

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 7 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 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	14,444,000	596,498	1,085,000	-488,502	-45.02	13,101,565	14,051,000	-949,435	-6.76
財產收入	152,000	4,244	85,000	-80,756	-95.01	93,501	152,000	-58,499	-38.49
租金收入	142,000		80,000	-80,000	-100.00	65,601	142,000	-76,399	-53.80
利息收入		1,300		1,300		2,675		2,675	
其他財產收入	10,000	2,944	5,000	-2,056	-41.12	25,225	10,000	15,225	152.25
政府撥入收入	14,291,000	592,254	1,000,000	-407,746	-40.77	13,007,064	13,898,000	-890,936	-6.41
公庫撥款收入	14,291,000	592,254	1,000,000	-407,746	-40.77	13,007,064	13,898,000	-890,936	-6.41
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	2,692,288	1,270,000	1,422,288	111.99	13,532,427	15,780,000	-2,247,573	-14.24
國民教育計畫	16,721,000	2,692,288	1,270,000	1,422,288	111.99	13,532,427	15,780,000	-2,247,573	-14.24
其他	16,721,000	2,692,288	1,270,000	1,422,288	111.99	13,532,427	15,780,000	-2,247,573	-14.24
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-2,095,790	-185,000	-1,910,790	1,032.86	-430,862	-1,729,000	1,298,138	-75.08
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					4,256,110	800,868	3,455,242	431.44

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	11,591,530	100.00	負 債	2	2,828,758	24.40
流動資產	11	7,084,868	61.12	流動負債	21	2,762,758	23.83
現金	1101	7,084,868	61.12	應付款項	2102	2,762,758	23.83
銀行存款	110102	7,064,868	60.95	應付代收款	210203	2,762,758	23.83
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,236,110	36.54	其他負債	28	66,000	0.57
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,828,758	24.40	什項負債	2801	66,000	0.57
零用及週轉金	110103	20,000	0.17	存入保證金	280104	66,000	0.57
固定資產	14	4,506,662	38.88	淨資產	3	8,762,772	75.60
土地改良物	1402	31,560	0.27	淨資產	31	8,762,772	75.60
土地改良物	140201	3,156,000	27.23	淨資產	3101	8,762,772	75.60
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-26.95	累積餘額	310101	9,424,266	81.30
房屋建築及設備	1404	1,511,922	13.04	本期短絀	310103	-661,494	-5.71
房屋建築及設備	140401	34,959,238	301.59	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,447,316	-288.55	合計：		11,591,530	

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		
機械及設備	1405	715,798	6.18				
機械及設備	140501	4,125,742	35.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,409,944	-29.42				
交通及運輸設備	1406	917,884	7.92				
交通及運輸設備	140601	1,402,020	12.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-484,136	-4.18				
雜項設備	1407	1,329,498	11.47				
雜項設備	140701	4,631,184	39.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,301,686	-28.48				
合計：		11,591,530					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	596,498	13,400,365
財產收益	4,244	93,501
財產孳息收入	1,300	68,276
其他財產收入	2,944	25,225
政府撥入收入	592,254	13,007,064
公庫撥款收入	592,254	13,007,064
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	2,766,501	14,061,859
人事支出	2,503,962	12,902,201
人事支出	2,503,962	12,902,201
業務支出	188,326	630,226
業務支出	188,326	630,226
折舊、折耗及攤銷	74,213	529,432
固定資產折舊	74,213	529,432
本期賸餘（短絀）	-2,170,003	-661,494
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		8,762,772

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 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				2,692,288	1,270,000	1,422,288	111.99
		累計數				13,532,427	15,780,000	-2,247,573	-14.24

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	47,975,384	43,238,090	298,800		529,432	4,506,662
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			97,346	1,511,922
機械及設備	3,886,942	3,191,346	238,800		218,598	715,798
交通及運輸設備	1,402,020	437,275			46,861	917,884
雜項設備	4,571,184	3,135,059	60,000		166,627	1,329,498
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					

02607-9

單位：新臺幣元

[illegible]

02607-10

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 7 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	15,624,000	12,902,201	-2,721,799	-17.42
11	正式員額薪資		8,402,766	8,402,766	
113	職員薪金		8,402,766	8,402,766	
12	聘僱及兼職人員薪資		503,725	503,725	
122	約僱職員薪金		390,276	390,276	
124	兼職人員酬金		113,449	113,449	
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		1,282,115	1,282,115	
161	職員退休及離職金		1,196,177	1,196,177	
162	工員退休及離職金		85,938	85,938	
18	福利費		975,452	975,452	
181	分擔員工保險費		865,952	865,952	
18Y	其他福利費		109,500	109,500	
2	服務費用	838,000	516,221	-321,779	-38.40
21	水電費		75,108	75,108	
212	工作場所電費		70,792	70,792	
214	工作場所水費		4,316	4,316	
22	郵電費		10,858	10,858	
222	電話費		10,858	10,858	
23	旅運費		34,810	34,810	
231	國內旅費		34,810	34,810	
25	修理保養及保固費		74,704	74,704	
255	機械及設備修護費		16,200	16,200	

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	%
256	交通及運輸設備修護費		19,374	19,374	
257	雜項設備修護費		38,000	38,000	
258	其他資產修護費		1,130	1,130	
27	一般服務費		256,966	256,966	
27D	計時與計件人員酬金		247,266	247,266	
27F	體育活動費		9,700	9,700	
28	專業服務費		33,825	33,825	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		8,100	8,100	
28Y	其他專業服務費		25,725	25,725	
29	公共關係費		29,950	29,950	
291	公共關係費		29,950	29,950	
3	材料及用品費	259,000	114,005	-144,995	-55.98
32	用品消耗		114,005	114,005	
321	辦公（事務）用品		82,628	82,628	
32Y	其他用品消耗		31,377	31,377	
合 計		16,721,000	13,532,427	-3,188,573	-19.07

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 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	13,101,565	298,800	13,400,365	收入
財產收入	93,501		93,501	財產收益
政府撥入收入	13,007,064		13,007,064	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	13,532,427	529,432	14,061,859	支出
用人費用	12,902,201		12,902,201	人事支出
服務費用	516,221	114,005	630,226	業務支出
材料及用品費	114,005	-114,005		
		529,432	529,432	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-430,862	-230,632	-661,494	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	4,256,110	4,506,662	8,762,772	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
4,236,110	4,236,110	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/07/01-115/07/31

02607 中和國小

列印日期：115/08/03

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		17,192,039	10,860,139	6,331,900
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/01	00043	0700086		支付數	61,245	17,192,039	10,921,384	6,270,655
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/01	00042	0700191		支付數	1,386,321	17,192,039	12,307,705	4,884,334
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/02	00044	0700525		支付數	30,800	17,192,039	12,338,505	4,853,534
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/02	00045	0700526		支付數	29,950	17,192,039	12,368,455	4,823,584
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		20,000	收入數		17,212,039	12,368,455	4,843,584
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/07	14058150155976		572,254	收入數		17,784,293	12,368,455	5,415,838
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/07	14053550155784		1,300	收入數		17,785,593	12,368,455	5,417,138
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/07	14053550155784		2,944	收入數		17,788,537	12,368,455	5,420,082
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/07	00046	0700842		支付數	12,485	17,788,537	12,380,940	5,407,597
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/07	00047	0700843		支付數	47,139	17,788,537	12,428,079	5,360,458
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/10	00048	0701142		支付數	18,530	17,788,537	12,446,609	5,341,928
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/16	00049	0701800		支付數	8,000	17,788,537	12,454,609	5,333,928
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/17	00050	0701909		支付數	15,820	17,788,537	12,470,429	5,318,108
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/23	00054	0702344		支付數	27,000	17,788,537	12,497,429	5,291,108
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/27	00055	0702566		支付數	10,300	17,788,537	12,507,729	5,280,808
11550260780030100	地方教育發展基金	115/07/31	00051	0701500		支付數	1,044,698	17,788,537	13,552,427	4,236,110
	小計				596,498		2,692,288			