

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉和順國民小學

會計報告

中華民國 110年3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 賀惠芳

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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	共 2 張
長期負債變動表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 1 張
購置無形資產及遞延支出情形明細表	共 1 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-縣庫存款調節表	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產結存表	共 1 張
財產增減表	共 2 張
對帳單	共 6 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 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	24,444,000	221,000	1,785,000	-1,564,000	-87.62	9,994,424	10,198,000	-203,576	-2.00
財產收入	45	80,000						42,000	-42,000	-100.00
財產處分收入	451	1,000								
租金收入	452	78,000						42,000	-42,000	-100.00
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	24,356,000	221,000	1,785,000	-1,564,000	-87.62	9,960,000	10,153,000	-193,000	-1.90
公庫撥款收入	462	24,356,000	221,000	1,785,000	-1,564,000	-87.62	9,960,000	10,153,000	-193,000	-1.90
教學收入	4S	8,000						3,000	-3,000	-100.00
學雜費收入	4S1	8,000						3,000	-3,000	-100.00
其他收入	4Y						34,424		34,424	
雜項收入	4YY						34,424		34,424	
基金用途	5	24,444,000	1,564,551	1,785,000	-220,449	-12.35	6,171,498	10,172,000	-4,000,502	-39.33
國民教育計畫	53	24,404,000	1,564,551	1,785,000	-220,449	-12.35	6,171,498	10,172,000	-4,000,502	-39.33
建築及設備計畫	5M	40,000								
購建固定資產		40,000								
本期賸餘(短絀)	6		-1,343,551		-1,343,551		3,822,926	26,000	3,796,926	14,603.56
期初基金餘額	71	2,625,982					4,574,215	2,625,982	1,948,233	74.19
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,625,982					8,397,141	2,651,982	5,745,159	216.64

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110年3月31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	32,624,115	100.00	負債	2	2,423,230	7.43
流動資產	11	10,785,947	33.06	流動負債	21	1,979,550	6.07
現金	1101	10,785,947	33.06	應付款項	2102	1,979,550	6.07
銀行存款	110102	10,762,947	32.99	應付代收款	210203	1,979,550	6.07
銀行存款-縣庫存款	110102-1	✓8,339,717	25.56	其他負債	28	443,680	1.36
銀行存款-保管款專戶	110102-2	✓2,423,230	7.43	什項負債	2801	443,680	1.36
零用及週轉金	110103	✓23,000	0.07	存入保證金	280104	443,680	1.36
固定資產	14	21,838,168	66.94	淨資產	3	30,200,885	92.57
土地	1401	2,157,235	6.61	淨資產	31	30,200,885	92.57
土地	140101	2,157,235	6.61	淨資產	3101	30,200,885	92.57
土地改良物	1402	101,862	0.31	累積餘額	310101	26,686,274	81.80
土地改良物	140201	1,848,000	5.66	本期賸餘	310102	3,514,611	10.77
累計折舊-土地改良物	140202	-1,746,138	-5.35	合計：		32,624,115	
房屋及建築	1404	18,108,636	55.51				
房屋建築及設備	140401	41,535,878	127.32				

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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

平衡表

中華民國110年3月31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	-23,427,242	-71.81				
機械及設備	1405	688,450	2.11				
機械及設備	140501	2,052,343	6.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,363,893	-4.18				
交通及運輸設備	1406	58,877	0.18				
交通及運輸設備	140601	239,270	0.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-180,393	-0.55				
雜項設備	1407	723,108	2.22				
雜項設備	140701	4,736,021	14.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,012,913	-12.30				
合計：		32,624,115					

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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	221,000	9,994,424
政府撥入收入	221,000	9,960,000
公庫撥款收入	221,000	9,960,000
其他收入		34,424
雜項收入		34,424
支出	1,662,295	6,479,813
人事支出	1,546,495	6,091,194
人事支出	1,546,495	6,091,194
業務支出	18,056	79,304
業務支出	18,056	79,304
財產損失		12,536
財產交易損失		12,536
折舊、折耗及攤銷	97,744	295,779
固定資產折舊	97,744	295,779
其他支出		1,000
其他支出		1,000
本期賸餘(短絀)	-1,441,295	3,514,611
期初淨資產		26,686,274
解繳公庫		
期末淨資產		30,200,885

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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	
		本月數						金額	%
國民教育計畫		本月數				1,564,551	1,785,000	-220,449	-12.35
		累計數				6,171,498	10,172,000	-4,000,502	-39.33

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

02566-1

中華民國 110 年 3 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	52,546,859	30,434,800	34,424	12,536	295,779	21,838,168
非理財目的之長期投資						
土地	2,157,235					2,157,235
土地改良物	1,848,000	1,738,135			8,003	101,862
房屋及建築	41,501,454	23,288,988	34,424		138,254	18,108,636
機械及設備	2,064,879	1,298,367		12,536	65,526	688,450
交通及運輸設備	239,270	176,484			3,909	58,877
雜項設備	4,736,021	3,932,826			80,087	723,108
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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

02566-2

中華民國 110 年 3 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 3 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 3 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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

各項費用彙計表
中華民國110年3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	23,484,000	6,091,194	-17,392,806	-74.06
11 正式員額薪資		3,014,986	3,014,986	
113 職員薪金		2,999,553	2,999,553	
114 工員工資		15,433	15,433	
12 聘僱及兼職人員薪資		137,421	137,421	
122 約僱職員薪金		132,434	132,434	
124 兼職人員酬金		4,987	4,987	
13 超時工作報酬		31,920	31,920	
131 加班費		31,920	31,920	
15 獎金		1,587,741	1,587,741	
152 年終獎金		1,587,741	1,587,741	
16 退休及卹償金		881,562	881,562	
161 職員退休及離職金		790,168	790,168	
162 工員退休及離職金		91,394	91,394	
18 福利費		437,564	437,564	
181 分擔員工保險費		357,664	357,664	
18Y 其他福利費		79,900	79,900	
2 服務費用	739,000	74,091	-664,909	-89.97
21 水電費		1,970	1,970	
214 工作場所水費		1,970	1,970	
22 郵電費		2,309	2,309	
221 郵費		80	80	
222 電話費		2,229	2,229	
23 旅運費		1,090	1,090	
231 國內旅費		1,090	1,090	
24 印刷裝訂與廣告費		3,000	3,000	

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110年3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	%
241 印刷及裝訂費		3,000	3,000	
27 一般服務費		54,822	54,822	
27D 計時與計件人員酬金		54,822	54,822	
28 專業服務費		5,500	5,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,000	1,000	
28Y 其他專業服務費		4,500	4,500	
29 公共關係費		5,400	5,400	
291 公共關係費		5,400	5,400	
3 材料及用品費	119,000	1,213	-117,787	-98.98
32 用品消耗		1,213	1,213	
321 辦公(事務)用品		320	320	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		893	893	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	40,000		-40,000	-100.00
51 購建固定資產	40,000		-40,000	-100.00
516 購置雜項設備	40,000		-40,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
9 其他	50,000	1,000	-49,000	-98.00
91 其他支出		1,000	1,000	
91Y 其他		1,000	1,000	
合計	24,444,000	6,171,498	-18,272,502	-74.75

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	9,994,424		9,994,424	收入
政府撥入收入	9,960,000		9,960,000	政府撥入收入
其他收入	34,424		34,424	其他收入
基金用途	6,171,498	308,315	6,479,813	支出
用人費用	6,091,194		6,091,194	人事支出
服務費用	74,091	5,213	79,304	業務支出
材料及用品費	1,213	-1,213		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		12,536	12,536	財產損失
		295,779	295,779	折舊、折耗及攤銷
其他支出	1,000		1,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,822,926	-308,315	3,514,611	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,574,215	22,112,059	26,686,274	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,397,141	21,803,744	30,200,885	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
8,339,717	8,339,717	0	