.69				
雜項設備	1407	1,344,456	9.96				
雜項設備	140701	4,693,744	34.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,349,288	-24.82				
合計：		13,495,402					

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 — 嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

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	4,957,395	18,593,460
財產收益	58,035	151,536
財產孳息收入	39,842	108,118
其他財產收入	18,193	43,418
政府撥入收入	4,860,000	18,035,064
公庫撥款收入	4,860,000	18,035,064
教學收入		1,000
學雜費收入		1,000
其他收入	39,360	405,860
雜項收入	39,360	405,860
支出	2,721,255	17,506,388
人事支出	2,534,853	16,090,722
人事支出	2,534,853	16,090,722
業務支出	116,943	747,169
業務支出	116,943	747,169
折舊、折耗及攤銷	69,459	668,497
固定資產折舊	69,459	668,497
本期賸餘（短絀）	2,236,140	1,087,072
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		10,511,338

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—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-5

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				2,651,796	0	2,651,796	0.00
		累計數				16,837,891	15,780,000	1,057,891	6.70

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	47,975,384	43,238,090	405,860		668,497	4,474,657
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,156,000	3,124,440				31,560
房屋及建築	34,959,238	33,349,970			124,378	1,484,890
機械及設備	3,886,942	3,191,346	238,800		269,181	665,215
交通及運輸設備	1,402,020	437,275	44,500		60,709	948,536
雜項設備	4,571,184	3,135,059	122,560		214,229	1,344,456
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 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：

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					

02607-9

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02607-10

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

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	15,624,000	16,090,722	466,722	2.99
11 正式員額薪資		9,719,396	9,719,396	
113 職員薪金		9,719,396	9,719,396	
12 聘僱及兼職人員薪資		552,940	552,940	
122 約僱職員薪金		439,491	439,491	
124 兼職人員酬金		113,449	113,449	
13 加(夜)班費		197,407	197,407	
134 未休假加班費		197,407	197,407	
15 獎金		2,832,983	2,832,983	
151 考績獎金		1,272,138	1,272,138	
152 年終獎金		1,548,345	1,548,345	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		1,641,523	1,641,523	
161 職員退休及離職金		1,523,483	1,523,483	
162 工員退休及離職金		118,040	118,040	
18 福利費		1,146,473	1,146,473	
181 分擔員工保險費		1,006,873	1,006,873	
18Y 其他福利費		139,600	139,600	
2 服務費用	838,000	613,266	-224,734	-26.82
21 水電費		89,155	89,155	
212 工作場所電費		84,839	84,839	
214 工作場所水費		4,316	4,316	
22 郵電費		12,430	12,430	
222 電話費		12,430	12,430	
23 旅運費		34,810	34,810	
231 國內旅費		34,810	34,810	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

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	%
25	修理保養及保固費		95,994	95,994	
255	機械及設備修護費		36,990	36,990	
256	交通及運輸設備修護費		19,874	19,874	
257	雜項設備修護費		38,000	38,000	
258	其他資產修護費		1,130	1,130	
27	一般服務費		287,004	287,004	
27D	計時與計件人員酬金		271,604	271,604	
27F	體育活動費		15,400	15,400	
28	專業服務費		38,700	38,700	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		9,300	9,300	
28Y	其他專業服務費		29,400	29,400	
29	公共關係費		55,173	55,173	
291	公共關係費		55,173	55,173	
3	材料及用品費	259,000	133,903	-125,097	-48.30
32	用品消耗		133,903	133,903	
321	辦公（事務）用品		93,515	93,515	
32Y	其他用品消耗		40,388	40,388	
合	計	16,721,000	16,837,891	116,891	0.70

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-14

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	18,187,600	405,860	18,593,460	收入
財產收入	151,536		151,536	財產收益
政府撥入收入	18,035,064		18,035,064	政府撥入收入
教學收入	1,000		1,000	教學收入
其他收入		405,860	405,860	其他收入
基金用途	16,837,891	668,497	17,506,388	支出
用人費用	16,090,722		16,090,722	人事支出
服務費用	613,266	133,903	747,169	業務支出
材料及用品費	133,903	-133,903		
		668,497	668,497	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,349,709	-262,637	1,087,072	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,686,972	4,737,294	9,424,266	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,036,681	4,474,657	10,511,338	期末淨資產

註：

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
6,016,681	6,016,681	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/09/01-115/09/30

02607 中和國小

列印日期：115/10/01

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550260780030100	地方教育發展基金					上期結餘		17,956,537	14,206,095	3,750,442
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	14057550157421		200	收入數		17,956,737	14,206,095	3,750,642
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	14057550157421		18,193	收入數		17,974,930	14,206,095	3,768,835
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00059	0900045		支付數	59,984	17,974,930	14,266,079	3,708,851
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00061	0900046		支付數	1,282,921	17,974,930	15,549,000	2,425,930
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00060	0900114		支付數	76,346	17,974,930	15,625,346	2,349,584
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00063	0900430		支付數	21,923	17,974,930	15,647,269	2,327,661
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00064	0900431		支付數	9,011	17,974,930	15,656,280	2,318,650
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00065	0900432		支付數	19,375	17,974,930	15,675,655	2,299,275
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/14	00066	0901706		支付數	20,790	17,974,930	15,696,445	2,278,485
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/16	00067	0901969		支付數	14,047	17,974,930	15,710,492	2,264,438
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/18	14052450158905		35,065	收入數		18,009,995	15,710,492	2,299,503
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		710,000	收入數		18,719,995	15,710,492	3,009,503
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/23	14057750159060		4,577	收入數		18,724,572	15,710,492	3,014,080
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/23	14054950159061		4,150,000	收入數		22,874,572	15,710,492	7,164,080
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/24	00068	0900978		支付數	881,078	22,874,572	16,591,570	6,283,002
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/24	00070	0902602		支付數	45,100	22,874,572	16,636,670	6,237,902
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/24	00071	0902603		支付數	7,459	22,874,572	16,644,129	6,230,443
11550260780030100	地方教育發展基金	115/09/24	00069	0902660		支付數	213,762	22,874,572	16,857,891	6,016,681
	小計				4,918,035		2,651,796			