

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 6 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 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	14,444,000	1,300,170		1,300,170		12,505,067	12,966,000	-460,933	-3.55
財產收入	152,000					89,257	67,000	22,257	33.22
租金收入	142,000					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	1,300,170		1,300,170		12,414,810	12,898,000	-483,190	-3.75
公庫撥款收入	14,291,000	1,300,170		1,300,170		12,414,810	12,898,000	-483,190	-3.75
教學收入	1,000					1,000	1,000		
學雜費收入	1,000					1,000	1,000		
基金用途	16,721,000	1,624,831		1,624,831		10,840,139	14,510,000	-3,669,861	-25.29
國民教育計畫	16,721,000	1,624,831		1,624,831		10,840,139	14,510,000	-3,669,861	-25.29
其他	16,721,000	1,624,831		1,624,831		10,840,139	14,510,000	-3,669,861	-25.29
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-324,661		-324,661		1,664,928	-1,544,000	3,208,928	-207.83
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					6,351,900	985,868	5,366,032	544.30

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	13,937,617	100.00	負 債	2	3,004,842	21.56
流動資產	11	9,356,742	67.13	流動負債	21	2,938,842	21.09
現金	1101	9,356,742	67.13	應付款項	2102	2,938,842	21.09
銀行存款	110102	9,336,742	66.99	應付代收款	210203	2,938,842	21.09
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,331,900	45.43	其他負債	28	66,000	0.47
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,004,842	21.56	什項負債	2801	66,000	0.47
零用及週轉金	110103	20,000	0.14	存入保證金	280104	66,000	0.47
固定資產	14	4,580,875	32.87	淨資產	3	10,932,775	78.44
土地改良物	1402	31,560	0.23	淨資產	31	10,932,775	78.44
土地改良物	140201	3,156,000	22.64	淨資產	3101	10,932,775	78.44
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-22.42	累積餘額	310101	9,424,266	67.62
房屋建築及設備	1404	1,525,829	10.95	本期賸餘	310102	1,508,509	10.82
房屋建築及設備	140401	34,959,238	250.83	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,433,409	-239.88	合計：		13,937,617	

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		
機械及設備	1405	745,706	5.35				
機械及設備	140501	4,125,742	29.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,380,036	-24.25				
交通及運輸設備	1406	924,578	6.63				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	10.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-477,442	-3.43				
雜項設備	1407	1,353,202	9.71				
雜項設備	140701	4,631,184	33.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,277,982	-23.52				
合計：		13,937,617					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,300,170	12,803,867
財產收益		89,257
財產孳息收入		66,976
其他財產收入		22,281
政府撥入收入	1,300,170	12,414,810
公庫撥款收入	1,300,170	12,414,810
教學收入		1,000
學雜費收入		1,000
其他收入		298,800
雜項收入		298,800
支出	1,699,609	11,295,358
人事支出	1,578,251	10,398,239
人事支出	1,578,251	10,398,239
業務支出	46,580	441,900
業務支出	46,580	441,900
折舊、折耗及攤銷	74,778	455,219
固定資產折舊	74,778	455,219
本期賸餘（短絀）	-399,439	1,508,509
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		10,932,775

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 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				1,624,831	0	1,624,831	0.00
		累計數				10,840,139	14,510,000	-3,669,861	-25.29

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 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	47,975,384	43,238,090	298,800		455,219	4,580,875
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			83,439	1,525,829
機械及設備	3,886,942	3,191,346	238,800		188,690	745,706
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			40,167	924,578
雜項設備	4,571,184	3,135,059	60,000		142,923	1,353,202
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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 6 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					

02607-9

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02607-10

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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	15,624,000	10,398,239	-5,225,761	-33.45
11 正式員額薪資		6,521,842	6,521,842	
113 職員薪金		6,521,842	6,521,842	
12 聘僱及兼職人員薪資		336,750	336,750	
122 約僱職員薪金		270,440	270,440	
124 兼職人員酬金		66,310	66,310	
15 獎金		1,738,143	1,738,143	
151 考績獎金		177,298	177,298	
152 年終獎金		1,548,345	1,548,345	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		1,014,720	1,014,720	
161 職員退休及離職金		944,424	944,424	
162 工員退休及離職金		70,296	70,296	
18 福利費		786,784	786,784	
181 分擔員工保險費		677,284	677,284	
18Y 其他福利費		109,500	109,500	
2 服務費用	838,000	336,457	-501,543	-59.85
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		9,193	9,193	
222 電話費		9,193	9,193	
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		55,274	55,274	
255 機械及設備修護費		5,900	5,900	

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	%
256 交通及運輸設備修護費		19,374	19,374	
257 雜項設備修護費		30,000	30,000	
27 一般服務費		177,540	177,540	
27D 計時與計件人員酬金		168,540	168,540	
27F 體育活動費		9,000	9,000	
28 專業服務費		30,150	30,150	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		8,100	8,100	
28Y 其他專業服務費		22,050	22,050	
3 材料及用品費	259,000	105,443	-153,557	-59.29
32 用品消耗		105,443	105,443	
321 辦公（事務）用品		74,066	74,066	
32Y 其他用品消耗		31,377	31,377	
合計	16,721,000	10,840,139	-5,880,861	-35.17

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 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	12,505,067	298,800	12,803,867	收入
財產收入	89,257		89,257	財產收益
政府撥入收入	12,414,810		12,414,810	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	10,840,139	455,219	11,295,358	支出
用人費用	10,398,239		10,398,239	人事支出
服務費用	336,457	105,443	441,900	業務支出
材料及用品費	105,443	-105,443		
		455,219	455,219	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,664,928	-156,419	1,508,509	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	6,351,900	4,580,875	10,932,775	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
6,331,900	6,331,900	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/06/01-115/06/30

02607 中和國小

列印日期：115/07/02

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		15,891,869	9,235,308	6,656,561
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/01	00035	0600031		支付數	61,245	15,891,869	9,296,553	6,595,316
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/01	00036	0600065		支付數	1,479,722	15,891,869	10,776,275	5,115,594
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/01	00038	0600493		支付數	32,000	15,891,869	10,808,275	5,083,594
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/03	14052950154499		20,170	收入數		15,912,039	10,808,275	5,103,764
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/09	00039	0601183		支付數	28,872	15,912,039	10,837,147	5,074,892
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/17	00040	0601754		支付數	6,047	15,912,039	10,843,194	5,068,845
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/25	14058350155415		1,280,000	收入數		17,192,039	10,843,194	6,348,845
11550260780030100	地方教育發展基金	115/06/26	00041	0602354		支付數	16,945	17,192,039	10,860,139	6,331,900
	小計				1,300,170		1,624,831			