

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 2 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 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	14,444,000		1,000	-1,000	-100.00	6,423,082	7,142,000	-718,918	-10.07
財產收入	152,000					23,456	67,000	-43,544	-64.99
租金收入	142,000						62,000	-62,000	-100.00
利息收入						1,375		1,375	
其他財產收入	10,000					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
公庫撥款收入	14,291,000					6,399,626	7,074,000	-674,374	-9.53
教學收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
學雜費收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
基金用途	16,721,000	3,028,944		3,028,944		4,452,597	7,906,000	-3,453,403	-43.68
國民教育計畫	16,721,000	3,028,944		3,028,944		4,452,597	7,906,000	-3,453,403	-43.68
其他	16,721,000	3,028,944		3,028,944		4,452,597	7,906,000	-3,453,403	-43.68
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-3,028,944	1,000	-3,029,944	-302,994.4	1,970,485	-764,000	2,734,485	-357.92
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					6,657,457	1,765,868	4,891,589	277.01

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2月28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	13,810,427	100.00	負債	2	2,569,995	18.61
流動資產	11	9,227,452	66.82	流動負債	21	2,503,995	18.13
現金	1101	9,227,452	66.82	應付款項	2102	2,503,995	18.13
銀行存款	110102	9,207,452	66.67	應付代收款	210203	2,503,995	18.13
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,637,457	48.06	其他負債	28	66,000	0.48
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,569,995	18.61	什項負債	2801	66,000	0.48
零用及週轉金	110103	20,000	0.14	存入保證金	280104	66,000	0.48
固定資產	14	4,582,975	33.18	淨資產	3	11,240,432	81.39
土地改良物	1402	31,560	0.23	淨資產	31	11,240,432	81.39
土地改良物	140201	3,156,000	22.85	淨資產	3101	11,240,432	81.39
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-22.62	累積餘額	310101	9,424,266	68.24
房屋建築及設備	1404	1,581,455	11.45	本期賸餘	310102	1,816,166	13.15
房屋建築及設備	140401	34,959,238	253.14	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,377,783	-241.69	合計：		13,810,427	

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2月28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	629,708	4.56				
機械及設備	140501	3,886,942	28.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,257,234	-23.59				
交通及運輸設備	1406	951,356	6.89				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	10.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-450,664	-3.26				
雜項設備	1407	1,388,896	10.06				
雜項設備	140701	4,571,184	33.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,182,288	-23.04				
合計：		13,810,427					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		6,423,082
財產收益		23,456
財產孳息收入		1,375
其他財產收入		22,081
政府撥入收入		6,399,626
公庫撥款收入		6,399,626
支出	3,106,124	4,606,916
人事支出	2,983,505	4,320,182
人事支出	2,983,505	4,320,182
業務支出	45,439	132,415
業務支出	45,439	132,415
折舊、折耗及攤銷	77,180	154,319
固定資產折舊	77,180	154,319
本期賸餘（短絀）	-3,106,124	1,816,166
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,240,432

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

02607-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	
國民教育計畫		本月數				3,028,944	0	3,028,944	0.00
		累計數				4,452,597	7,906,000	-3,453,403	-43.68

資本資產明細表

中華民國 115 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	47,975,384	43,238,090			154,319	4,582,975
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			27,813	1,581,455
機械及設備	3,886,942	3,191,346			65,888	629,708
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			13,389	951,356
雜項設備	4,571,184	3,135,059			47,229	1,388,896
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 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 115 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－嘉義縣竹崎鄉中和國民小學
各項費用彙計表
中華民國115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	15,624,000	4,320,182	-11,303,818	-72.35
11 正式員額薪資		2,161,922	2,161,922	
113 職員薪金		2,161,922	2,161,922	
12 聘僱及兼職人員薪資		58,761	58,761	
122 約僱職員薪金		53,058	53,058	
124 兼職人員酬金		5,703	5,703	
15 獎金		1,548,345	1,548,345	
152 年終獎金		1,548,345	1,548,345	
16 退休及卹償金		335,384	335,384	
161 職員退休及離職金		314,360	314,360	
162 工員退休及離職金		21,024	21,024	
18 福利費		215,770	215,770	
181 分擔員工保險費		215,770	215,770	
2 服務費用	838,000	94,722	-743,278	-88.70
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		64,488	64,488	
27D 計時與計件人員酬金		55,488	55,488	
27F 體育活動費		9,000	9,000	
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	

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	%
3 材料及用品費	259,000	37,693	-221,307	-85.45
32 用品消耗		37,693	37,693	
321 辦公(事務)用品		37,693	37,693	
合計	16,721,000	4,452,597	-12,268,403	-73.37

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	4,452,597	154,319	4,606,916	支出
用人費用	4,320,182		4,320,182	人事支出
服務費用	94,722	37,693	132,415	業務支出
材料及用品費	37,693	-37,693		
		154,319	154,319	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,970,485	-154,319	1,816,166	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	6,657,457	4,582,975	11,240,432	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
6,637,457	6,637,457	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/02/01-115/02/28

02607 中和國小

列印日期：115/03/09

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		11,110,054	1,443,653	9,666,401
11550260780030100	地方教育發展基金	115/02/02	00008	0200116		支付數	61,245	11,110,054	1,504,898	9,605,156
11550260780030100	地方教育發展基金	115/02/02	00006	0200246		支付數	1,391,800	11,110,054	2,896,698	8,213,356
11550260780030100	地方教育發展基金	115/02/02	00011	0200657		支付數	5,703	11,110,054	2,902,401	8,207,653
11550260780030100	地方教育發展基金	115/02/06	00007	0200370		支付數	1,548,345	11,110,054	4,450,746	6,659,308
11550260780030100	地方教育發展基金	115/02/10	00012	0201236		支付數	12,851	11,110,054	4,463,597	6,646,457
11550260780030100	地方教育發展基金	115/02/24	00013	0201936		支付數	9,000	11,110,054	4,472,597	6,637,457
	小計				0		3,028,944			