

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

115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	頁
平衡表	共	2	頁
收入支出表	共	1	頁
主要業務計畫執行明細表	共	1	頁
資本資產明細表	共	2	頁
長期負債明細表	共	1	頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共	2	頁
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共	1	頁
各項費用彙計表	共	2	頁
預算執行與會計收支對照表	共	1	頁
銀行存款-縣庫存款調節表	共	1	頁
公庫存款差額解釋表	共	1	頁
財產增減結存表	共	1	頁
財產增減表	共	4	頁
對帳單	共	7	頁

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 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	23,701,000		2,044,000	-2,044,000	-100.00	8,753,239	7,845,000	908,239	11.58
財產收入	112,000					27,685		27,685	
租金收入	110,000					19,438		19,438	
利息收入	1,000								
其他財產收入	1,000					8,247		8,247	
政府撥入收入	23,586,000		2,043,000	-2,043,000	-100.00	8,725,554	7,844,000	881,554	11.24
公庫撥款收入	23,586,000		2,043,000	-2,043,000	-100.00	8,725,554	7,844,000	881,554	11.24
教學收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
學雜費收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
基金用途	29,659,000	3,335,261	2,463,000	872,261	35.41	4,850,542	8,632,000	-3,781,458	-43.81
國民教育計畫	29,627,000	3,335,261	2,463,000	872,261	35.41	4,850,542	8,600,000	-3,749,458	-43.60
其他	29,627,000	3,335,261	2,463,000	872,261	35.41	4,850,542	8,600,000	-3,749,458	-43.60
建築及設備計畫	32,000						32,000	-32,000	-100.00
購建固定資產	32,000						32,000	-32,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,958,000	-3,335,261	-419,000	-2,916,261	696.01	3,902,697	-787,000	4,689,697	-595.90
期初基金餘額	6,619,365					9,767,294	6,619,365	3,147,929	47.56
解繳公庫									
期末基金餘額	661,365					13,669,991	5,832,365	7,837,626	134.38

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	53,234,293	100.00	負 債	2	5,623,510	10.56
流動資產	11	19,293,501	36.24	流動負債	21	4,130,665	7.76
現金	1101	19,293,501	36.24	應付款項	2102	4,130,665	7.76
銀行存款	110102	19,268,501	36.20	應付代收款	210203	4,130,665	7.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,644,991	25.63	其他負債	28	1,492,845	2.80
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,623,510	10.56	什項負債	2801	1,492,845	2.80
零用及週轉金	110103	25,000	0.05	存入保證金	280104	1,492,845	2.80
固定資產	14	33,940,792	63.76	淨資產	3	47,610,783	89.44
土地	1401	2,272,162	4.27	淨資產	31	47,610,783	89.44
土地	140101	2,272,162	4.27	淨資產	3101	47,610,783	89.44
土地改良物	1402	2,870,935	5.39	累積餘額	310101	42,742,950	80.29
土地改良物	140201	5,201,833	9.77	本期賸餘	310102	4,339,976	8.15
累計折舊-土地改良物	140202	-2,330,898	-4.38	淨資產調整數	310104	527,857	0.99
房屋建築及設備	1404	25,377,273	47.67	合計：		53,234,293	
房屋建築及設備	140401	60,958,255	114.51				

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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,580,982	-66.84				
機械及設備	1405	1,105,408	2.08				
機械及設備	140501	5,090,203	9.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,984,795	-7.49				
交通及運輸設備	1406	156,139	0.29				
交通及運輸設備	140601	519,130	0.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-362,991	-0.68				
雜項設備	1407	2,158,875	4.06				
雜項設備	140701	8,561,207	16.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,402,332	-12.03				
合計：		53,234,293					

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		9,679,322
財產收益		27,685
財產孳息收入		19,438
其他財產收入		8,247
政府撥入收入		8,725,554
公庫撥款收入		8,725,554
其他收入		926,083
雜項收入		926,083
支出	3,613,494	5,339,346
人事支出	3,261,385	4,776,666
人事支出	3,261,385	4,776,666
業務支出	70,876	70,876
業務支出	70,876	70,876
財產損失		9,876
財產交易損失		9,876
折舊、折耗及攤銷	278,233	478,928
固定資產折舊	278,233	478,928
其他支出	3,000	3,000
其他支出	3,000	3,000
本期賸餘（短絀）	-3,613,494	4,339,976
期初淨資產		42,742,950
解繳公庫		
淨資產調整數	527,857	527,857
期末淨資產		47,610,783

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

02566-5

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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,335,261	2,463,000	872,261	35.41
		累計數				4,850,542	8,600,000	-3,749,458	-43.60
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	32,000	-32,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-6

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	81,158,726	48,183,070	1,453,940	9,876	478,928	33,940,792
非理財目的之長期投資						
土地	2,234,305		37,857			2,272,162
土地改良物	5,201,833	2,275,555			55,343	2,870,935
房屋及建築	59,692,172	35,350,909	1,266,083		230,073	25,377,273
機械及設備	4,947,310	3,889,296	150,000	7,107	95,499	1,105,408
交通及運輸設備	519,130	353,387			9,604	156,139
雜項設備	8,563,976	6,313,923		2,769	88,409	2,158,875
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

02566-7

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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566• 8

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					

02566-1

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566- 10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計		累 計 執 行 數				比較增減			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總 計		32,000			32,000	32,000						-32,000	-100.00	

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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	28,513,000	4,776,666	-23,736,334	-83.25
11 正式員額薪資		2,169,068	2,169,068	
113 職員薪金		2,169,068	2,169,068	
12 聘僱及兼職人員薪資		73,932	73,932	
122 約僱職員薪金		47,158	47,158	
124 兼職人員酬金		26,774	26,774	
15 獎金		1,657,850	1,657,850	
152 年終獎金		1,657,850	1,657,850	
16 退休及卹償金		550,698	550,698	
161 職員退休及離職金		523,430	523,430	
162 工員退休及離職金		27,268	27,268	
18 福利費		325,118	325,118	
181 分擔員工保險費		226,318	226,318	
18Y 其他福利費		98,800	98,800	
2 服務費用	902,000	57,559	-844,441	-93.62
21 水電費		1,888	1,888	
214 工作場所水費		1,888	1,888	
22 郵電費		3,699	3,699	
221 郵費		80	80	
222 電話費		3,619	3,619	
23 旅運費		5,198	5,198	
231 國內旅費		5,198	5,198	
24 印刷裝訂與廣告費		6,000	6,000	
241 印刷及裝訂費		6,000	6,000	
25 修理保養及保固費		6,800	6,800	
255 機械及設備修護費		2,000	2,000	

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	%
258 其他資產修護費		4,800	4,800	
27 一般服務費		18,224	18,224	
27D 計時與計件人員酬金		8,624	8,624	
27F 體育活動費		9,600	9,600	
28 專業服務費		11,730	11,730	
28Y 其他專業服務費		11,730	11,730	
29 公共關係費		4,020	4,020	
291 公共關係費		4,020	4,020	
3 材料及用品費	148,000	9,317	-138,683	-93.70
32 用品消耗		9,317	9,317	
321 辦公(事務)用品		7,667	7,667	
323 農業與園藝用品及環境美化費		450	450	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,200	1,200	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及替舍與設施工程支出	32,000		-32,000	-100.00
51 購建固定資產	32,000		-32,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	32,000		-32,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	52,000	3,000	-49,000	-94.23
91 其他支出		3,000	3,000	
91Y 其他		3,000	3,000	
合計	29,659,000	4,850,542	-24,808,458	-83.65

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-14

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	8,753,239	926,083	9,679,322	收入
財產收入	27,685		27,685	財產收益
政府撥入收入	8,725,554		8,725,554	政府撥入收入
其他收入		926,083	926,083	其他收入
基金用途	4,850,542	488,804	5,339,346	支出
用人費用	4,776,666		4,776,666	人事支出
服務費用	57,559	13,317	70,876	業務支出
材料及用品費	9,317	-9,317		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		9,876	9,876	財產損失
		478,928	478,928	折舊、折耗及攤銷
其他	3,000		3,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,902,697	437,279	4,339,976	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,767,294	32,975,656	42,742,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		527,857	527,857	淨資產調整數
期末基金餘額	13,669,991	33,940,792	47,610,783	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
13,644,991	13,644,991	0	