

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉和順國民小學

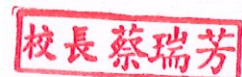
會計月報

115年5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	3	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	6	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 5 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	67,866	1,791,000	-1,723,134	-96.21	13,814,839	13,627,000	187,839	1.38
財產收入	112,000	67,866		67,866		95,551	35,000	60,551	173.00
租金收入	110,000	67,866		67,866		87,304	35,000	52,304	149.44
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		1,791,000	-1,791,000	-100.00	13,718,303	13,591,000	127,303	0.94
公庫撥款收入	23,586,000		1,791,000	-1,791,000	-100.00	13,718,303	13,591,000	127,303	0.94
教學收入	3,000					985	1,000	-15	-1.50
學雜費收入	3,000					985	1,000	-15	-1.50
基金用途	29,659,000	354,692	2,077,000	-1,722,308	-82.92	10,112,842	15,158,000	-5,045,158	-33.28
國民教育計畫	29,627,000	341,192	2,077,000	-1,735,808	-83.57	10,099,342	15,126,000	-5,026,658	-33.23
其他	29,627,000	341,192	2,077,000	-1,735,808	-83.57	10,099,342	15,126,000	-5,026,658	-33.23
建築及設備計畫	32,000	13,500		13,500		13,500	32,000	-18,500	-57.81
購建固定資產	32,000	13,500		13,500		13,500	32,000	-18,500	-57.81
本期賸餘(短絀)	-5,958,000	-286,826	-286,000	-826	0.29	3,701,997	-1,531,000	5,232,997	-341.80
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					13,469,291	5,088,365	8,380,926	164.71

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5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	60,366,042	100.00	負 債	2	13,214,205	21.89
流動資產	11	26,683,496	44.20	流動負債	21	11,643,360	19.29
現金	1101	26,683,496	44.20	應付款項	2102	11,643,360	19.29
銀行存款	110102	26,658,496	44.16	應付代收款	210203	11,643,360	19.29
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,444,291	22.27	其他負債	28	1,570,845	2.60
銀行存款-保管款專戶	110102-2	13,214,205	21.89	什項負債	2801	1,570,845	2.60
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	1,570,845	2.60
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	47,151,837	78.11
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	47,151,837	78.11
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	47,151,837	78.11
固定資產	14	33,682,546	55.80	累積餘額	310101	42,742,950	70.81
土地	1401	2,272,162	3.76	本期賸餘	310102	4,071,030	6.74
土地	140101	2,272,162	3.76	淨資產調整數	310104	337,857	0.56
土地改良物	1402	2,787,920	4.62	合計：		60,366,042	
土地改良物	140201	5,201,833	8.62				

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5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		
累計折舊-土地改良物	140202	-2,413,913	-4.00				
房屋建築及設備	1404	25,130,887	41.63				
房屋建築及設備	140401	60,958,255	100.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,827,368	-59.35				
機械及設備	1405	1,117,477	1.85				
機械及設備	140501	5,240,203	8.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,122,726	-6.83				
交通及運輸設備	1406	141,732	0.23				
交通及運輸設備	140601	519,130	0.86				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-377,398	-0.63				
雜項設備	1407	2,232,368	3.70				
雜項設備	140701	8,774,665	14.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,542,297	-10.84				
合計：		60,366,042					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	67,866	15,280,880
財產收益	67,866	95,551
財產孳息收入	67,866	87,304
其他財產收入		8,247
政府撥入收入		13,718,303
公庫撥款收入		13,718,303
教學收入		985
學雜費收入		985
其他收入		1,466,041
雜項收入		1,466,041
支出	548,597	11,209,850
人事支出	261,040	9,785,261
人事支出	261,040	9,785,261
業務支出	80,152	302,081
業務支出	80,152	302,081
財產損失		9,876
財產交易損失		9,876
折舊、折耗及攤銷	207,405	1,100,632
固定資產折舊	207,405	1,100,632
其他支出		12,000
其他支出		12,000
本期賸餘（短絀）	-480,731	4,071,030
期初淨資產		42,742,950
解繳公庫		
淨資產調整數	300,000	337,857
期末淨資產		47,151,837

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

02566-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 5 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				341,192	2,077,000	-1,735,808	-83.57
		累計數				10,099,342	15,126,000	-5,026,658	-33.23
建築及設備計畫		本月數				13,500	0	13,500	0.00
		累計數				13,500	32,000	-18,500	-57.81

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

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 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	1,817,398	9,876	1,100,632	33,682,546
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			138,358	2,787,920
房屋及建築	59,692,172	35,350,909	1,266,083		476,459	25,130,887
機械及設備	4,947,310	3,889,296	300,000	7,107	233,430	1,117,477
交通及運輸設備	519,130	353,387			24,011	141,732
雜項設備	8,563,976	6,313,923	213,458	2,769	228,374	2,232,368
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

02566-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 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

02566-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 5 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 5 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

02566-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 5 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	13,500		13,500	42.19	-18,500	-57.81		

中華民國 115 年 5 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5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	9,785,261	-18,727,739	-65.68
11 正式員額薪資		5,391,070	5,391,070	
113 職員薪金		5,391,070	5,391,070	
12 聘僱及兼職人員薪資		245,222	245,222	
122 約僱職員薪金		188,632	188,632	
124 兼職人員酬金		56,590	56,590	
15 獎金		1,968,170	1,968,170	
151 考績獎金		310,320	310,320	
152 年終獎金		1,657,850	1,657,850	
16 退休及卹償金		1,375,344	1,375,344	
161 職員退休及離職金		1,308,575	1,308,575	
162 工員退休及離職金		66,769	66,769	
18 福利費		805,455	805,455	
181 分擔員工保險費		615,455	615,455	
18Y 其他福利費		190,000	190,000	
2 服務費用	902,000	287,855	-614,145	-68.09
21 水電費		17,086	17,086	
212 工作場所電費		13,566	13,566	
214 工作場所水費		3,520	3,520	
22 郵電費		8,428	8,428	
221 郵費		1,230	1,230	
222 電話費		7,198	7,198	
23 旅運費		12,577	12,577	
231 國內旅費		12,577	12,577	
24 印刷裝訂與廣告費		9,000	9,000	
241 印刷及裝訂費		9,000	9,000	

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5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	%
25 修理保養及保固費		12,800	12,800	
255 機械及設備修護費		8,000	8,000	
258 其他資產修護費		4,800	4,800	
27 一般服務費		185,584	185,584	
27D 計時與計件人員酬金		175,984	175,984	
27F 體育活動費		9,600	9,600	
28 專業服務費		38,360	38,360	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		14,900	14,900	
28Y 其他專業服務費		23,460	23,460	
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	10,226	-137,774	-93.09
32 用品消耗		10,226	10,226	
321 辦公(事務)用品		8,376	8,376	
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)		1,400	1,400	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	32,000	13,500	-18,500	-57.81
51 購建固定資產	32,000	13,500	-18,500	-57.81
515 購置交通及運輸設備	32,000		-32,000	-100.00
516 購置雜項設備		13,500	13,500	
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	12,000	-40,000	-76.92
91 其他支出		12,000	12,000	
91Y 其他		12,000	12,000	

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	13,814,839	1,466,041	15,280,880	收入
財產收入	95,551		95,551	財產收益
政府撥入收入	13,718,303		13,718,303	政府撥入收入
教學收入	985		985	教學收入
其他收入		1,466,041	1,466,041	其他收入
基金用途	10,112,842	1,097,008	11,209,850	支出
用人費用	9,785,261		9,785,261	人事支出
服務費用	287,855	14,226	302,081	業務支出
材料及用品費	10,226	-10,226		
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
購建固定資產、無形資產、非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	13,500	-13,500		
		1,100,632	1,100,632	折舊、折耗及攤銷
其他	12,000		12,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,701,997	369,033	4,071,030	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
		337,857	337,857	淨資產調整數
期末基金餘額	13,469,291	33,682,546	47,151,837	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
13,444,291	13,444,291	0	