

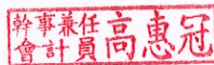
嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉和順國民小學

會計月報

115年7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	1	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 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	23,701,000	752,254	3,228,000	-2,475,746	-76.70	20,892,243	17,532,000	3,360,243	19.17
財產收入	112,000					96,501	35,000	61,501	175.72
租金收入	110,000					87,304	35,000	52,304	149.44
利息收入	1,000					950		950	
其他財產收入	1,000					8,247		8,247	
政府撥入收入	23,586,000	752,254	3,228,000	-2,475,746	-76.70	20,794,757	17,496,000	3,298,757	18.85
公庫撥款收入	23,586,000	752,254	3,228,000	-2,475,746	-76.70	20,794,757	17,496,000	3,298,757	18.85
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	3,296,240	2,414,000	882,240	36.55	14,997,831	19,650,000	-4,652,169	-23.68
國民教育計畫	29,627,000	3,296,240	2,414,000	882,240	36.55	14,984,331	19,618,000	-4,633,669	-23.62
其他	29,627,000	3,296,240	2,414,000	882,240	36.55	14,984,331	19,618,000	-4,633,669	-23.62
建築及設備計畫	32,000					13,500	32,000	-18,500	-57.81
購建固定資產	32,000					13,500	32,000	-18,500	-57.81
本期賸餘(短絀)	-5,958,000	-2,543,986	814,000	-3,357,986	-412.53	5,894,412	-2,118,000	8,012,412	-378.30
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					15,661,706	4,501,365	11,160,341	247.93

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	60,541,411	100.00	負 債	2	11,607,891	19.17
流動資產	11	27,269,597	45.04	流動負債	21	9,662,837	15.96
現金	1101	27,269,597	45.04	應付款項	2102	9,662,837	15.96
銀行存款	110102	27,244,597	45.00	應付代收款	210203	9,662,837	15.96
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,635,907	25.83	其他負債	28	1,945,054	3.21
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,608,690	19.17	什項負債	2801	1,945,054	3.21
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	1,945,054	3.21
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	48,933,520	80.83
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	48,933,520	80.83
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	48,933,520	80.83
固定資產	14	33,271,814	54.96	累積餘額	310101	42,742,950	70.60
土地	1401	2,272,162	3.75	本期賸餘	310102	5,852,713	9.67
土地	140101	2,272,162	3.75	淨資產調整數	310104	337,857	0.56
土地改良物	1402	2,732,577	4.51	合計：		60,541,411	
土地改良物	140201	5,201,833	8.59				

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		
累計折舊-土地改良物	140202	-2,469,256	-4.08				
房屋建築及設備	1404	24,966,630	41.24				
房屋建築及設備	140401	60,958,255	100.69				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,991,625	-59.45				
機械及設備	1405	1,041,017	1.72				
機械及設備	140501	5,253,703	8.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,212,686	-6.96				
交通及運輸設備	1406	132,623	0.22				
交通及運輸設備	140601	519,130	0.86				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-386,507	-0.64				
雜項設備	1407	2,126,805	3.51				
雜項設備	140701	8,761,165	14.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,634,360	-10.96				
合計：		60,541,411					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	752,254	22,358,284
財產收益		96,501
財產孳息收入		88,254
其他財產收入		8,247
政府撥入收入	752,254	20,794,757
公庫撥款收入	752,254	20,794,757
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	3,501,571	16,505,571
人事支出	3,213,558	14,539,317
人事支出	3,213,558	14,539,317
業務支出	79,682	427,014
業務支出	79,682	427,014
財產損失		9,876
財產交易損失		9,876
折舊、折耗及攤銷	205,331	1,511,364
固定資產折舊	205,331	1,511,364
其他支出	3,000	18,000
其他支出	3,000	18,000
本期賸餘（短絀）	-2,749,317	5,852,713
期初淨資產		42,742,950
解繳公庫		
淨資產調整數		337,857
期末淨資產		48,933,520

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

02566-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 8 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				315,846	2,094,000	-1,778,154	-84.92
		累計數				15,300,177	21,712,000	-6,411,823	-29.53
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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

02566-6

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	81,158,726	48,183,070	1,830,898	23,376	1,511,364	33,271,814
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			193,701	2,732,577
房屋及建築	59,692,172	35,350,909	1,266,083		640,716	24,966,630
機械及設備	4,947,310	3,889,296	313,500	7,107	323,390	1,041,017
交通及運輸設備	519,130	353,387			33,120	132,623
雜項設備	8,563,976	6,313,923	213,458	16,269	320,437	2,126,805
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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 7 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					

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 7 月份

02566-10

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 7 月份

[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	28,513,000	14,539,317	-13,973,683	-49.01
11 正式員額薪資		8,698,973	8,698,973	
113 職員薪金		8,698,973	8,698,973	
12 聘僱及兼職人員薪資		431,193	431,193	
122 約僱職員薪金		330,106	330,106	
124 兼職人員酬金		101,087	101,087	
15 獎金		1,983,170	1,983,170	
151 考績獎金		310,320	310,320	
152 年終獎金		1,657,850	1,657,850	
15Y 其他獎金		15,000	15,000	
16 退休及卹償金		2,251,466	2,251,466	
161 職員退休及離職金		2,148,509	2,148,509	
162 工員退休及離職金		102,957	102,957	
18 福利費		1,174,515	1,174,515	
181 分擔員工保險費		968,515	968,515	
18Y 其他福利費		206,000	206,000	
2 服務費用	902,000	371,697	-530,303	-58.79
21 水電費		31,510	31,510	
212 工作場所電費		26,138	26,138	
214 工作場所水費		5,372	5,372	
22 郵電費		12,716	12,716	
221 郵費		1,920	1,920	
222 電話費		10,796	10,796	
23 旅運費		21,242	21,242	
231 國內旅費		21,242	21,242	
24 印刷裝訂與廣告費		15,000	15,000	

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	%
241 印刷及裝訂費		15,000	15,000	
25 修理保養及保固費		16,800	16,800	
255 機械及設備修護費		12,000	12,000	
258 其他資產修護費		4,800	4,800	
27 一般服務費		203,616	203,616	
27D 計時與計件人員酬金		194,016	194,016	
27F 體育活動費		9,600	9,600	
28 專業服務費		56,955	56,955	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,900	15,900	
28Y 其他專業服務費		41,055	41,055	
29 公共關係費		13,858	13,858	
291 公共關係費		13,858	13,858	
3 材料及用品費	148,000	47,317	-100,683	-68.03
32 用品消耗		47,317	47,317	
321 辦公(事務)用品		35,838	35,838	
323 農業與園藝用品及環境美化費		4,279	4,279	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,400	1,400	
32Y 其他用品消耗		5,800	5,800	
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
514 購置機械及設備		13,500	13,500	
515 購置交通及運輸設備	32,000		-32,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	8,000	-4,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
9 其他	52,000	18,000	-34,000	-65.38

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	%
91 其他支出		18,000	18,000	
91Y 其他		18,000	18,000	
合計	29,659,000	14,997,831	-14,661,169	-49.43

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	20,892,243	1,466,041	22,358,284	收入
財產收入	96,501		96,501	財產收益
政府撥入收入	20,794,757		20,794,757	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	14,997,831	1,507,740	16,505,571	支出
用人費用	14,539,317		14,539,317	人事支出
服務費用	371,697	55,317	427,014	業務支出
材料及用品費	47,317	-47,317		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		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		
		1,511,364	1,511,364	折舊、折耗及攤銷
其他	18,000		18,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,894,412	-41,699	5,852,713	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	15,661,706	33,271,814	48,933,520	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
15,635,907	15,635,907	0	