

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 3 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 3 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	4,685,014		4,685,014		11,108,096	7,142,000	3,966,096	55.53
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	4,685,014		4,685,014		11,084,640	7,074,000	4,010,640	56.70
公庫撥款收入	14,291,000	4,685,014		4,685,014		11,084,640	7,074,000	4,010,640	56.70
教學收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
學雜費收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
基金用途	16,721,000	1,496,540		1,496,540		5,949,137	7,906,000	-1,956,863	-24.75
國民教育計畫	16,721,000	1,496,540		1,496,540		5,949,137	7,906,000	-1,956,863	-24.75
其他	16,721,000	1,496,540		1,496,540		5,949,137	7,906,000	-1,956,863	-24.75
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	3,188,474		3,188,474		5,158,959	-764,000	5,922,959	-775.26
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					9,845,931	1,765,868	8,080,063	457.57

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3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	17,253,190	100.00	負債	2	2,901,422	16.82
流動資產	11	12,747,353	73.88	流動負債	21	2,835,422	16.43
現金	1101	12,747,353	73.88	應付款項	2102	2,835,422	16.43
銀行存款	110102	12,727,353	73.77	應付代收款	210203	2,835,422	16.43
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,825,931	56.95	其他負債	28	66,000	0.38
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,901,422	16.82	什項負債	2801	66,000	0.38
零用及週轉金	110103	20,000	0.12	存入保證金	280104	66,000	0.38
固定資產	14	4,505,837	26.12	淨資產	3	14,351,768	83.18
土地改良物	1402	31,560	0.18	淨資產	31	14,351,768	83.18
土地改良物	140201	3,156,000	18.29	淨資產	3101	14,351,768	83.18
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-18.11	累積餘額	310101	9,424,266	54.62
房屋建築及設備	1404	1,567,548	9.09	本期賸餘	310102	4,927,502	28.56
房屋建築及設備	140401	34,959,238	202.62	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,391,690	-193.54	合計：		17,253,190	

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3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	596,784	3.46				
機械及設備	140501	3,886,942	22.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,290,158	-19.07				
交通及運輸設備	1406	944,662	5.48				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	8.13				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-457,358	-2.65				
雜項設備	1407	1,365,283	7.91				
雜項設備	140701	4,571,184	26.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,205,901	-18.58				
合計：		17,253,190					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,685,014	11,108,096
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	4,685,014	11,084,640
公庫撥款收入	4,685,014	11,084,640
支出	1,573,678	6,180,594
人事支出	1,411,227	5,731,409
人事支出	1,411,227	5,731,409
業務支出	85,313	217,728
業務支出	85,313	217,728
折舊、折耗及攤銷	77,138	231,457
固定資產折舊	77,138	231,457
本期賸餘（短絀）	3,111,336	4,927,502
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		14,351,768

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 3 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			
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				1,496,540	0	1,496,540	0.00
		累計數				5,949,137	7,906,000	-1,956,863	-24.75

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 3 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			231,457	4,505,837
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			41,720	1,567,548
機械及設備	3,886,942	3,191,346			98,812	596,784
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			20,083	944,662
雜項設備	4,571,184	3,135,059			70,842	1,365,283
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—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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 3 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3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	5,731,409	-9,892,591	-63.32
11 正式員額薪資		3,205,383	3,205,383	
113 職員薪金		3,205,383	3,205,383	
12 聘僱及兼職人員薪資		115,315	115,315	
122 約僱職員薪金		106,116	106,116	
124 兼職人員酬金		9,199	9,199	
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		504,882	504,882	
161 職員退休及離職金		471,540	471,540	
162 工員退休及離職金		33,342	33,342	
18 福利費		357,484	357,484	
181 分擔員工保險費		327,984	327,984	
18Y 其他福利費		29,500	29,500	
2 服務費用	838,000	166,494	-671,506	-80.13
21 水電費		42,291	42,291	
212 工作場所電費		40,773	40,773	
214 工作場所水費		1,518	1,518	
22 郵電費		4,492	4,492	
222 電話費		4,492	4,492	
23 旅運費		7,810	7,810	
231 國內旅費		7,810	7,810	
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		88,076	88,076	
27D 計時與計件人員酬金		79,076	79,076	

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3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	%
27F 體育活動費		9,000	9,000	
28 專業服務費		17,925	17,925	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,900	6,900	
28Y 其他專業服務費		11,025	11,025	
3 材料及用品費	259,000	51,234	-207,766	-80.22
32 用品消耗		51,234	51,234	
321 辦公(事務)用品		51,234	51,234	
合計	16,721,000	5,949,137	-10,771,863	-64.42

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	11,108,096		11,108,096	收入
財產收入	23,456		23,456	財產收益
政府撥入收入	11,084,640		11,084,640	政府撥入收入
基金用途	5,949,137	231,457	6,180,594	支出
用人費用	5,731,409		5,731,409	人事支出
服務費用	166,494	51,234	217,728	業務支出
材料及用品費	51,234	-51,234		
		231,457	231,457	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,158,959	-231,457	4,927,502	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	9,845,931	4,505,837	14,351,768	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
9,825,931	9,825,931	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

02607 中和國小

列印日期：115/04/01

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	4,472,597	6,637,457
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838		88,315	收入數		11,198,369	4,472,597	6,725,772
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/02	00015	0300051		支付數	1,368,074	11,198,369	5,840,671	5,357,698
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/02	00014	0300114		支付數	61,245	11,198,369	5,901,916	5,296,453
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/02	00016	0300454		支付數	29,500	11,198,369	5,931,416	5,266,953
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/02	00017	0300455		支付數	19,564	11,198,369	5,950,980	5,247,389
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/10	006	0300035		支出收回	27,500	11,198,369	5,923,480	5,274,889
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/11	00018	0301244		支付數	11,306	11,198,369	5,934,786	5,263,583
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/13	14052650151327		306,699	收入數		11,505,068	5,934,786	5,570,282
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/16	00019	0301546		支付數	17,252	11,505,068	5,952,038	5,553,030
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/26	00022	0302314		支付數	17,099	11,505,068	5,969,137	5,535,931
11550260780030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		4,290,000	收入數		15,795,068	5,969,137	9,825,931
	小計				4,685,014		1,496,540			