

# 嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣番路鄉黎明國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 2 月 份

主辦會計人員

陳伊琳

基金主持人

校長邱廣興

# 目 錄

基金來源、用途及餘絀表	第 1	頁
平衡表	第 2-3	頁
收入支出表	第 4	頁
主要業務計畫執行明細表	第 5	頁
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6-7	頁
長期負債變動表	第 8	頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9	頁
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 10	頁
各項費用彙計表	第11-12	頁
預算執行及會計收支對照表	第 13	頁
銀行存款-縣庫存款調節表	第 14	頁
公庫存款差額解釋表	共 1	頁
財產增減表	共 1	頁
對帳單	共 6	頁
財產增減結存表	共 1	頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

02595-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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			
名 稱	編 號		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	4	27,149,000		3,000	-3,000	-100.00	9,591,000	10,298,000	-707,000	-6.87
財產收入	45	79,000						79,000	-79,000	-100.00
租金收入	452	79,000						79,000	-79,000	-100.00
政府撥入收入	46	27,064,000					9,591,000	10,216,000	-625,000	-6.12
公庫撥款收入	462	27,064,000					9,591,000	10,216,000	-625,000	-6.12
教學收入	4S	6,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
學雜費收入	4S1	6,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
基金用途	5	27,149,000	3,441,376	75,000	3,366,376	4,488.50	5,051,503	10,228,000	-5,176,497	-50.61
國民教育計畫	53	27,149,000	3,441,376	75,000	3,366,376	4,488.50	5,051,503	10,228,000	-5,176,497	-50.61
本期賸餘(短絀)	6		-3,441,376	-72,000	-3,369,376	4,679.69	4,539,497	70,000	4,469,497	6,385.00
期初基金餘額	71	4,502,248					7,830,882	4,502,248	3,328,634	73.93
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,502,248					12,370,379	4,572,248	7,798,131	170.55

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣番路鄉黎明國民小學

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	31,963,493	100.00	負債	2	1,228,353	3.84
流動資產	11	13,598,732	42.54	流動負債	21	1,067,353	3.34
現金	1101	13,598,732	42.54	應付款項	2102	1,067,353	3.34
銀行存款	110102	13,572,732	42.46	應付代收款	210203	1,067,353	3.34
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,344,379	38.62	其他負債	28	161,000	0.50
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,228,353	3.84	什項負債	2801	161,000	0.50
零用及週轉金	110103	26,000	0.08	存入保證金	280104	161,000	0.50
固定資產	14	18,364,761	57.46	淨資產	3	30,735,140	96.16
土地	1401	9,388,800	29.37	淨資產	31	30,735,140	96.16
土地	140101	9,388,800	29.37	淨資產	3101	30,735,140	96.16
土地改良物	1402	796,984	2.49	累積餘額	310101	26,327,240	82.37
土地改良物	140201	8,033,170	25.13	本期賸餘	310102	4,407,900	13.79
累計折舊-土地改良物	140202	-7,236,186	-22.64	合計：		31,963,493	
房屋及建築	1404	6,752,397	21.13				
房屋建築及設備	140401	12,486,351	39.06				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣番路鄉黎明國民小學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		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	-5,733,954	-17.94				
機械及設備	1405	607,585	1.90				
機械及設備	140501	3,179,650	9.95				
累計折舊—機械及設備	140502	-2,572,065	-8.05				
交通及運輸設備	1406	100,075	0.31				
交通及運輸設備	140601	1,027,547	3.21				
累計折舊—交通及運輸設備	140602	-927,472	-2.90				
雜項設備	1407	718,920	2.25				
雜項設備	140701	3,713,816	11.62				
累計折舊—雜項設備	140702	-2,994,896	-9.37				
合計：		31,963,493					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣番路鄉黎明國民小學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		9,591,000
政府撥入收入		9,591,000
公庫撥款收入		9,591,000
支出	3,507,175	5,183,100
人事支出	3,372,392	4,928,840
人事支出	3,372,392	4,928,840
業務支出	68,984	117,663
業務支出	68,984	117,663
獎補助支出		5,000
其他獎補助		5,000
折舊、折耗及攤銷	65,799	131,597
固定資產折舊	65,799	131,597
本期賸餘（短絀）	-3,507,175	4,407,900
期初淨資產		26,327,240
解繳公庫		
期末淨資產		30,735,140

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

02595-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				3,441,376	75,000	3,366,376	4488.50
		累計數				5,051,503	10,228,000	-5,176,497	-50.61

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

02595-6

中華民國 110 年 2 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(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	37,829,334	19,332,976			131,597	18,364,761
非理財目的之長期投資						
土地	9,388,800					9,388,800
土地改良物	8,033,170	7,216,283			19,903	796,984
房屋及建築	12,486,351	5,696,341			37,613	6,752,397
機械及設備	3,179,650	2,542,862			29,203	607,585
交通及運輸設備	1,027,547	925,434			2,038	100,075
雜項設備	3,713,816	2,952,056			42,840	718,920
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—嘉義縣番路鄉黎明國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

02595-7

中華民國 110 年 2 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(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 其他						

註：

長期負債變動表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	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				



購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					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						0.00					0.00		

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

各項費用彙計表

中華民國110年2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	26,006,000	4,928,840	-21,077,160	-81.05
11 正式員額薪資		2,264,420	2,264,420	
113 職員薪金		2,264,420	2,264,420	
12 聘僱及兼職人員薪資		100,063	100,063	
122 約僱職員薪金		98,463	98,463	
124 兼職人員酬金		1,600	1,600	
15 獎金		1,703,941	1,703,941	
152 年終獎金		1,703,941	1,703,941	
16 退休及卹償金		655,402	655,402	
161 職員退休及離職金		648,754	648,754	
162 工員退休及離職金		6,648	6,648	
18 福利費		205,014	205,014	
181 分擔員工保險費		205,014	205,014	
2 服務費用	895,000	102,167	-792,833	-88.58
21 水電費		9,883	9,883	
212 工作場所電費		9,883	9,883	
22 郵電費		2,362	2,362	
221 郵費		1,892	1,892	
222 電話費		470	470	
23 旅運費		232	232	
231 國內旅費		232	232	
25 修理保養及保固費		3,086	3,086	
252 一般房屋修護費		86	86	
258 其他資產修護費		3,000	3,000	
27 一般服務費		45,924	45,924	
27D 計時與計件人員酬金		33,924	33,924	

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

## 各項費用彙計表

中華民國110年2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	%
27F 體育活動費		12,000	12,000	
28 專業服務費		26,750	26,750	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		17,300	17,300	
28Y 其他專業服務費		9,450	9,450	
29 公共關係費		13,930	13,930	
291 公共關係費		13,930	13,930	
3 材料及用品費	200,000	13,496	-186,504	-93.25
32 用品消耗		13,496	13,496	
321 辦公(事務)用品		13,496	13,496	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	31,000	7,000	-24,000	-77.42
72 捐助、補助與獎助		5,000	5,000	
726 獎助學員生給與		5,000	5,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	27,149,000	5,051,503	-22,097,497	-81.39

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

02595-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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	9,591,000		9,591,000	收入
政府撥入收入	9,591,000		9,591,000	政府撥入收入
基金用途	5,051,503	131,597	5,183,100	支出
用人費用	4,928,840		4,928,840	人事支出
服務費用	102,167	15,496	117,663	業務支出
材料及用品費	13,496	-13,496		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	5,000		5,000	獎補助支出
		131,597	131,597	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,539,497	-131,597	4,407,900	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,830,882	18,496,358	26,327,240	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,370,379	18,364,761	30,735,140	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

02595-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
12,344,379	12,344,379	0	



# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉黎明國民小學

## 銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國110年2月28日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存					1,228,353
	21-00023-6-0黎明國小午餐專戶			1,132,709	
	6170563-21-0123090教育儲蓄專戶			69,787	
	6170563-21-0120410富邦教育儲金戶			22,153	
	3153372-5 郵局劃撥薪資轉存帳戶			3,704	
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				0	22,371
	嘉義縣政府-支幼兒園109學年度第1學期特教助理員剩餘經費繳回縣庫	110/01/06	NB1083716	19,731	
	嘉義縣政府-支109學年度第1學期學生學習扶助實施方案剩餘經費繳回縣庫	110/01/11	NB1083721	2,640	
三、加：收入款項公庫已收入，學校尚未入帳					0
四、減：銀行已減，學校未減： 學校已加，銀行未加：					
五、公庫存結					1,250,724
	94026帳戶			1,155,080	
	21-00023-6-0黎明國小午餐專戶			69,787	
	6170563-21-0123090教育儲蓄專戶			22,153	
	6170563-21-0120410富邦教育儲金戶			3,704	
	3153372-5 郵局劃撥薪資轉存帳戶			0	

出納人員

總務主任

主辦會計人員

基金主持人

出納程宜庭

總務林宜穎

會計曾珠伊林

校長邱廣興

# 嘉義縣番路鄉黎明國民小學

## 財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

110年度 (110年02月01日至110年02月28日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			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	節	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			
						[ 土地改良物 ]															
						[ 土地改良物 ]															
						第一類合計:					增: 減:						9,952		實際減少: 折舊金額: 9,952		
						[ 房屋建築及設備 ]															
						第二類合計:					增: 減:						18,807		實際減少: 折舊金額: 18,807		
						[ 機械及設備 ]															
						第三類合計:											14,601		實際減少: 折舊金額: 14,601		
						[ 交通及運輸設備 ]															
						第四類合計:											1,019		實際減少: 折舊金額: 1,019		
						[ 雜項設備 ]															
						第五類合計:											21,420		實際減少: 折舊金額: 21,420		

# 嘉義縣番路鄉黎明國民小學

## 財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

110年度 (110年02月01日至110年02月28日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			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	節	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			
											總計						65,799		實際減少: 折舊金額: 65,799		

填表

總務主任 林宜穎

財產主管人員

總務主任 林宜穎

主辦會計人員

會計員 陳伊琳

機關首長

校長 邱廣興

- 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。

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
110/02/01-110/02/28

02595 黎明國小

列印日期：110/03/05

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	支付日期	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
11050259580030100	地方教育發展基金					上期結餘		17,421,882	1,636,127	15,785,755
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/01	00004	0200077		支付數	219,530	17,421,882	1,855,657	15,566,225
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/02	00008	0200161		支付數	1,411,734	17,421,882	3,267,391	14,154,491
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/02	00007	0200310		支付數	1,759,402	17,421,882	5,026,793	12,395,089
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/02	00005	0200442		支付數	2,000	17,421,882	5,028,793	12,393,089
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/03	00011	0200797		支付數	6,000	17,421,882	5,034,793	12,387,089
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/17	00014	0201225		支付數	17,300	17,421,882	5,052,093	12,369,789
11050259580030100	地方教育發展基金	110/02/20	00015	0201475		支付數	25,410	17,421,882	5,077,503	12,344,379
	小計				0		3,441,376			

Q120138000065 帳號：07-094026

戶名：番路鄉黎明國小

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單查對，未來查對者，視為查對無誤。

嘉義縣番路鄉黎明國民小學收文章				
收文日期	110年2月5日		收文號	1100000756
分類檔號	類	綱	目	保存年限
日期	110/02/26		頁數	60
備註			請各承辦人5日內歸檔	

番路鄉農會 縣庫機關專戶存款 (保管款專戶)

公庫存款對帳單

日期：110/02/26 頁數：60

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						1,043,829.00
110/02/02	電匯	40679	0.00		73,763.00		1,117,592.00
110/02/02	電匯	40679	0.00		365,110.00		1,482,702.00
110/02/02	電匯	40679	0.00		36,382.00		1,519,084.00
110/02/03	代收	81498	0.00		3,000.00		1,522,084.00
110/02/03	轉帳	1083738	8,911.00		0.00		1,513,173.00
110/02/03	轉帳	1083740	1,004.00		0.00		1,512,169.00
110/02/03	轉帳	1083739	5,000.00		0.00		1,507,169.00
110/02/03	轉帳	1083736	59.00		0.00		1,507,110.00
110/02/03	現金		0.00		6,656.00		1,513,766.00
110/02/03	轉帳		0.00		59.00		1,513,825.00
110/02/03	轉帳	1083735	5,040.00		0.00		1,508,785.00
110/02/03	轉帳	1083737	20,696.00		0.00		1,488,089.00
110/02/08	轉帳	1083743	362,534.00		0.00		1,125,555.00
110/02/08	轉帳	1083741	72,617.00		0.00		1,052,938.00
110/02/08	轉帳	1083742	36,382.00		0.00		1,016,556.00
110/02/08	現金		0.00		394.00		1,016,950.00
110/02/09	現金		0.00		50,000.00		1,066,950.00
110/02/09	電匯	40679	0.00		8,960.00		1,075,910.00
110/02/17	代收	890053	0.00		50,000.00		1,125,910.00
110/02/20	電匯	40679	0.00		25,410.00		1,151,320.00
110/02/22	IC	101139	0.00		27,000.00		1,178,320.00
110/02/23	現金	1083744	25,410.00		0.00		1,152,910.00
110/02/26	被訂	1083745	832.00		0.00		1,152,078.00
110/02/26	訂正	1083745	-832.00		0.00		1,152,910.00
110/02/26	現金	1083745	832.00		0.00		1,152,078.00
110/02/26	現金		0.00		3,002.00		1,155,080.00

如提  
校長邱廣興

擬奉核後移由網辦理  
對帳事宜

3/5









30246  
嘉義縣番路鄉  
蘭口村觸口164號

\* 平信 \*

嘉義縣番路鄉黎明國民小學

女士 收  
先生  
寶號

31\*\*\*\*25 中華民國 110 年 3 月 2 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

號	31533725	截至民國	一百一十	年	二	月	二十八	日止
款 餘 額	NT\$	0.00	新臺幣 零元整					
註								

上致

番路鄉黎明國民小學

中華郵政股份有限公司  
儲 匯 處 處 長



陳佳莉

敬啟

# 嘉義縣番路鄉黎明國民小學

## 財產增減結存表

中華民國 110年 02月 01日 起至 110年 02月 28日止

製表日期：民國 110年03月02日

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	4							4	
	公頃	0.782400	9,388,800						0.782400	9,388,800
土地改良物	個	8	806,936					9,952	8	796,984
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	4						4	
		平方公尺	2,670.71						2,670.71	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	2							2	
	平方公尺	42.07	6,771,204					18,807	42.07	6,752,397
機械及設備	件	90	622,186					14,601	90	607,585
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	6	101,094				1,019	6	100,075
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件								
	其他	件	129	740,340				21,420	129	718,920
有價證券	股									
權利										
其他										
<b>總 值</b>		<b>249</b>	<b>18,430,560</b>					<b>65,799</b>	<b>249</b>	<b>18,364,761</b>

填表 總務主任 林宜穎

覆核

主辦財產管理人 總務主任 林宜穎

主辦主計人員 會計員 陳伊琳

機關首長 校長 邱廣興

- 說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。  
 2.土地詳計筆數、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。