

(一)

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

會計月報

中華民國 115 年 9 月份

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
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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	共 1	張
各項費用彙計表.....	共 1	份
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
歲出各機關對帳單.....	共 1	張
財產增減結存表.....	共 1	份
公庫存款差額解釋表.....	共 1	張
公庫存款對帳單.....	共 1	份

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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 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	75,066,000	10,527,414	9,655,000	872,414	9.04	73,836,749	63,971,000	9,865,749	15.42
財產收入	542,000	187,074		187,074		461,655	266,000	195,655	73.55
租金收入	495,000	187,074		187,074		427,592	247,000	180,592	73.11
利息收入	2,000					1,563	1,000	563	56.30
其他財產收入	45,000					32,500	18,000	14,500	80.56
政府撥入收入	74,524,000	10,329,000	9,655,000	674,000	6.98	73,356,254	63,705,000	9,651,254	15.15
公庫撥款收入	74,524,000	10,329,000	9,655,000	674,000	6.98	73,356,254	63,705,000	9,651,254	15.15
其他收入		11,340		11,340		18,840		18,840	
雜項收入		11,340		11,340		18,840		18,840	
基金用途	75,318,000	8,887,810	9,725,000	-837,190	-8.61	59,140,064	64,353,000	-5,212,936	-8.10
國民教育計畫	75,318,000	8,887,810	9,725,000	-837,190	-8.61	59,140,064	64,353,000	-5,212,936	-8.10
其他	75,318,000	8,887,810	9,725,000	-837,190	-8.61	59,140,064	64,353,000	-5,212,936	-8.10
本期賸餘(短絀)	-252,000	1,639,604	-70,000	1,709,604	-2,442.29	14,696,685	-382,000	15,078,685	-3,947.30
期初基金餘額	279,619					545,529	279,619	265,910	95.10
解繳公庫									
期末基金餘額	27,619					15,242,214	-102,381	15,344,595	-14,987.74

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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			負債	2		
流動資產	11	125,962,612	100.00	流動負債	21	9,956,090	7.90
現金	1101	25,198,304	20.00	應付款項	2102	9,460,390	7.51
銀行存款	110102	25,148,304	19.96	應付代收款	210203	9,460,390	7.51
銀行存款-聯庫存款	110102-1	25,108,304	19.93	其他負債	28	9,460,390	7.51
銀行存款-保管款專戶	110102-2	15,202,214	12.07	什項負債	2801	495,700	0.39
零用及週轉金	110103	9,906,090	7.86	存入保證金	280104	495,700	0.39
預付款項	1108	40,000	0.03	淨資產	3	495,700	0.39
預付費用	110804	50,000	0.04	淨資產	31	116,006,522	92.10
預付費用-非預算類	110804-2	50,000	0.04	淨資產	3101	116,006,522	92.10
固定資產	14	50,000	0.04	累積餘額	310101	101,033,231	80.21
土地	1401	100,764,308	80.00	本期賸餘	310102	11,940,566	9.48
土地	140101	61,853,814	49.10	淨資產調整數	310104	3,032,725	2.41
土地改良物	1402	61,853,814	49.10	合計：		125,962,612	
土地改良物	140201	17,018,739	13.51				
土地改良物		31,375,257	24.91				
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 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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	-14,356,518	-11.40				
房屋建築及設備	1404	13,967,015	11.09				
房屋建築及設備	140401	121,318,498	96.31				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,351,483	-85.22				
機械及設備	1405	3,967,789	3.15				
機械及設備	140501	24,484,879	19.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,517,090	-16.29				
交通及運輸設備	1406	1,379,425	1.10				
交通及運輸設備	140601	4,599,594	3.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,220,169	-2.56				
雜項設備	1407	2,577,526	2.05				
雜項設備	140701	17,888,656	14.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,311,130	-12.16				
合計：		125,962,612					

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 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學
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		
財產收益	10,527,414	76,251,309
財產孳息收入	187,074	461,655
其他財產收入	187,074	429,155
政府撥入收入		32,500
公庫撥款收入	10,329,000	73,356,254
其他收入	10,329,000	73,356,254
受贈收入	11,340	2,433,400
雜項收入		1,593,060
支出		
人事支出	11,340	840,340
人事支出	9,395,149	64,310,743
業務支出	8,646,782	56,084,780
業務補助支出	8,646,782	56,084,780
獎補助支出	241,028	2,881,320
其他獎補助	241,028	2,881,320
財產損失		173,964
財產交易損失		173,964
折舊、折耗及攤銷		9,741
固定資產折舊	507,339	5,160,938
本期賸餘（短絀）	507,339	5,160,938
期初淨資產	1,132,265	11,940,566
解繳公庫		101,033,231
淨資產調整數		3,032,725
期末淨資產		116,006,522

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—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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	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	本月數					金額	%	
國民教育計畫		本月數			8,887,810	9,725,000	-837,190	-8.61	
		累計數			59,140,064	64,353,000	-5,212,936	-8.10	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

02562-1

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	257,252,642	156,764,940	5,448,005	1,179,949	3,991,450	100,764,308
土地	58,820,369	11,957,784	3,033,445		2,398,734	61,853,814
土地改良物	31,375,257	106,130,506	624,500		1,220,977	17,018,739
房屋及建築	120,693,998	20,476,571	808,000	918,413	40,519	13,967,015
機械及設備	24,595,292	3,220,169	853,060	153,156		3,967,789
交通及運輸設備	3,899,690	14,979,910	129,000	108,380	331,220	1,379,425
雜項設備	17,868,036					2,577,526
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：

單位：新臺幣元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

02562-2

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：

單位：新臺幣元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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——嘉義縣義竹鄉義竹國民小學
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

02562-1

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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

02562-2

單位：新臺幣元														
計畫名稱	本年度可用預算數					計算分配數	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉辦理數	調整數	合計		累計執行數			比較增減				
							實支數	應付數	未付數	合計	%			金額
建築及設備計畫														
租賃權益改良														
總計														

單位：新臺幣元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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				
11 正式員額薪資	70,488,000	56,084,780	-14,403,220	-20.43
113 職員薪金		29,112,039	29,112,039	
12 聘僱及兼職人員薪資		29,112,039	29,112,039	
122 約僱職員薪金		1,273,272	1,273,272	
124 兼職人員副金		501,961	501,961	
13 加(夜)班費		771,311	771,311	
134 未休假加班費		597,688	597,688	
15 獎金		597,688	597,688	
151 考績獎金		8,664,647	8,664,647	
152 年終獎金		4,019,752	4,019,752	
15Y 其他獎金		4,617,395	4,617,395	
16 退休及卹償金		27,500	27,500	
161 職員退休及離職金		12,765,384	12,765,384	
162 工員退休及離職金		12,321,800	12,321,800	
18 福利費		443,584	443,584	
181 分擔員工保險費		3,671,750	3,671,750	
183 傷病醫藥費		2,888,180	2,888,180	
18Y 其他福利費		8,000	8,000	
2 服務費用		775,570	775,570	
21 水電費	2,837,000	2,061,449	-775,551	-27.34
212 工作場所電費		177,481	177,481	
214 工作場所水費		146,472	146,472	
23 旅運費		31,009	31,009	
231 國內旅費		24,254	24,254	
25 修理保養及保固費		24,254	24,254	
		349,073	349,073	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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	%
254 其他建築修護費		222,095	222,095	
256 交通及運輸設備修護費		9,253	9,253	
257 雜項設備修護費		96,082	96,082	
258 其他資產修護費		21,643	21,643	
27 一般服務費		1,352,938	1,352,938	
27D 計時與計件人員酬金		1,304,138	1,304,138	
27F 體育活動費		48,800	48,800	
28 專業服務費		107,220	107,220	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		58,890	58,890	
28Y 其他專業服務費		48,330	48,330	
29 公共關係費		50,483	50,483	
291 材料及用品費		184,833	184,833	
3 材料及用品費	526,000	23,498	-341,167	-64.86
31 使用材料費		23,498	23,498	
312 燃料		23,498	23,498	
32 用品消耗		161,335	161,335	
321 辦公(事務)用品		161,335	161,335	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,058,000	608,100	-449,900	-42.52
44 交通及運輸設備租金		608,100	608,100	
442 車租		608,100	608,100	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13
64 消費與行為稅		14,938	14,938	
646 使用牌照稅		14,938	14,938	
7 會費、捐助、補助、分帳、照護、諮詢與交流活動費	392,000	185,964	-206,036	-52.56
72 捐助、補助與獎助		173,964	173,964	
726 獎助學員生給與		173,964	173,964	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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 744 慰問、照護及補助金 合 計	75,318,000	12,000 12,000 59,140,064	12,000 12,000 -16,177,936	-21.48

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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				
財產收入	73,836,749	2,414,560	76,251,309	收入
政府撥入收入	461,655		461,655	財產收益
其他收入	73,356,254		73,356,254	政府撥入收入
基金用途	18,840	2,414,560	2,433,400	其他收入
用人費用	59,140,064	5,170,679	64,310,743	支出
服務費用	56,084,780		56,084,780	人事支出
材料及用品費	2,061,449	819,871	2,881,320	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	184,833	-184,833		
	608,100	-608,100		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
捐助、補助與獎助	173,964		173,964	獎補助支出
		9,741	9,741	財產損失
本期賸餘(短絀)	14,696,685	5,160,938	5,160,938	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	545,529	-2,756,119	11,940,566	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		100,487,702	101,033,231	期初淨資產
期末基金餘額	15,242,214	3,032,725	3,032,725	淨資產調整數
		100,764,308	116,006,522	期末淨資產

註：