

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 8 月 份

主辦會計人員



基金主持人

校長翁琪涵

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 8 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	558,500	5,941,000	-5,382,500	-90.60	63,309,335	54,316,000	8,993,335	16.56
財產收入	542,000	12,500		12,500		274,581	266,000	8,581	3.23
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
其他財產收入	45,000	12,500		12,500		32,500	18,000	14,500	80.56
政府撥入收入	74,524,000	546,000	5,941,000	-5,395,000	-90.81	63,027,254	54,050,000	8,977,254	16.61
公庫撥款收入	74,524,000	546,000	5,941,000	-5,395,000	-90.81	63,027,254	54,050,000	8,977,254	16.61
其他收入						7,500		7,500	
雜項收入						7,500		7,500	
基金用途	75,318,000	2,474,009	6,011,000	-3,536,991	-58.84	50,252,254	54,628,000	-4,375,746	-8.01
國民教育計畫	75,318,000	2,474,009	6,011,000	-3,536,991	-58.84	50,252,254	54,628,000	-4,375,746	-8.01
其他	75,318,000	2,474,009	6,011,000	-3,536,991	-58.84	50,252,254	54,628,000	-4,375,746	-8.01
本期賸餘(短絀)	-252,000	-1,915,509	-70,000	-1,845,509	2,636.44	13,057,081	-312,000	13,369,081	-4,284.96
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					13,602,610	-32,381	13,634,991	-42,108.00

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8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	124,078,687	100.00	負債	2	9,204,430	7.42
流動資產	11	22,807,040	18.38	流動負債	21	8,698,730	7.01
現金	1101	22,757,040	18.34	應付款項	2102	8,698,730	7.01
銀行存款	110102	22,717,040	18.31	應付代收款	210203	8,698,730	7.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,562,610	10.93	其他負債	28	505,700	0.41
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,154,430	7.38	什項負債	2801	505,700	0.41
零用及週轉金	110103	40,000	0.03	存入保證金	280104	505,700	0.41
預付款項	1108	50,000	0.04	淨資產	3	114,874,257	92.58
預付費用	110804	50,000	0.04	淨資產	31	114,874,257	92.58
預付費用-非預算類	110804-2	50,000	0.04	淨資產	3101	114,874,257	92.58
固定資產	14	101,271,647	81.62	累積餘額	310101	101,033,231	81.43
土地	1401	61,853,814	49.85	本期賒餘	310102	10,808,301	8.71
土地	140101	61,853,814	49.85	淨資產調整數	310104	3,032,725	2.44
土地改良物	1402	17,285,265	13.93	合計：		124,078,687	
土地改良物	140201	31,375,257	25.29				

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8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	-14,089,992	-11.36				
房屋建築及設備	1404	14,033,290	11.31				
房屋建築及設備	140401	121,318,498	97.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,285,208	-86.47				
機械及設備	1405	4,074,829	3.28				
機械及設備	140501	24,484,879	19.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,410,050	-16.45				
交通及運輸設備	1406	1,399,572	1.13				
交通及運輸設備	140601	4,619,741	3.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,220,169	-2.60				
雜項設備	1407	2,624,877	2.12				
雜項設備	140701	17,888,656	14.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,263,779	-12.30				
合計：		124,078,687					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	558,500	65,723,895
財產孳息收入	12,500	274,581
其他財產收入		242,081
政府撥入收入	12,500	32,500
公庫撥款收入	546,000	63,027,254
其他收入		63,027,254
受贈收入		2,422,060
雜項收入		1,593,060
支出		
人事支出	2,981,856	54,915,594
人事支出	2,341,684	47,437,998
業務支出	2,341,684	47,437,998
業務支出	132,325	2,640,292
補助支出	132,325	2,640,292
其他獎補助		173,964
財產損失	447	173,964
財產交易損失	447	173,964
折舊、折耗及攤銷	447	9,741
折舊、折耗及攤銷	507,400	4,653,599
折舊、折耗及攤銷	507,400	4,653,599
本期賸餘（短絀）	-2,423,356	10,808,301
期初淨資產		101,033,231
解繳公庫		
淨資產調整數		3,032,725
期末淨資產	-360	114,874,257

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 8 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數 及 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		
名 稱	單 位	本月數						金額	%	
		累計數								
國民教育計畫		本月數				2,474,009	6,011,000	-3,536,991	-58.84	
		累計數				50,252,254	54,628,000	-4,375,746	-8.01	

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 8 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	257,252,642	156,764,940	5,448,005	1,159,802	3,504,258	101,271,647
非理財目的之長期投資						
土地	58,820,369		3,033,445			61,853,814
土地改良物	31,375,257	11,957,784			2,132,208	17,285,265
房屋及建築	120,693,998	106,130,506	624,500		1,154,702	14,033,290
機械及設備	24,595,292	20,476,571	808,000		-66,521	4,074,829
交通及運輸設備	3,899,690	3,220,169	853,060		133,009	1,399,572
雜項設備	17,868,036	14,979,910	129,000	108,380	283,869	2,624,877
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：

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 8 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：

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 8 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					

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣義竹鄉義竹國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 8 月份

02562-2

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 行 情 形					差異或落 後 原 因	改進 措施	
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築費												
542 其他遞延支出												
總 計												

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8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				
11 正式員額薪資	70,488,000	47,437,998	-23,050,002	-32.70
113 職員薪金		26,107,046	26,107,046	
12 時僱及兼職人員薪資		26,107,046	26,107,046	
122 約僱職員薪金		1,212,796	1,212,796	
124 兼職人員酬金		452,000	452,000	
13 加班(夜)班費		760,796	760,796	
134 未休假加班費		597,688	597,688	
15 獎金		597,688	597,688	
151 考績獎金		5,106,635	5,106,635	
152 年終獎金		461,740	461,740	
15Y 其他獎金		4,617,395	4,617,395	
16 退休及卹償金		27,500	27,500	
161 職員退休及離職金		11,354,230	11,354,230	
162 工員退休及離職金		10,948,032	10,948,032	
18 福利費		406,198	406,198	
181 分擔員工保險費		3,059,603	3,059,603	
183 傷病醫藥費		2,601,083	2,601,083	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用		454,020	454,020	
21 水電費	2,837,000	1,877,280	-959,720	-33.83
212 工作場所電費		157,240	157,240	
214 工作場所水費		129,984	129,984	
23 旅運費		27,256	27,256	
231 國內旅費		24,254	24,254	
25 修理保養及保固費		24,254	24,254	
		325,261	325,261	

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8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		214,595	214,595	
256 交通及運輸設備修護費		7,859	7,859	
257 雜項設備修護費		82,650	82,650	
258 其他資產修護費		20,157	20,157	
27 一般服務費		1,232,045	1,232,045	
27D 計時與計件人員酬金		1,183,245	1,183,245	
27F 體育活動費		48,800	48,800	
28 專業服務費		96,480	96,480	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		58,890	58,890	
28Y 其他專業服務費		37,590	37,590	
29 公共關係費		42,000	42,000	
291 材料及用品費	526,000	42,000	42,000	
3 材料使用材料費		131,974	-394,026	-74.91
31 燃料		23,498	23,498	
312 用品消耗		23,498	23,498	
32 辦公(事務)用品		108,476	108,476	
321 租金、償債、利息及相關手續費	1,058,000	108,476	108,476	
4 交通及運輸設備租金		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 倉貨、補助、分攤、照建、技審與交流活動費		14,938	14,938	
7 捐助、補助與獎勵	392,000	181,964	-210,036	-53.58
72 獎助學員生給與		173,964	173,964	
726		173,964	173,964	

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8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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 744 慰問、照護及補助金 合 計	75,318,000	8,000 8,000 50,252,254	8,000 8,000 -25,065,746	-33.28

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	63,309,335	2,414,560	65,723,895	收入
財產收入	274,581		274,581	財產收益
政府撥入收入	63,027,254		63,027,254	政府撥入收入
其他收入	7,500	2,414,560	2,422,060	其他收入
基金用途	50,252,254	4,663,340	54,915,594	支出
用人費用	47,437,998		47,437,998	人事支出
服務費用	1,877,280	763,012	2,640,292	業務支出
材料及用品費	131,974	-131,974		
租金、償債、利息及相關手續費	608,100	-608,100		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
捐助、補助與獎助	173,964		173,964	獎補助支出
本期賸餘(短絀)		9,741	9,741	財產損失
期初基金餘額	13,057,081	4,653,599	4,653,599	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫	545,529	-2,248,780	10,808,301	本期賸餘(短絀)
		100,487,702	101,033,231	期初淨資產
期末基金餘額	13,602,610	3,032,725	3,032,725	淨資產調整數
		101,271,647	114,874,257	期末淨資產

註：