

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 4 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 4 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	87,132	5,824,000	-5,736,868	-98.50	11,195,228	12,966,000	-1,770,772	-13.66
財產收入	152,000	57,132		57,132		80,588	67,000	13,588	20.28
租金收入	142,000	56,932		56,932		56,932	62,000	-5,068	-8.17
利息收入						1,375		1,375	
其他財產收入	10,000	200		200		22,281	5,000	17,281	345.62
政府撥入收入	14,291,000	30,000	5,824,000	-5,794,000	-99.48	11,114,640	12,898,000	-1,783,360	-13.83
公庫撥款收入	14,291,000	30,000	5,824,000	-5,794,000	-99.48	11,114,640	12,898,000	-1,783,360	-13.83
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	2,896,503	6,604,000	-3,707,497	-56.14	8,845,640	14,510,000	-5,664,360	-39.04
國民教育計畫	16,721,000	2,896,503	6,604,000	-3,707,497	-56.14	8,845,640	14,510,000	-5,664,360	-39.04
其他	16,721,000	2,896,503	6,604,000	-3,707,497	-56.14	8,845,640	14,510,000	-5,664,360	-39.04
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-2,809,371	-780,000	-2,029,371	260.18	2,349,588	-1,544,000	3,893,588	-252.18
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					7,036,560	985,868	6,050,692	613.74

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4月30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	14,871,391	100.00	負債	2	3,304,500	22.22
流動資產	11	10,341,060	69.54	流動負債	21	3,238,500	21.78
現金	1101	10,341,060	69.54	應付款項	2102	3,238,500	21.78
銀行存款	110102	10,321,060	69.40	應付代收款	210203	3,238,500	21.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,016,560	47.18	其他負債	28	66,000	0.44
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,304,500	22.22	什項負債	2801	66,000	0.44
零用及週轉金	110103	20,000	0.13	存入保證金	280104	66,000	0.44
固定資產	14	4,530,331	30.46	淨資產	3	11,566,891	77.78
土地改良物	1402	31,560	0.21	淨資產	31	11,566,891	77.78
土地改良物	140201	3,156,000	21.22	淨資產	3101	11,566,891	77.78
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-21.01	累積餘額	310101	9,424,266	63.37
房屋建築及設備	1404	1,553,642	10.45	本期賸餘	310102	2,142,625	14.41
房屋建築及設備	140401	34,959,238	235.08	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,405,596	-224.63	合計：		14,871,391	

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4月30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	605,494	4.07				
機械及設備	140501	3,925,742	26.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,320,248	-22.33				
交通及運輸設備	1406	937,967	6.31				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	9.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-464,053	-3.12				
雜項設備	1407	1,401,668	9.43				
雜項設備	140701	4,631,184	31.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,229,516	-21.72				
合計：		14,871,391					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	185,932	11,294,028
財產收益	57,132	80,588
財產孳息收入	56,932	58,307
其他財產收入	200	22,281
政府撥入收入	30,000	11,114,640
公庫撥款收入	30,000	11,114,640
其他收入	98,800	98,800
雜項收入	98,800	98,800
支出	2,970,809	9,151,403
人事支出	2,817,307	8,548,716
人事支出	2,817,307	8,548,716
業務支出	79,196	296,924
業務支出	79,196	296,924
折舊、折耗及攤銷	74,306	305,763
固定資產折舊	74,306	305,763
本期賸餘（短絀）	-2,784,877	2,142,625
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,566,891

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 4 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				2,896,503	6,604,000	-3,707,497	-56.14
		累計數				8,845,640	14,510,000	-5,664,360	-39.04

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 4 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	98,800		305,763	4,530,331
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			55,626	1,553,642
機械及設備	3,886,942	3,191,346	38,800		128,902	605,494
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			26,778	937,967
雜項設備	4,571,184	3,135,059	60,000		94,457	1,401,668
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 4 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 4 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4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	8,548,716	-7,075,284	-45.28
11 正式員額薪資		5,348,305	5,348,305	
113 職員薪金		5,348,305	5,348,305	
12 聘僱及兼職人員薪資		239,521	239,521	
122 約僱職員薪金		212,232	212,232	
124 兼職人員酬金		27,289	27,289	
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		782,633	782,633	
161 職員退休及離職金		724,655	724,655	
162 工員退休及離職金		57,978	57,978	
18 福利費		629,912	629,912	
181 分擔員工保險費		552,412	552,412	
18Y 其他福利費		77,500	77,500	
2 服務費用	838,000	232,370	-605,630	-72.27
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		153,952	153,952	
27D 計時與計件人員酬金		144,952	144,952	

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4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	64,554	-194,446	-75.08
32 用品消耗		64,554	64,554	
321 辦公(事務)用品		64,554	64,554	
合計	16,721,000	8,845,640	-7,875,360	-47.10

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 4 月 30 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	11,195,228	98,800	11,294,028	收入
財產收入	80,588		80,588	財產收益
政府撥入收入	11,114,640		11,114,640	政府撥入收入
其他收入		98,800	98,800	其他收入
基金用途	8,845,640	305,763	9,151,403	支出
用人費用	8,548,716		8,548,716	人事支出
服務費用	232,370	64,554	296,924	業務支出
材料及用品費	64,554	-64,554		
		305,763	305,763	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,349,588	-206,963	2,142,625	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	7,036,560	4,530,331	11,566,891	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
7,016,560	7,016,560	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/04/01-115/04/30

02607 中和國小

列印日期：115/05/05

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		15,795,068	5,969,137	9,825,931
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/01	00020	0400110		支付數	61,245	15,795,068	6,030,382	9,764,686
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/01	00021	0400287		支付數	1,369,074	15,795,068	7,399,456	8,395,612
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/01	00023	0400507		支付數	16,000	15,795,068	7,415,456	8,379,612
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/07	14055150152255		56,932	收入數		15,852,000	7,415,456	8,436,544
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/07	14050750152253		30,000	收入數		15,882,000	7,415,456	8,466,544
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/14	14051050152382		200	收入數		15,882,200	7,415,456	8,466,744
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/15	00024	0401426		支付數	24,900	15,882,200	7,440,356	8,441,844
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/15	00025	0401427		支付數	25,210	15,882,200	7,465,566	8,416,634
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/24	00026	0402221		支付數	32,000	15,882,200	7,497,566	8,384,634
11550260780030100	地方教育發展基金	115/04/30	00027	0401670		支付數	1,368,074	15,882,200	8,865,640	7,016,560
	小計				87,132		2,896,503			