

# 嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

## 會計月報

中華民國 115 年 7 月 份

主辦會計人員



基金主持人



嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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 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     | 75,066,000  | 746,317    | 5,361,000 | -4,614,683 | -86.08    | 62,750,835  | 48,375,000 | 14,375,835 | 29.72     |
| 財產收入     | 542,000     | 21,563     | 19,000    | 2,563      | 13.49     | 262,081     | 266,000    | -3,919     | -1.47     |
| 租金收入     | 495,000     |            |           |            |           | 240,518     | 247,000    | -6,482     | -2.62     |
| 利息收入     | 2,000       | 1,563      | 1,000     | 563        | 56.30     | 1,563       | 1,000      | 563        | 56.30     |
| 其他財產收入   | 45,000      | 20,000     | 18,000    | 2,000      | 11.11     | 20,000      | 18,000     | 2,000      | 11.11     |
| 政府撥入收入   | 74,524,000  | 717,254    | 5,342,000 | -4,624,746 | -86.57    | 62,481,254  | 48,109,000 | 14,372,254 | 29.87     |
| 公庫撥款收入   | 74,524,000  | 717,254    | 5,342,000 | -4,624,746 | -86.57    | 62,481,254  | 48,109,000 | 14,372,254 | 29.87     |
| 其他收入     |             | 7,500      |           | 7,500      |           | 7,500       |            | 7,500      |           |
| 雜項收入     |             | 7,500      |           | 7,500      |           | 7,500       |            | 7,500      |           |
| 基金用途     | 75,318,000  | 9,074,414  | 5,412,000 | 3,662,414  | 67.67     | 47,778,245  | 48,617,000 | -838,755   | -1.73     |
| 國民教育計畫   | 75,318,000  | 9,074,414  | 5,412,000 | 3,662,414  | 67.67     | 47,778,245  | 48,617,000 | -838,755   | -1.73     |
| 其他       | 75,318,000  | 9,074,414  | 5,412,000 | 3,662,414  | 67.67     | 47,778,245  | 48,617,000 | -838,755   | -1.73     |
| 本期賸餘(短絀) | -252,000    | -8,328,097 | -51,000   | -8,277,097 | 16,229.60 | 14,972,590  | -242,000   | 15,214,590 | -6,287.02 |
| 期初基金餘額   | 279,619     |            |           |            |           | 545,529     | 279,619    | 265,910    | 95.10     |
| 解繳公庫     |             |            |           |            |           |             |            |            |           |
| 期末基金餘額   | 27,619      |            |           |            |           | 15,518,119  | 37,619     | 15,480,500 | 41,150.75 |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

## 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        |              |        | 負債        | 2      |             |       |
| 流動資產       | 11       | 127,037,126  | 100.00 | 流動負債      | 21     | 9,739,153   | 7.67  |
| 現金         | 1101     | 25,257,272   | 19.88  | 應付款項      | 2102   | 9,413,453   | 7.41  |
| 銀行存款       | 110102   | 25,207,272   | 19.84  | 應付代收款     | 210203 | 9,413,453   | 7.41  |
| 銀行存款-聯庫存款  | 110102-1 | 25,167,272   | 19.81  | 其他負債      | 28     | 9,413,453   | 7.41  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | ✓ 15,478,119 | 12.18  | 什項負債      | 2801   | 325,700     | 0.26  |
| 零用及週轉金     | 110103   | ✓ 9,689,153  | 7.63   | 存入保證金     | 280104 | 325,700     | 0.26  |
| 預付款項       | 1108     | 40,000       | 0.03   | 淨資產       | 3      | 325,700     | 0.26  |
| 預付費用       | 110804   | 50,000       | 0.04   | 淨資產       | 31     | 117,297,973 | 92.33 |
| 預付費用-非預算類  | 110804-2 | 50,000       | 0.04   | 淨資產       | 3101   | 117,297,973 | 92.33 |
| 固定資產       | 14       | 50,000       | 0.04   | 累積餘額      | 310101 | 117,297,973 | 92.33 |
| 土地         | 1401     | 101,779,854  | 80.12  | 本期賸餘      | 310102 | 101,033,231 | 79.53 |
| 土地         | 140101   | 61,853,814   | 48.69  | 淨資產調整數    | 310104 | 13,231,657  | 10.42 |
| 土地改良物      | 1402     | 61,853,814   | 48.69  | 合計：       |        | 3,033,085   | 2.39  |
| 土地改良物      | 140201   | 17,551,791   | 13.82  |           |        | 127,037,126 |       |
| 信託代理與保證資產  |          | 31,375,257   | 24.70  |           |        |             |       |
|            |          | 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 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

## 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 | -13,823,466  | -10.88 |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 14,099,566   | 11.10  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 121,318,498  | 95.50  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -107,218,932 | -84.40 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 4,182,244    | 3.29   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 24,520,832   | 19.30  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -20,338,588  | -16.01 |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 1,419,716    | 1.12   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 4,639,885    | 3.65   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -3,220,169   | -2.53  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 2,672,723    | 2.10   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 17,933,386   | 14.12  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -15,260,663  | -12.01 |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 127,037,126  |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學  
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       |            |             |
| 財產收益     | 2,284,877  | 65,165,395  |
| 財產孳息收入   | 21,563     | 262,081     |
| 其他財產收入   | 1,563      | 242,081     |
| 政府撥入收入   | 20,000     | 20,000      |
| 公庫撥款收入   | 717,254    | 62,481,254  |
| 其他收入     | 717,254    | 62,481,254  |
| 受贈收入     | 1,546,060  | 2,422,060   |
| 雜項收入     | 853,060    | 1,593,060   |
| 支出       | 693,000    | 829,000     |
| 人事支出     | 10,205,665 | 51,933,738  |
| 人事支出     | 8,612,437  | 45,096,314  |
| 業務支出     | 8,612,437  | 45,096,314  |
| 業務支出     | 461,977    | 2,507,967   |
| 獎補助支出    | 461,977    | 2,507,967   |
| 其他獎補助    |            |             |
| 財產損失     | 794        | 173,964     |
| 財產交易損失   | 794        | 173,964     |
| 折舊、折耗及攤銷 |            |             |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,130,457  | 4,146,199   |
| 本期賸餘（短絀） | 1,130,457  | 4,146,199   |
| 期初淨資產    | -7,920,788 | 13,231,657  |
| 解繳公庫     |            | 101,033,231 |
| 淨資產調整數   |            | 3,033,085   |
| 期末淨資產    |            | 117,297,973 |

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——嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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<br>累計數 | 數 量   |       |       | 執 行 數      |            |            |       |
|-------------|-------------|-------|-------|-------|------------|------------|------------|-------|
|             |             | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數      | 預 算 數      | 比較增減<br>金額 | %     |
| 名 稱         | 單位          |       |       |       |            |            |            |       |
| 國民教育計畫      |             | 本月數   |       |       | 9,074,414  | 5,412,000  | 3,662,414  | 67.67 |
|             |             | 累計數   |       |       | 47,778,245 | 48,617,000 | -838,755   | -1.73 |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|---------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|
|            |               |                        | 增加數       | 減少數       |                              |             |
| 資產         |               |                        |           |           |                              |             |
| 非理財目的之長期投資 | 257,252,642   | 156,764,940            | 5,448,005 | 1,058,975 | 3,096,878                    | 101,779,854 |
| 土地         |               |                        |           |           |                              |             |
| 土地改良物      | 58,820,369    |                        | 3,033,445 |           |                              | 61,853,814  |
| 房屋及建築      | 31,375,257    | 11,957,784             |           |           | 1,865,682                    | 17,551,791  |
| 機械及設備      | 120,693,998   | 106,130,506            | 624,500   |           | 1,088,426                    | 14,099,566  |
| 交通及運輸設備    | 24,595,292    | 20,476,571             | 808,000   |           | -137,983                     | 4,182,244   |
| 雜項設備       | 3,899,690     | 3,220,169              | 853,060   |           | 112,865                      | 1,419,716   |
| 租賃資產       | 17,868,036    | 14,979,910             | 129,000   | 63,650    | 280,753                      | 2,672,723   |
| 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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-2

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 |               |                        |         |     |                              |        |

註：

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

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<br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |     |        |        |        |        |







## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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       | 70,488,000 | 45,096,314 | -25,391,686 | -36.02 |
| 11 正式員額薪資    |            | 25,546,440 | 25,546,440  |        |
| 113 職員薪金     |            | 25,546,440 | 25,546,440  |        |
| 12 時僱及兼職人員薪資 |            | 1,212,798  | 1,212,798   |        |
| 122 約僱職員薪金   |            | 452,000    | 452,000     |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 760,798    | 760,798     |        |
| 13 加(夜)班費    |            | 51,840     | 51,840      |        |
| 134 未休假加班費   |            | 51,840     | 51,840      |        |
| 15 獎金        |            | 5,106,635  | 5,106,635   |        |
| 151 考績獎金     |            | 461,740    | 461,740     |        |
| 152 年終獎金     |            | 4,617,395  | 4,617,395   |        |
| 15Y 其他獎金     |            | 27,500     | 27,500      |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 10,191,120 | 10,191,120  |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 9,817,976  | 9,817,976   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 373,144    | 373,144     |        |
| 18 福利費       |            | 2,987,481  | 2,987,481   |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 2,528,961  | 2,528,961   |        |
| 183 傷病醫藥費    |            | 4,500      | 4,500       |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 454,020    | 454,020     |        |
| 2 服務費用       | 2,837,000  | 1,753,775  | -1,083,225  | -38.18 |
| 21 水電費       |            | 157,240    | 157,240     |        |
| 212 工作場所電費   |            | 129,984    | 129,984     |        |
| 214 工作場所水費   |            | 27,256     | 27,256      |        |
| 23 旅運費       |            | 24,254     | 24,254      |        |
| 231 國內旅費     |            | 24,254     | 24,254      |        |
| 25 修理保養及保固費  |            | 296,196    | 296,196     |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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        | %      |
| 254 其他建築修護費              |           | 208,335   | 208,335   |        |
| 256 交通及運輸設備修護費           |           | 7,859     | 7,859     |        |
| 257 雜項設備修護費              |           | 59,845    | 59,845    |        |
| 258 其他資產修護費              |           | 20,157    | 20,157    |        |
| 27 一般服務費                 |           | 1,183,245 | 1,183,245 |        |
| 27 計時與計件人員副金             |           | 1,183,245 | 1,183,245 |        |
| 27D 專業服務費                |           | 50,840    | 50,840    |        |
| 28 委託檢驗(定)試驗認證費          |           | 13,250    | 13,250    |        |
| 287 其他專業服務費              |           | 37,590    | 37,590    |        |
| 28Y 公共關係費                |           | 42,000    | 42,000    |        |
| 29 材料及用品費                |           | 42,000    | 42,000    |        |
| 291 使用材料費                | 526,000   | 123,154   | -402,846  | -76.59 |
| 3 燃料                     |           | 23,498    | 23,498    |        |
| 31 用品消耗                  |           | 23,498    | 23,498    |        |
| 312 辦公(事務)用品             |           | 99,656    | 99,656    |        |
| 32 租金、償債、利息及相關手續費        |           | 99,656    | 99,656    |        |
| 321 交通及運輸設備租金            | 1,058,000 | 608,100   | -449,900  | -42.52 |
| 44 車租                    |           | 608,100   | 608,100   |        |
| 442 稅捐及規費(強制費)           |           | 608,100   | 608,100   |        |
| 6 消費與行為稅                 | 17,000    | 14,938    | -2,062    | -12.13 |
| 64 使用牌照稅                 |           | 14,938    | 14,938    |        |
| 646 倉庫、捐助、分填、照視、經濟與交流活動費 |           | 14,938    | 14,938    |        |
| 7 捐助、補助學員生給與獎勵           | 392,000   | 181,964   | -210,036  | -53.58 |
| 72 補助學員生給與獎勵             |           | 173,964   | 173,964   |        |
| 726 補助、獎勵、慰問、照護與救濟       |           | 173,964   | 173,964   |        |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟        |           | 8,000     | 8,000     |        |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

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                   | %      |
| 744 總問、照護及濟助金<br>合 計 | 75,318,000 | 8,000<br>47,778,245 | 8,000<br>-27,539,755 | -36.56 |