

留存

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 7 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 7 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	622,254	5,794,000	-5,171,746	-89.26	17,331,306	17,574,000	-242,694	-1.38
財產收入	116,000		8,000	-8,000	-100.00	65,651	58,000	7,651	13.19
租金收入	101,000					49,729	50,000	-271	-0.54
利息收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00	3,922	1,000	2,922	292.20
其他財產收入	13,000		7,000	-7,000	-100.00	12,000	7,000	5,000	71.43
政府撥入收入	20,951,000	622,254	5,784,000	-5,161,746	-89.24	17,162,748	17,514,000	-351,252	-2.01
公庫撥款收入	20,951,000	622,254	5,784,000	-5,161,746	-89.24	17,162,748	17,514,000	-351,252	-2.01
教學收入	4,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
學雜費收入	4,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
其他收入						102,907		102,907	
雜項收入						102,907		102,907	
基金用途	25,148,000	2,712,508	6,912,000	-4,199,492	-60.76	13,361,113	21,576,000	-8,214,887	-38.07
國民教育計畫	25,148,000	2,712,508	6,912,000	-4,199,492	-60.76	13,361,113	21,576,000	-8,214,887	-38.07
其他	25,148,000	2,712,508	6,912,000	-4,199,492	-60.76	13,361,113	21,576,000	-8,214,887	-38.07
本期賸餘(短絀)	-4,077,000	-2,090,254	-1,118,000	-972,254	86.96	3,970,193	-4,002,000	7,972,193	-199.21
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					11,474,078	527,126	10,946,952	2,076.72

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7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	31,142,711	100.00	負 債	2	5,390,476	17.31
流動資產	11	16,864,554	54.15	流動負債	21	5,213,499	16.74
現金	1101	16,831,554	54.05	應付款項	2102	5,213,499	16.74
銀行存款	110102	16,811,554	53.98	應付代收款	210203	5,213,499	16.74
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,454,078	36.78	其他負債	28	176,977	0.57
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,357,476	17.20	什項負債	2801	176,977	0.57
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	176,977	0.57
預付款項	1108	33,000	0.11	淨資產	3	25,752,235	82.69
預付費用	110804	33,000	0.11	淨資產	31	25,752,235	82.69
預付費用-非預算類	110804-2	33,000	0.11	淨資產	3101	25,752,235	82.69
固定資產	14	14,278,157	45.85	累積餘額	310101	22,422,600	72.00
土地改良物	1402	3,271,425	10.50	本期賸餘	310102	3,124,635	10.03
土地改良物	140201	4,395,609	14.11	淨資產調整數	310104	205,000	0.66
累計折舊-土地改良物	140202	-1,124,184	-3.61	合計：		31,142,711	
房屋建築及設備	1404	8,206,502	26.35				

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7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		
房屋建築及設備	140401	36,342,791	116.70				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,136,289	-90.35				
機械及設備	1405	1,471,561	4.73				
機械及設備	140501	7,082,985	22.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,611,424	-18.02				
交通及運輸設備	1406	112,666	0.36				
交通及運輸設備	140601	1,217,054	3.91				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,104,388	-3.55				
雜項設備	1407	1,216,003	3.90				
雜項設備	140701	10,964,049	35.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,748,046	-31.30				
合計：		31,142,711					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	622,254	22,399,388
財產收益		65,651
財產孳息收入		53,651
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	622,254	17,162,748
公庫撥款收入	622,254	17,162,748
其他收入		5,170,989
雜項收入		5,170,989
支出	2,847,066	19,274,753
人事支出	2,573,602	12,922,678
人事支出	2,573,602	12,922,678
業務支出	138,906	438,435
業務支出	138,906	438,435
折舊、折耗及攤銷	134,558	5,913,640
固定資產折舊	134,558	5,913,640
本期賸餘（短絀）	-2,224,812	3,124,635
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		25,752,235

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 7 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				2,712,508	6,912,000	-4,199,492	-60.76
		累計數				13,361,113	21,576,000	-8,214,887	-38.07

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 7 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		5,913,640	14,278,157
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,395,609	870,336			253,848	3,271,425
房屋及建築	31,429,709	22,988,484	4,913,082		5,147,805	8,206,502
機械及設備	6,782,985	5,287,074	300,000		324,350	1,471,561
交通及運輸設備	1,217,054	1,086,949			17,439	112,666
雜項設備	10,904,049	9,577,848	60,000		170,198	1,216,003
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 7 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

[illegible]

02635-9

單位：新臺幣元

[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7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	12,922,678	12,922,678	
11 正式員額薪資		8,645,598	8,645,598	
113 職員薪金		8,297,734	8,297,734	
114 工員工資		347,864	347,864	
12 聘僱及兼職人員薪資		420,319	420,319	
122 約僱職員薪金		331,890	331,890	
124 兼職人員酬金		88,429	88,429	
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		1,205,182	1,205,182	
161 職員退休及離職金		1,202,438	1,202,438	
162 工員退休及離職金		2,744	2,744	
18 福利費		1,094,162	1,094,162	
181 分擔員工保險費		951,237	951,237	
18Y 其他福利費		142,925	142,925	
2 服務費用	0	319,219	319,219	
21 水電費		67,545	67,545	
212 工作場所電費		62,099	62,099	
213 宿舍電費		5,446	5,446	
22 郵電費		6,856	6,856	
221 郵費		2,518	2,518	
222 電話費		4,338	4,338	

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7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	%
23	旅運費		18,678	18,678	
231	國內旅費		18,678	18,678	
25	修理保養及保固費		21,050	21,050	
257	雜項設備修護費		21,050	21,050	
27	一般服務費		137,518	137,518	
27D	計時與計件人員酬金		127,918	127,918	
27F	體育活動費		9,600	9,600	
28	專業服務費		31,870	31,870	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		9,820	9,820	
28Y	其他專業服務費		22,050	22,050	
29	公共關係費		35,702	35,702	
291	公共關係費		35,702	35,702	
3	材料及用品費	0	119,216	119,216	
32	用品消耗		119,216	119,216	
321	辦公（事務）用品		119,216	119,216	
合 計		0	13,361,113	13,361,113	

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	17,331,306	5,068,082	22,399,388	收入
財產收入	65,651		65,651	財產收益
政府撥入收入	17,162,748		17,162,748	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	13,361,113	5,913,640	19,274,753	支出
用人費用	12,922,678		12,922,678	人事支出
服務費用	319,219	119,216	438,435	業務支出
材料及用品費	119,216	-119,216		
		5,913,640	5,913,640	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,970,193	-845,558	3,124,635	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	11,474,078	14,278,157	25,752,235	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
11,454,078	11,454,078	0	無