

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2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 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 | | | |
|----------|--------------------|------------|-----------|------------|---------|-----------------------|-----------|------------|---------|
| | | 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 | | 2,046,000 | -2,046,000 | -100.00 | 6,796,000 | 5,366,000 | 1,430,000 | 26.65 |
| 財產收入 | 80,000 | | | | | | 42,000 | -42,000 | -100.00 |
| 租金收入 | 78,000 | | | | | | 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 | | 2,043,000 | -2,043,000 | -100.00 | 6,796,000 | 5,321,000 | 1,475,000 | 27.72 |
| 公庫撥款收入 | 26,424,000 | | 2,043,000 | -2,043,000 | -100.00 | 6,796,000 | 5,321,000 | 1,475,000 | 27.72 |
| 教學收入 | 6,000 | | 3,000 | -3,000 | -100.00 | | 3,000 | -3,000 | -100.00 |
| 學雜費收入 | 6,000 | | 3,000 | -3,000 | -100.00 | | 3,000 | -3,000 | -100.00 |
| 基金用途 | 26,510,000 | 1,573,177 | 2,046,000 | -472,823 | -23.11 | 4,207,909 | 5,366,000 | -1,158,091 | -21.58 |
| 國民教育計畫 | 26,470,000 | 1,573,177 | 2,046,000 | -472,823 | -23.11 | 4,207,909 | 5,366,000 | -1,158,091 | -21.58 |
| 其他 | 26,470,000 | 1,573,177 | 2,046,000 | -472,823 | -23.11 | 4,207,909 | 5,366,000 | -1,158,091 | -21.58 |
| 建築及設備計畫 | 40,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | 40,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | | -1,573,177 | | -1,573,177 | | 2,588,091 | | 2,588,091 | |
| 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 | | | | | 9,221,790 | 7,887,215 | 1,334,575 | 16.92 |

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2月29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 | 44,840,270 | 100.00 | 負債 | 2 | 4,674,458 | 10.42 |
| 流動資產 | 11 | 13,896,248 | 30.99 | 流動負債 | 21 | 4,264,013 | 9.51 |
| 現金 | 1101 | 13,896,248 | 30.99 | 應付款項 | 2102 | 4,264,013 | 9.51 |
| 銀行存款 | 110102 | 13,872,248 | 30.94 | 應付代收款 | 210203 | 4,264,013 | 9.51 |
| 銀行存款-縣庫存款 | 110102-1 | 9,197,790 | 20.51 | 其他負債 | 28 | 410,445 | 0.92 |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 4,674,458 | 10.42 | 什項負債 | 2801 | 410,445 | 0.92 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 24,000 | 0.05 | 存入保證金 | 280104 | 410,445 | 0.92 |
| 固定資產 | 14 | 30,944,022 | 69.01 | 淨資產 | 3 | 40,165,812 | 89.58 |
| 土地 | 1401 | 2,234,305 | 4.98 | 淨資產 | 31 | 40,165,812 | 89.58 |
| 土地 | 140101 | 2,234,305 | 4.98 | 淨資產 | 3101 | 40,165,812 | 89.58 |
| 土地改良物 | 1402 | 409,234 | 0.91 | 累積餘額 | 310101 | 37,859,536 | 84.43 |
| 土地改良物 | 140201 | 2,377,968 | 5.30 | 本期賸餘 | 310102 | 2,230,559 | 4.97 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -1,968,734 | -4.39 | 淨資產調整數 | 310104 | 75,717 | 0.00 |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 23,256,875 | 51.87 | 合計： | | 44,840,270 | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 56,111,643 | 125.14 | | | | |

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2月29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 | -32,854,768 | -73.27 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 1,923,835 | 4.29 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 4,648,983 | 10.37 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -2,725,148 | -6.08 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 106,841 | 0.24 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 382,815 | 0.85 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -275,974 | -0.62 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 3,012,932 | 6.72 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 8,379,860 | 18.69 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -5,366,928 | -11.97 | | | | |
| 合計： | | 44,840,270 | | | | | |

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2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | 6,796,000 |
| 政府撥入收入 | | 6,796,000 |
| 公庫撥款收入 | | 6,796,000 |
| 支出 | 1,753,351 | 4,565,441 |
| 人事支出 | 1,509,517 | 4,102,660 |
| 人事支出 | 1,509,517 | 4,102,660 |
| 業務支出 | 62,660 | 104,249 |
| 業務支出 | 62,660 | 104,249 |
| 財產損失 | 2,764 | 2,764 |
| 財產交易損失 | 2,764 | 2,764 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 177,410 | 354,768 |
| 固定資產折舊 | 177,410 | 354,768 |
| 其他支出 | 1,000 | 1,000 |
| 其他支出 | 1,000 | 1,000 |
| 本期賸餘(短絀) | -1,753,351 | 2,230,559 |
| 期初淨資產 | | 37,859,536 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 75,717 | 75,717 |
| 期末淨資產 | | 40,165,812 |

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 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 | | | | 1,573,177 | 2,046,000 | -472,823 | -23.11 |
| | | 累計數 | | | | 4,207,909 | 5,366,000 | -1,158,091 | -21.58 |

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 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 | 75,717 | 2,764 | 354,768 | 30,944,022 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | 2,158,588 | | 75,717 | | | 2,234,305 |
| 土地改良物 | 2,377,968 | 1,959,990 | | | 8,744 | 409,234 |
| 房屋及建築 | 56,111,643 | 32,717,602 | | | 137,166 | 23,256,875 |
| 機械及設備 | 4,649,638 | 2,608,735 | | 655 | 116,413 | 1,923,835 |
| 交通及運輸設備 | 383,360 | 270,875 | | 545 | 5,099 | 106,841 |
| 雜項設備 | 8,381,424 | 5,279,582 | | 1,564 | 87,346 | 3,012,932 |
| 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 113 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 2 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 | 25,494,000 | 4,102,660 | -21,391,340 | -83.91 |
| 11 正式員額薪資 | | 1,891,230 | 1,891,230 | |
| 113 職員薪金 | | 1,891,230 | 1,891,230 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | | 63,237 | 63,237 | |
| 122 約僱職員薪金 | | 43,556 | 43,556 | |
| 124 兼職人員酬金 | | 19,681 | 19,681 | |
| 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 | | 537,529 | 537,529 | |
| 161 職員退休及離職金 | | 495,046 | 495,046 | |
| 162 工員退休及離職金 | | 42,483 | 42,483 | |
| 18 福利費 | | 301,556 | 301,556 | |
| 181 分擔員工保險費 | | 235,156 | 235,156 | |
| 18Y 其他福利費 | | 66,400 | 66,400 | |
| 2 服務費用 | 799,000 | 82,313 | -716,687 | -89.70 |
| 22 郵電費 | | 5,624 | 5,624 | |
| 221 郵費 | | 4,350 | 4,350 | |
| 222 電話費 | | 1,274 | 1,274 | |
| 23 旅運費 | | 3,567 | 3,567 | |
| 231 國內旅費 | | 3,567 | 3,567 | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | | 3,000 | 3,000 | |
| 241 印刷及裝訂費 | | 3,000 | 3,000 | |
| 25 修理保養及保固費 | | 2,185 | 2,185 | |
| 257 雜項設備修護費 | | 2,185 | 2,185 | |
| 27 一般服務費 | | 50,092 | 50,092 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | | 50,092 | 50,092 | |

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 | % |
| 28 專業服務費 | | 14,700 | 14,700 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | | 14,700 | 14,700 | |
| 29 公共關係費 | | 3,145 | 3,145 | |
| 291 公共關係費 | | 3,145 | 3,145 | |
| 3 材料及用品費 | 115,000 | 17,936 | -97,064 | -84.40 |
| 32 用品消耗 | | 17,936 | 17,936 | |
| 321 辦公(事務)用品 | | 17,936 | 17,936 | |
| 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 | |
| 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 | 26,510,000 | 4,207,909 | -22,302,091 | -84.13 |

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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 | 4,207,909 | 357,532 | 4,565,441 | 支出 |
| 用人費用 | 4,102,660 | | 4,102,660 | 人事支出 |
| 服務費用 | 82,313 | 21,936 | 104,249 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 17,936 | -17,936 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 4,000 | -4,000 | | |
| | | 2,764 | 2,764 | 財產損失 |
| | | 354,768 | 354,768 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 1,000 | | 1,000 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 2,588,091 | -357,532 | 2,230,559 | 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 |
| | | 75,717 | 75,717 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 9,221,790 | 30,944,022 | 40,165,812 | 期末淨資產 |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 9,197,790 | 9,197,790 | 0 | |