

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉和順國民小學

會計月報

中華民國 113年1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
財產增減結存表	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 113 年 1 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	26,510,000	6,796,000	3,320,000	3,476,000	104.70	6,796,000	3,320,000	3,476,000	104.70
財產收入	80,000		42,000	-42,000	-100.00		42,000	-42,000	-100.00
租金收入	78,000		42,000	-42,000	-100.00		42,000	-42,000	-100.00
利息收入	1,000								
其他財產收入	1,000								
政府撥入收入	26,424,000	6,796,000	3,278,000	3,518,000	107.32	6,796,000	3,278,000	3,518,000	107.32
公庫撥款收入	26,424,000	6,796,000	3,278,000	3,518,000	107.32	6,796,000	3,278,000	3,518,000	107.32
教學收入	6,000								
學雜費收入	6,000								
基金用途	26,510,000	2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64	2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64
國民教育計畫	26,470,000	2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64	2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64
其他	26,470,000	2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64	2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64
建築及設備計畫	40,000								
購建固定資產	40,000								
本期賸餘(短絀)		4,161,268		4,161,268		4,161,268		4,161,268	
期初基金餘額	7,887,215					6,633,699	7,887,215	-1,253,516	-15.89
解繳公庫									
期末基金餘額	7,887,215					10,794,967	7,887,215	2,907,752	36.87

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113年1月31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	46,389,489	100.00	負債	2	4,546,043	9.80
流動資產	11	15,341,010	33.07	流動負債	21	4,135,598	8.91
現金	1101	15,341,010	33.07	應付款項	2102	4,135,598	8.91
銀行存款	110102	15,317,010	33.02	應付代收款	210203	4,135,598	8.91
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,770,967	23.22	其他負債	28	410,445	0.88
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,546,043	9.80	什項負債	2801	410,445	0.88
零用及週轉金	110103	24,000	0.05	存入保證金	280104	410,445	0.88
固定資產	14	31,048,479	66.93	淨資產	3	41,843,446	90.20
土地	1401	2,158,588	4.65	淨資產	31	41,843,446	90.20
土地	140101	2,158,588	4.65	淨資產	3101	41,843,446	90.20
土地改良物	1402	413,606	0.89	累積餘額	310101	37,859,536	81.61
土地改良物	140201	2,377,968	5.13	本期賸餘	310102	3,983,910	8.59
累計折舊-土地改良物	140202	-1,964,362	-4.23	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	23,325,458	50.28	合計：		46,389,489	
房屋建築及設備	140401	56,111,643	120.96				

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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

平衡表

中華民國113年1月31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	-32,786,185	-70.68				
機械及設備	1405	1,982,718	4.27				
機械及設備	140501	4,649,638	10.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,666,920	-5.75				
交通及運輸設備	1406	109,935	0.24				
交通及運輸設備	140601	383,360	0.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-273,425	-0.59				
雜項設備	1407	3,058,174	6.59				
雜項設備	140701	8,381,424	18.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,323,250	-11.48				
合計：		46,389,489					

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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,796,000	6,796,000
政府撥入收入	6,796,000	6,796,000
公庫撥款收入	6,796,000	6,796,000
支出	2,812,090	2,812,090
人事支出	2,593,143	2,593,143
人事支出	2,593,143	2,593,143
業務支出	41,589	41,589
業務支出	41,589	41,589
折舊、折耗及攤銷	177,358	177,358
固定資產折舊	177,358	177,358
本期賸餘(短絀)	3,983,910	3,983,910
期初淨資產		37,859,536
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		41,843,446

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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64
		累計數				2,634,732	3,320,000	-685,268	-20.64

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	74,062,621	42,836,784			177,358	31,048,479
非理財目的之長期投資						
土地	2,158,588					2,158,588
土地改良物	2,377,968	1,959,990			4,372	413,606
房屋及建築	56,111,643	32,717,602			68,583	23,325,458
機械及設備	4,649,638	2,608,735			58,185	1,982,718
交通及運輸設備	383,360	270,875			2,550	109,935
雜項設備	8,381,424	5,279,582			43,668	3,058,174
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

02566-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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 113 年 1 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－嘉義縣義竹鄉和順國民小學
各項費用彙計表
中華民國113年1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	25,494,000	2,593,143	-22,900,857	-89.83
11 正式員額薪資		902,317	902,317	
113 職員薪金		902,317	902,317	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,430	15,430	
124 兼職人員酬金		15,430	15,430	
15 獎金		1,309,108	1,309,108	
152 年終獎金		1,309,108	1,309,108	
16 退休及卹償金		265,087	265,087	
161 職員退休及離職金		244,996	244,996	
162 工員退休及離職金		20,091	20,091	
18 福利費		101,201	101,201	
181 分擔員工保險費		101,201	101,201	
2 服務費用	799,000	30,993	-768,007	-96.12
23 旅運費		3,567	3,567	
231 國內旅費		3,567	3,567	
27 一般服務費		27,426	27,426	
27D 計時與計件人員酬金		27,426	27,426	
3 材料及用品費	115,000	6,596	-108,404	-94.26
32 用品消耗		6,596	6,596	
321 辦公(事務)用品		6,596	6,596	
5 購建固定資產、無形資產、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
515 購置交通及運輸設備	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	

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113年1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	%
9 其他	50,000		-50,000	-100.00
合計	26,510,000	2,634,732	-23,875,268	-90.06

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 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	6,796,000		6,796,000	收入
政府撥入收入	6,796,000		6,796,000	政府撥入收入
基金用途	2,634,732	177,358	2,812,090	支出
用人費用	2,593,143		2,593,143	人事支出
服務費用	30,993	10,596	41,589	業務支出
材料及用品費	6,596	-6,596		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		177,358	177,358	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,161,268	-177,358	3,983,910	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,633,699	31,225,837	37,859,536	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	10,794,967	31,048,479	41,843,446	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
10,770,967	10,770,967	0	