

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 5 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 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	14,444,000	9,669		9,669		11,204,897	12,966,000	-1,761,103	-13.58
財產收入	152,000	8,669		8,669		89,257	67,000	22,257	33.22
租金收入	142,000	8,669		8,669		65,601	62,000	3,601	5.81
利息收入						1,375		1,375	
其他財產收入	10,000					22,281	5,000	17,281	345.62
政府撥入收入	14,291,000					11,114,640	12,898,000	-1,783,360	-13.83
公庫撥款收入	14,291,000					11,114,640	12,898,000	-1,783,360	-13.83
教學收入	1,000	1,000		1,000		1,000	1,000		
學雜費收入	1,000	1,000		1,000		1,000	1,000		
基金用途	16,721,000	369,668		369,668		9,215,308	14,510,000	-5,294,692	-36.49
國民教育計畫	16,721,000	369,668		369,668		9,215,308	14,510,000	-5,294,692	-36.49
其他	16,721,000	369,668		369,668		9,215,308	14,510,000	-5,294,692	-36.49
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-359,999		-359,999		1,989,589	-1,544,000	3,533,589	-228.86
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					6,676,561	985,868	5,690,693	577.23

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	14,421,613	100.00	負 債	2	3,089,399	21.42
流動資產	11	9,765,960	67.72	流動負債	21	3,023,399	20.96
現金	1101	9,765,960	67.72	應付款項	2102	3,023,399	20.96
銀行存款	110102	9,745,960	67.58	應付代收款	210203	3,023,399	20.96
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,656,561	46.16	其他負債	28	66,000	0.46
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,089,399	21.42	什項負債	2801	66,000	0.46
零用及週轉金	110103	20,000	0.14	存入保證金	280104	66,000	0.46
固定資產	14	4,655,653	32.28	淨資產	3	11,332,214	78.58
土地改良物	1402	31,560	0.22	淨資產	31	11,332,214	78.58
土地改良物	140201	3,156,000	21.88	淨資產	3101	11,332,214	78.58
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-21.66	累積餘額	310101	9,424,266	65.35
房屋建築及設備	1404	1,539,735	10.68	本期賸餘	310102	1,907,948	13.23
房屋建築及設備	140401	34,959,238	242.41	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,419,503	-231.73	合計：		14,421,613	

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		
機械及設備	1405	763,149	5.29				
機械及設備	140501	4,113,242	28.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,350,093	-23.23				
交通及運輸設備	1406	931,273	6.46				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	9.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-470,747	-3.26				
雜項設備	1407	1,389,936	9.64				
雜項設備	140701	4,643,684	32.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,253,748	-22.56				
合計：		14,421,613					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	209,669	11,503,697
財產收益	8,669	89,257
財產孳息收入	8,669	66,976
其他財產收入		22,281
政府撥入收入		11,114,640
公庫撥款收入		11,114,640
教學收入	1,000	1,000
學雜費收入	1,000	1,000
其他收入	200,000	298,800
雜項收入	200,000	298,800
支出	444,346	9,595,749
人事支出	271,272	8,819,988
人事支出	271,272	8,819,988
業務支出	98,396	395,320
業務支出	98,396	395,320
折舊、折耗及攤銷	74,678	380,441
固定資產折舊	74,678	380,441
本期賸餘（短絀）	-234,677	1,907,948
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,332,214

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 5 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						9,215,308	14,510,000	-5,294,692	-36.49

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 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	47,975,384	43,238,090	298,800		380,441	4,655,653
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			69,533	1,539,735
機械及設備	3,886,942	3,191,346	226,300		158,747	763,149
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			33,472	931,273
雜項設備	4,571,184	3,135,059	72,500		118,689	1,389,936
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 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：

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					

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	15,624,000	8,819,988	-6,804,012	-43.55
11 正式員額薪資		5,359,805	5,359,805	
113 職員薪金		5,359,805	5,359,805	
12 聘僱及兼職人員薪資		249,670	249,670	
122 約僱職員薪金		212,232	212,232	
124 兼職人員酬金		37,438	37,438	
15 獎金		1,725,643	1,725,643	
151 考績獎金		177,298	177,298	
152 年終獎金		1,548,345	1,548,345	
16 退休及卹償金		843,878	843,878	
161 職員退休及離職金		785,900	785,900	
162 工員退休及離職金		57,978	57,978	
18 福利費		640,992	640,992	
181 分擔員工保險費		563,492	563,492	
18Y 其他福利費		77,500	77,500	
2 服務費用	838,000	298,527	-539,473	-64.38
21 水電費		56,490	56,490	
212 工作場所電費		54,972	54,972	
214 工作場所水費		1,518	1,518	
22 郵電費		5,852	5,852	
222 電話費		5,852	5,852	
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		49,148	49,148	
255 機械及設備修護費		5,900	5,900	
256 交通及運輸設備修護費		13,248	13,248	

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	%
257 雜項設備修護費		30,000	30,000	
27 一般服務費		153,952	153,952	
27D 計時與計件人員酬金		144,952	144,952	
27F 體育活動費		9,000	9,000	
28 專業服務費		25,275	25,275	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,900	6,900	
28Y 其他專業服務費		18,375	18,375	
3 材料及用品費	259,000	96,793	-162,207	-62.63
32 用品消耗		96,793	96,793	
321 辦公(事務)用品		71,463	71,463	
32Y 其他用品消耗		25,330	25,330	
合計	16,721,000	9,215,308	-7,505,692	-44.89

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 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	11,204,897	298,800	11,503,697	收入
財產收入	89,257		89,257	財產收益
政府撥入收入	11,114,640		11,114,640	政府撥入收入
教學收入	1,000		1,000	教學收入
其他收入		298,800	298,800	其他收入
基金用途	9,215,308	380,441	9,595,749	支出
用人費用	8,819,988		8,819,988	人事支出
服務費用	298,527	96,793	395,320	業務支出
材料及用品費	96,793	-96,793		
		380,441	380,441	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,989,589	-81,641	1,907,948	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	6,676,561	4,655,653	11,332,214	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
6,656,561	6,656,561	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/05/01-115/05/31

02607 中和國小

列印日期：115/06/01

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		15,882,200	8,865,640	7,016,560
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/04	00028	0500117		支付數	61,245	15,882,200	8,926,885	6,955,315
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/04	00029	0500237		支付數	57,080	15,882,200	8,983,965	6,898,235
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/05	00031	0500358		支付數	18,807	15,882,200	9,002,772	6,879,428
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/05	00030	0500383		支付數	188,378	15,882,200	9,191,150	6,691,050
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		8,669	收入數		15,890,869	9,191,150	6,699,719
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/11	00032	0500880		支付數	8,310	15,890,869	9,199,460	6,691,409
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/12	14051450153463		1,000	收入數		15,891,869	9,199,460	6,692,409
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/19	00021	0500082		支出收回	1,000	15,891,869	9,198,460	6,693,409
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/22	00033	0501811		支付數	14,199	15,891,869	9,212,659	6,679,210
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/22	00034	0501812		支付數	10,149	15,891,869	9,222,808	6,669,061
11550260780030100	地方教育發展基金	115/05/26	00037	0502030		支付數	12,500	15,891,869	9,235,308	6,656,561
	小計				9,669		369,668			