

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

會計月報

中華民國 115 年 9 月

主辦會計人員

基金主持人

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
資本資產明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 2 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
平衡表科目明細表	共 3 張
公庫存款差額解釋表	共 2 張
歲出各機關對帳單	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

02608-1

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	15,200,000	2,029,518	70,000	1,959,518	2,799.31	14,615,564	12,207,000	2,408,564	19.73
財產收入	225,000	37,518	70,000	-32,482	-46.40	92,423	225,000	-132,577	-58.92
租金收入	91,000	37,518	30,000	7,518	25.06	86,504	91,000	-4,496	-4.94
利息收入	4,000					5,919	4,000	1,919	47.98
其他財產收入	130,000		40,000	-40,000	-100.00		130,000	-130,000	-100.00
政府撥入收入	14,965,000	1,992,000		1,992,000		14,442,757	11,972,000	2,470,757	20.64
公庫撥款收入	14,965,000	1,992,000		1,992,000		14,442,757	11,972,000	2,470,757	20.64
教學收入	10,000					3,600	10,000	-6,400	-64.00
學雜費收入	10,000					3,600	10,000	-6,400	-64.00
其他收入						76,784		76,784	
雜項收入						76,784		76,784	
基金用途	21,253,000	2,214,871	500,000	1,714,871	342.97	16,045,717	20,034,000	-3,988,283	-19.91
國民教育計畫	21,233,000	2,214,871	500,000	1,714,871	342.97	16,045,717	20,014,000	-3,968,283	-19.83
其他	21,233,000	2,214,871	500,000	1,714,871	342.97	16,045,717	20,014,000	-3,968,283	-19.83
建築及設備計畫	20,000						20,000	-20,000	-100.00
購建固定資產	20,000						20,000	-20,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,053,000	-185,353	-430,000	244,647	-56.89	-1,430,153	-7,827,000	6,396,847	-81.73
期初基金餘額	6,724,871					9,268,868	6,724,871	2,543,997	37.83
解繳公庫									
期末基金餘額	671,871					7,838,715	-1,102,129	8,940,844	-811.23

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

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	36,171,471	100.00	負 債	2	5,822,940	16.10
流動資產	11	13,661,655	37.77	流動負債	21	5,564,095	15.38
現金	1101	13,641,655	37.71	應付款項	2102	5,564,095	15.38
銀行存款	110102	13,641,655	37.71	應付代收款	210203	5,564,095	15.38
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,838,715	21.67	其他負債	28	258,845	0.72
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,802,940	16.04	什項負債	2801	258,845	0.72
預付款項	1108	20,000	0.06	存入保證金	280104	258,845	0.72
預付費用	110804	20,000	0.06	淨資產	3	30,348,531	83.90
預付費用-非預算類	110804-2	20,000	0.06	淨資產	31	30,348,531	83.90
固定資產	14	22,509,816	62.23	淨資產	3101	30,348,531	83.90
土地改良物	1402	13,931	0.04	累積餘額	310101	32,364,386	89.47
土地改良物	140201	1,393,057	3.85	本期短絀	310103	-2,015,855	-5.57
累計折舊-土地改良物	140202	-1,379,126	-3.81	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	19,753,448	54.61	合計：		36,171,471	
房屋建築及設備	140401	32,304,934	89.31				

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 — 嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

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-房屋建築及設備	140402	-12,551,486	-34.70				
機械及設備	1405	1,125,730	3.11				
機械及設備	140501	9,033,340	24.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,907,610	-21.86				
交通及運輸設備	1406	115,172	0.32				
交通及運輸設備	140601	1,625,914	4.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,510,742	-4.18				
雜項設備	1407	1,501,535	4.15				
雜項設備	140701	11,310,606	31.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,809,071	-27.12				
合計：		36,171,471					

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 — 嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

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	2,029,518	15,525,510
財產收益	37,518	92,423
財產孳息收入	37,518	92,423
政府撥入收入	1,992,000	14,442,757
公庫撥款收入	1,992,000	14,442,757
教學收入		3,600
學雜費收入		3,600
其他收入		986,730
雜項收入		986,730
支出	2,377,383	17,541,365
人事支出	2,043,884	15,360,004
人事支出	2,043,884	15,360,004
業務支出	170,987	685,713
業務支出	170,987	685,713
折舊、折耗及攤銷	162,512	1,495,648
固定資產折舊	162,512	1,495,648
本期賸餘（短絀）	-347,865	-2,015,855
期初淨資產		32,364,386
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,348,531

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—嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

02608-1

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				2,214,871	500,000	1,714,871	342.97
		累計數				16,045,717	20,014,000	-3,968,283	-19.83
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	20,000	-20,000	-100.00

02608-1

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

02608-2

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		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00		

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

02608-1

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	54,757,905	31,662,387	929,116	19,170	1,495,648	22,509,816
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,393,057	1,379,126				13,931
房屋及建築	31,815,963	11,997,919	488,971		553,567	19,753,448
機械及設備	8,715,340	7,484,067	318,000		423,543	1,125,730
交通及運輸設備	1,599,224	1,452,203	26,690		58,539	115,172
雜項設備	11,234,321	9,349,072	95,455	19,170	459,999	1,501,535
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：

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

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	20,027,000	15,360,004	-4,666,996	-23.30
11 正式員額薪資		9,824,103	9,824,103	
113 職員薪金		9,824,103	9,824,103	
12 聘僱及兼職人員薪資		508,293	508,293	
122 約僱職員薪金		508,293	508,293	
13 加(夜)班費		170,528	170,528	
134 未休假加班費		170,528	170,528	
15 獎金		2,280,062	2,280,062	
151 考績獎金		715,176	715,176	
152 年終獎金		1,531,886	1,531,886	
15Y 其他獎金		33,000	33,000	
16 退休及卹償金		1,402,285	1,402,285	
161 職員退休及離職金		1,201,237	1,201,237	
162 工員退休及離職金		201,048	201,048	
18 福利費		1,174,733	1,174,733	
181 分擔員工保險費		1,080,333	1,080,333	
18Y 其他福利費		94,400	94,400	
2 服務費用	988,000	601,965	-386,035	-39.07
21 水電費		34,717	34,717	
212 工作場所電費		1,600	1,600	
213 宿舍電費		30,759	30,759	
214 工作場所水費		786	786	
21Y 其他場所水電費		1,572	1,572	
22 郵電費		11,151	11,151	
222 電話費		11,151	11,151	
23 旅運費		45,081	45,081	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

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	%
231 國內旅費		45,081	45,081	
25 修理保養及保固費		111,943	111,943	
252 一般房屋修護費		53,343	53,343	
255 機械及設備修護費		55,600	55,600	
258 其他資產修護費		3,000	3,000	
27 一般服務費		298,100	298,100	
27D 計時與計件人員酬金		274,100	274,100	
27F 體育活動費		24,000	24,000	
28 專業服務費		55,366	55,366	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,100	15,100	
28Y 其他專業服務費		40,266	40,266	
29 公共關係費		45,607	45,607	
291 公共關係費		45,607	45,607	
3 材料及用品費	201,000	83,148	-117,852	-58.63
32 用品消耗		83,148	83,148	
321 辦公(事務)用品		83,148	83,148	
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	20,000		-20,000	-100.00
51 購建固定資產	20,000		-20,000	-100.00
516 購置雜項設備	20,000		-20,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	600	-16,400	-96.47
66 規費		600	600	
663 汽車燃料使用費		600	600	
合計	21,253,000	16,045,717	-5,207,283	-24.50

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

02608-1

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	14,615,564	909,946	15,525,510	收入
財產收入	92,423		92,423	財產收益
政府撥入收入	14,442,757		14,442,757	政府撥入收入
教學收入	3,600		3,600	教學收入
其他收入	76,784	909,946	986,730	其他收入
基金用途	16,045,717	1,495,648	17,541,365	支出
用人費用	15,360,004		15,360,004	人事支出
服務費用	601,965	83,748	685,713	業務支出
材料及用品費	83,148	-83,148		
稅捐及規費(強制費)	600	-600		
		1,495,648	1,495,648	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,430,153	-585,702	-2,015,855	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,268,868	23,095,518	32,364,386	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	7,838,715	22,509,816	30,348,531	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
7,838,715	7,838,715	0	

嘉義縣竹崎鄉中興國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 115年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款-縣庫存款	7,838,715	7,838,715	
	銀行存款-保管款專戶	5,802,940	5,802,940	
	預付費用-非預算類	20,000	20,000	
	應付代收款		5,564,095	
	L10010 公保費	37,051		
	L10020 健保費	128,919		
	L10021 二代健保補充保費	6,765		
	L10030 勞保費	92,351		
	L10040 退撫基金	-69		
	L10050 勞工退休準備金	233,911		
	L10060 教科書款	1,237		
	L10070 學生平安保險費	4,808		
	L10080 家長會費	300		
	L10090 午餐費	120,877		
	L10091 午餐費等暫收款	13,210		
	L10099 幼兒園經費	244,923		
	L10130 幼兒園午餐廚工薪津補助	111,195		
	L10160 獎助學金	83,700		
	L10170 教育儲蓄專戶	133,233		
	L10250 幼兒園課後留園費用	34,347		
	L20020 畢業紀念冊費	96		
	L20035 校外教學基金	18,665		
	L20036 張丁和嘉威基金會補助學校	40,000		
	L20038 補助學校辦學發展	685,999		
	L20040 宿舍基金	152,983		
	L20050 其他	107,142		
	L20052 麗嚴教育協會弱勢課後照顧課輔	3,477		
	L20070 扣稅額	15,841		
	L20080 夏日樂學計畫	100,000		
	L30021 學習扶助實施方案	43,410		
	L30030 教育優先區經費	21,524		
	L30040 原住民族語開課經費	5,390		
	L30041 原住民學生發展多元智能經費	1,892		
	L30060 國教輔導團員經費	10,253		
	L30070 教育資源中心經費-經常門	877,980		
	L30072 教育資源中心補助經費-中興國小	15,761		
	L30090 各項補助經費	37,157		
	L30094 班班有冷氣-冷氣電費及維護費補助款	133,766		
	L30110 友善提供多元生理用品推動方案	14,800		
	L30140 低年級課後英語	14,203		

嘉義縣竹崎鄉中興國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 115年9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L30150 活化教學與多元學習計畫	155,516		
	L30210 三章1Q補助經費	62,544		
	L30215 中華開發營養100分計畫	16,270		
	L30220 推動偏鄉學校精進午餐方案	26,145		
	L30221 推動偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資補助	86,586		
	L30223 精進學校菜單方案補助款	73,225		
	L30224 免費學生午餐補助款	127,223		
	L30225 推動小型偏遠學校午餐運維經費實施計畫	90,667		
	L30260 特色學校行政作業費	132,470		
	L30261 特色教育課程博覽會	6,000		
	L30270 國際學伴經費	108,620		
	L30300 校園營養師經費-推動偏鄉學校中央廚房	201,002		
	L30320 補助學生游泳課程及體驗活動	3,540		
	L30330 推動中小學數位學習精進方案	18,196		
	L30350 雙語計畫	9,163		
	L30355 雙語生活化校園計畫	32,430		
	L30360 社群計畫經費	7,311		
	L30390 凱基社會福利慈善基金會捐助款	32,889		
	L30420 外師人事費	763,285		
	L30460 推動國際教育課程教學實施計畫	62,000		
	L30504 推展親職教育活動	1,916		
	存入保證金		258,845	
	R20000 履約保證金	190,085		
	R20628 午餐履約保證金	5,000		
	R40720 偏鄉學校設施設備計畫大屏主機保固保證金	29,700		
	R50415 幼兒園充實及改善教學環境設備保固金	20,620		
	R50417 0728豪雨災害水源管線修繕工程保固金	13,440		
	土地改良物		1,393,057	
		1,393,057		
	累計折舊-土地改良物		-1,379,126	
		-1,379,126		
	房屋及建築		32,304,934	
		32,304,934		
	累計折舊-房屋及建築		-12,551,486	
		-12,551,486		
	機械及設備		9,033,340	
		9,033,340		

中華民國 115年9月30日

單位：新臺幣元

02608-3

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/09/01-115/09/30

02608 中興國小

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
11550260880030100	地方教育發展基金					上期結餘		21,854,914	13,830,846	8,024,068
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/01	00046	0900047		支付數	1,326,582	21,854,914	15,157,428	6,697,486
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/01	00045	0900115		支付數	63,199	21,854,914	15,220,627	6,634,287
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/08	00055	0901159		支付數	154,217	21,854,914	15,374,844	6,480,070
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/10	00056	0901467		支付數	13,194	21,854,914	15,388,038	6,466,876
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/18	14052450158905		37,518	收入數		21,892,432	15,388,038	6,504,394
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		1,992,000	收入數		23,884,432	15,388,038	8,496,394
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/23	00057	0902439		支付數	18,000	23,884,432	15,406,038	8,478,394
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/24	00054	0900979		支付數	415,575	23,884,432	15,821,613	8,062,819
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/24	00059	0902675		支付數	211,536	23,884,432	16,033,149	7,851,283
11550260880030100	地方教育發展基金	115/09/29	00058	0902754		支付數	12,568	23,884,432	16,045,717	7,838,715
	小計				2,029,518		2,214,871			

嘉義縣竹崎鄉中興國民小學

財產增減結存表

性質分類:[0](全部)

中華民國115年09月01日起至115年09月30日止

產製日期:115年10月02日

頁次:第1頁/共1頁

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地	筆									
	公頃									
土地改良物	個	2	13,931						2	13,931
房屋建築及設備	辦公房屋	3							3	
	棟									
	平方公尺	1,972.88							1,972.88	
	宿舍	3							3	
	平方公尺	552.17							552.17	
其他	個	6							6	
	平方公尺	25.78	19,815,060					61,612	25.78	19,753,448
機械及設備	件	247	1,172,432					46,702	247	1,125,730
交通運輸及設備	船									
	飛機									
	汽(機)車	2							2	
	其他	24	120,125					4,953	24	115,172
雜項設備	圖書	396							396	
	博物	1							1	
	其他	265	1,550,780			1	283	48,962	264	1,501,535
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		949	22,672,328			1	283	162,229	948	22,509,816

財產管理單位

會計單位

機關首長

教師兼代理總務主任 鄭乃綾

會計員 莊興華

校長 葉淑婷

說明:1.財產價值以新臺幣元計算,不滿一元者,四捨五入。
2.土地詳計算數、面積,其面積以公頃為單位,計列至小數點下六位止。
3.房屋詳計棟數、面積,其面積以平方公尺為單位,計列至小數點下二位止。

嘉義縣竹崎鄉中興國民小學
財產增減表

產製日期：115年10月02日
頁次：第 1 頁 / 共 1 頁
價值單位：元

性質分類：[0](全部) 115年度 (115年09月01日至115年09月30日)

分類編號			財產號碼名稱及品質規格			購置日期	最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加			本期減少			預留殘值	核定機關日期 及文號	備註
類	項	目	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日		數量	價	值	增加原因	數量	價	值	減少原因	
				[房屋建築及設備]														
					第二類合計：				增： 減：						61,612		實際減少 折舊金額	61,612
				[機械及設備]														
					第三類合計：										46,702		實際減少 折舊金額	46,702
				[交通及運輸設備]														
					第四類合計：										4,953		實際減少 折舊金額	4,953
				[雜項設備]														
5	01	01	07	電氣冰櫃	不鏽鋼製	092	03	13	8	具	283			1	283	報廢	機關首長115/09/07 免文號	
					第五類合計：									1	49,245		實際減少 折舊金額	283 48,962
											總計			1	162,512		實際減少 折舊金額	283 162,229

財產管理單位

教師兼代理主任 鄭乃綾

會計單位

會計員 莊興華

機關首長

校長 葉淑婷

附註：1. 減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。
2. 各類財產應加註小計。
3. 房屋價值請以工程結算書價格入帳。
4. 土地所列價值，請確實依公告地價入帳。