

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

會計報告

中華民國 115 年 6 月份

主辦會計人員

幹事兼任
會計員 陳微心

基金主持人

校長黃興聖

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 9 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

02635-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 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	21,071,000	5,399,122	50,000	5,349,122	10,698.24	16,709,052	11,780,000	4,929,052	41.84
財產收入	116,000	3,922	50,000	-46,078	-92.16	65,651	50,000	15,651	31.30
租金收入	101,000		50,000	-50,000	-100.00	49,729	50,000	-271	-0.54
利息收入	2,000	3,922		3,922		3,922		3,922	
其他財產收入	13,000					12,000		12,000	
政府撥入收入	20,951,000	5,395,200		5,395,200		16,540,494	11,730,000	4,810,494	41.01
公庫撥款收入	20,951,000	5,395,200		5,395,200		16,540,494	11,730,000	4,810,494	41.01
教學收入	4,000								
學雜費收入	4,000								
其他收入						102,907		102,907	
雜項收入						102,907		102,907	
基金用途	25,148,000	1,542,178		1,542,178		10,648,605	14,664,000	-4,015,395	-27.38
國民教育計畫	25,148,000	1,542,178		1,542,178		10,648,605	14,664,000	-4,015,395	-27.38
其他	25,148,000	1,542,178		1,542,178		10,648,605	14,664,000	-4,015,395	-27.38
本期賸餘(短絀)	-4,077,000	3,856,944	50,000	3,806,944	7,613.89	6,060,447	-2,884,000	8,944,447	-310.14
期初基金餘額	4,529,126					7,503,885	4,529,126	2,974,759	65.68
解繳公庫									
期末基金餘額	452,126					13,564,332	1,645,126	11,919,206	724.52

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

平衡表

中華民國115年6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	32,540,696	100.00	負 債	2	4,563,649	14.02
流動資產	11	18,127,981	55.71	流動負債	21	4,386,672	13.48
現金	1101	18,011,581	55.35	應付款項	2102	4,386,672	13.48
銀行存款	110102	17,991,581	55.29	應付代收款	210203	4,386,672	13.48
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,544,332	41.62	其他負債	28	176,977	0.54
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,447,249	13.67	什項負債	2801	176,977	0.54
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	176,977	0.54
預付款項	1108	116,400	0.36	淨資產	3	27,977,047	85.98
預付費用	110804	116,400	0.36	淨資產	31	27,977,047	85.98
預付費用-非預算類	110804-2	116,400	0.36	淨資產	3101	27,977,047	85.98
固定資產	14	14,412,715	44.29	累積餘額	310101	22,422,600	68.91
土地改良物	1402	3,307,689	10.16	本期賸餘	310102	5,349,447	16.44
土地改良物	140201	4,395,609	13.51	淨資產調整數	310104	205,000	0.63
累計折舊-土地改良物	140202	-1,087,920	-3.34	合計：		32,540,696	
房屋建築及設備	1404	8,238,973	25.32				

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 — 嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

平衡表

中華民國115年6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		
房屋建築及設備	140401	36,342,791	111.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,103,818	-86.37				
機械及設備	1405	1,512,909	4.65				
機械及設備	140501	7,082,985	21.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,570,076	-17.12				
交通及運輸設備	1406	115,156	0.35				
交通及運輸設備	140601	1,217,054	3.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,101,898	-3.39				
雜項設備	1407	1,237,988	3.80				
雜項設備	140701	10,964,049	33.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,726,061	-29.89				
合計：		32,540,696					

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 — 嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,439,122	21,777,134
財產收益	3,922	65,651
財產孳息收入	3,922	53,651
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	5,395,200	16,540,494
公庫撥款收入	5,395,200	16,540,494
其他收入	40,000	5,170,989
雜項收入	40,000	5,170,989
支出	1,681,024	16,427,687
人事支出	1,523,781	10,349,076
人事支出	1,523,781	10,349,076
業務支出	18,397	299,529
業務支出	18,397	299,529
折舊、折耗及攤銷	138,846	5,779,082
固定資產折舊	138,846	5,779,082
本期賸餘（短絀）	3,758,098	5,349,447
期初淨資產		22,422,600
解繳公庫		
淨資產調整數		205,000
期末淨資產		27,977,047

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—嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

02635-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 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				1,542,178	0	1,542,178	0.00
		累計數				10,648,605	14,664,000	-4,015,395	-27.38

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

02635-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	54,729,406	39,810,691	5,273,082		5,779,082	14,412,715
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,395,609	870,336			217,584	3,307,689
房屋及建築	31,429,709	22,988,484	4,913,082		5,115,334	8,238,973
機械及設備	6,782,985	5,287,074	300,000		283,002	1,512,909
交通及運輸設備	1,217,054	1,086,949			14,949	115,156
雜項設備	10,904,049	9,577,848	60,000		148,213	1,237,988
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 6 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：

02635-8

單位：新臺幣元

[illegible]

02635-9

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年6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	0	10,349,076	10,349,076	
11	正式員額薪資		6,697,378	6,697,378	
113	職員薪金		6,436,480	6,436,480	
114	工員工資		260,898	260,898	
12	聘僱及兼職人員薪資		321,094	321,094	
122	約僱職員薪金		233,880	233,880	
124	兼職人員酬金		87,214	87,214	
13	加(夜)班費		14,337	14,337	
134	未休假加班費		14,337	14,337	
15	獎金		1,543,080	1,543,080	
151	考績獎金		182,649	182,649	
152	年終獎金		1,345,431	1,345,431	
15Y	其他獎金		15,000	15,000	
16	退休及卹償金		897,872	897,872	
161	職員退休及離職金		895,128	895,128	
162	工員退休及離職金		2,744	2,744	
18	福利費		875,315	875,315	
181	分擔員工保險費		743,590	743,590	
18Y	其他福利費		131,725	131,725	
2	服務費用	0	220,795	220,795	
21	水電費		50,031	50,031	
212	工作場所電費		50,031	50,031	
22	郵電費		6,856	6,856	
221	郵費		2,518	2,518	
222	電話費		4,338	4,338	
23	旅運費		8,645	8,645	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年6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	%
231 國內旅費		8,645	8,645	
25 修理保養及保固費		13,350	13,350	
257 雜項設備修護費		13,350	13,350	
27 一般服務費		82,696	82,696	
27D 計時與計件人員酬金		73,096	73,096	
27F 體育活動費		9,600	9,600	
28 專業服務費		28,195	28,195	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		9,820	9,820	
28Y 其他專業服務費		18,375	18,375	
29 公共關係費		31,022	31,022	
291 公共關係費		31,022	31,022	
3 材料及用品費	0	78,734	78,734	
32 用品消耗		78,734	78,734	
321 辦公（事務）用品		78,734	78,734	
合計	0	10,648,605	10,648,605	

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	16,709,052	5,068,082	21,777,134	收入
財產收入	65,651		65,651	財產收益
政府撥入收入	16,540,494		16,540,494	政府撥入收入
其他收入	102,907	5,068,082	5,170,989	其他收入
基金用途	10,648,605	5,779,082	16,427,687	支出
用人費用	10,349,076		10,349,076	人事支出
服務費用	220,795	78,734	299,529	業務支出
材料及用品費	78,734	-78,734		
		5,779,082	5,779,082	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,060,447	-711,000	5,349,447	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,503,885	14,918,715	22,422,600	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		205,000	205,000	淨資產調整數
期末基金餘額	13,564,332	14,412,715	27,977,047	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
13,544,332	13,544,332	0	無