

02607

# 嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

## 會計報告

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員

基金主持人

# 目 錄

1. 基金來源、用途及餘絀表	共 1 張 (P-2607-1)
2. 平衡表	共 2 張 (P-2607-2-3)
3. 收入支出表	共 1 張 (P-2607-4)
4. 主要業務計畫執行明細表	共 1 張 (P-2607-5)
5. 資本資產明細表	共 2 張 (P-2607-6-7)
6. 長期負債明細表	共 1 張 (P-2607-8)
7. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張 (P-2607-9-10)
8. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 張 (P-2607-11)
9. 各項費用彙計表	共 1 張 (P-2607-12)
10. 預算執行與會計收支對照表	共 1 張 (P-2607-13)
11. 銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張 (P-2607-14)
12. 歲出各機關對帳單	共 1 張 (P-2607-15)
13. 財產增減表	共 1 張 (P-2607-16)
14. 銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張 (P-2607-17)
15. 對帳單	共 4 張 (P-2607-18-21)

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	14,444,000	6,423,082	7,141,000	-717,918	-10.05	6,423,082	7,141,000	-717,918	-10.05
財產收入	152,000	23,456	67,000	-43,544	-64.99	23,456	67,000	-43,544	-64.99
租金收入	142,000		62,000	-62,000	-100.00		62,000	-62,000	-100.00
利息收入		1,375		1,375		1,375		1,375	
其他財產收入	10,000	22,081	5,000	17,081	341.62	22,081	5,000	17,081	341.62
政府撥入收入	14,291,000	6,399,626	7,074,000	-674,374	-9.53	6,399,626	7,074,000	-674,374	-9.53
公庫撥款收入	14,291,000	6,399,626	7,074,000	-674,374	-9.53	6,399,626	7,074,000	-674,374	-9.53
教學收入	1,000								
學雜費收入	1,000								
基金用途	16,721,000	1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99	1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99
國民教育計畫	16,721,000	1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99	1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99
其他	16,721,000	1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99	1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	4,999,429	-765,000	5,764,429	-753.52	4,999,429	-765,000	5,764,429	-753.52
期初基金餘額	2,529,868					4,686,972	2,529,868	2,157,104	85.27
解繳公庫									
期末基金餘額	252,868					9,686,401	1,764,868	7,921,533	448.85

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

## 平衡表

中華民國115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	16,862,197	100.00	負債	2	2,515,641	14.92
流動資產	11	12,202,042	72.36	流動負債	21	2,449,641	14.53
現金	1101	12,202,042	72.36	應付款項	2102	2,449,641	14.53
銀行存款	110102	12,182,042	72.24	應付代收款	210203	2,449,641	14.53
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,666,401	57.33	其他負債	28	66,000	0.39
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,515,641	14.92	什項負債	2801	66,000	0.39
零用及週轉金	110103	20,000	0.12	存入保證金	280104	66,000	0.39
固定資產	14	4,660,155	27.64	淨資產	3	14,346,556	85.08
土地改良物	1402	31,560	0.19	淨資產	31	14,346,556	85.08
土地改良物	140201	3,156,000	18.72	淨資產	3101	14,346,556	85.08
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-18.53	累積餘額	310101	9,424,266	55.89
房屋建築及設備	1404	1,595,361	9.46	本期賸餘	310102	4,922,290	29.19
房屋建築及設備	140401	34,959,238	207.32	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,363,877	-197.86	合計：		16,862,197	

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 — 嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

## 平衡表

中華民國115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		
機械及設備	1405	662,672	3.93				
機械及設備	140501	3,886,942	23.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,224,270	-19.12				
交通及運輸設備	1406	958,051	5.68				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	8.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-443,969	-2.63				
雜項設備	1407	1,412,511	8.38				
雜項設備	140701	4,571,184	27.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,158,673	-18.73				
合計：		16,862,197					

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 — 嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

## 收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,423,082	6,423,082
財產收益	23,456	23,456
財產孳息收入	1,375	1,375
其他財產收入	22,081	22,081
政府撥入收入	6,399,626	6,399,626
公庫撥款收入	6,399,626	6,399,626
支出	1,500,792	1,500,792
人事支出	1,336,677	1,336,677
人事支出	1,336,677	1,336,677
業務支出	86,976	86,976
業務支出	86,976	86,976
折舊、折耗及攤銷	77,139	77,139
固定資產折舊	77,139	77,139
本期賸餘（短絀）	4,922,290	4,922,290
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		14,346,556

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—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 115 年 1 月份

02607-5

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	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						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						1,423,653	7,906,000	-6,482,347	-81.99

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-6

資本資產明細表

中華民國 115 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		
<b>資產</b>	47,975,384	43,238,090			77,139	4,660,155
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,156,000	3,124,440				31,560
房屋及建築	34,959,238	33,349,970			13,907	1,595,361
機械及設備	3,886,942	3,191,346			32,924	662,672
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			6,694	958,051
雜項設備	4,571,184	3,135,059			23,614	1,412,511
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 115 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 115 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
<b>負債</b> 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－嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

各項費用彙計表  
中華民國115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	15,624,000	1,336,677	-14,287,323	-91.44
11 正式員額薪資		1,065,961	1,065,961	
113 職員薪金		1,065,961	1,065,961	
16 退休及卹償金		166,030	166,030	
161 職員退休及離職金		157,180	157,180	
162 工員退休及離職金		8,850	8,850	
18 福利費		104,686	104,686	
181 分擔員工保險費		104,686	104,686	
2 服務費用	838,000	62,134	-775,866	-92.59
21 水電費		17,984	17,984	
212 工作場所電費		17,984	17,984	
22 郵電費		1,475	1,475	
222 電話費		1,475	1,475	
25 修理保養及保固費		5,900	5,900	
255 機械及設備修護費		5,900	5,900	
27 一般服務費		31,900	31,900	
27D 計時與計件人員酬金		31,900	31,900	
28 專業服務費		4,875	4,875	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,200	1,200	
28Y 其他專業服務費		3,675	3,675	
3 材料及用品費	259,000	24,842	-234,158	-90.41
32 用品消耗		24,842	24,842	
321 辦公(事務)用品		24,842	24,842	
合 計	16,721,000	1,423,653	-15,297,347	-91.49

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	6,423,082		6,423,082	收入
財產收入	23,456		23,456	財產收益
政府撥入收入	6,399,626		6,399,626	政府撥入收入
基金用途	1,423,653	77,139	1,500,792	支出
用人費用	1,336,677		1,336,677	人事支出
服務費用	62,134	24,842	86,976	業務支出
材料及用品費	24,842	-24,842		
		77,139	77,139	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,999,429	-77,139	4,922,290	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,686,972	4,737,294	9,424,266	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	9,686,401	4,660,155	14,346,556	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
9,666,401	9,666,401	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/01/01-115/01/31

02607 中和國小

列印日期：115/02/05

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	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
11550260780030100	地方教育發展基金					上期結餘		4,686,972	0	4,686,972
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		6,375,000	收入數		11,061,972	0	11,061,972
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100091		支付數	1,275,432	11,061,972	1,275,432	9,786,540
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100203		支付數	61,245	11,061,972	1,336,677	9,725,295
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		12,313	收入數		11,074,285	1,336,677	9,737,608
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/14	00003	0100761		支付數	20,000	11,074,285	1,356,677	9,717,608
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/14	00004	0100762		支付數	17,900	11,074,285	1,374,577	9,699,708
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/14	00005	0100763		支付數	17,984	11,074,285	1,392,561	9,681,724
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/16	00009	0100906		支付數	19,192	11,074,285	1,411,753	9,662,532
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/20	14050540147692		200	收入數		11,074,485	1,411,753	9,662,732
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/20	14053050149221		21,881	收入數		11,096,366	1,411,753	9,684,613
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/20	14054150148782		1,375	收入數		11,097,741	1,411,753	9,685,988
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/21	00010	0101064		支付數	31,900	11,097,741	1,443,653	9,654,088
11550260780030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		12,313	收入數		11,110,054	1,443,653	9,666,401
	小計				6,423,082		1,443,653			