

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 8 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 8 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	168,000		168,000		13,269,565	14,051,000	-781,435	-5.56
財產收入	152,000					93,501	152,000	-58,499	-38.49
租金收入	142,000					65,601	142,000	-76,399	-53.80
利息收入						2,675		2,675	
其他財產收入	10,000					25,225	10,000	15,225	152.25
政府撥入收入	14,291,000	168,000		168,000		13,175,064	13,898,000	-722,936	-5.20
公庫撥款收入	14,291,000	168,000		168,000		13,175,064	13,898,000	-722,936	-5.20
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	653,668		653,668		14,186,095	15,780,000	-1,593,905	-10.10
國民教育計畫	16,721,000	653,668		653,668		14,186,095	15,780,000	-1,593,905	-10.10
其他	16,721,000	653,668		653,668		14,186,095	15,780,000	-1,593,905	-10.10
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-485,668		-485,668		-916,530	-1,729,000	812,470	-46.99
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					3,770,442	800,868	2,969,574	370.79

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	10,971,874	100.00	負 債	2	2,696,676	24.58
流動資產	11	6,467,118	58.94	流動負債	21	2,630,676	23.98
現金	1101	6,467,118	58.94	應付款項	2102	2,630,676	23.98
銀行存款	110102	6,447,118	58.76	應付代收款	210203	2,630,676	23.98
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,750,442	34.18	其他負債	28	66,000	0.60
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,696,676	24.58	什項負債	2801	66,000	0.60
零用及週轉金	110103	20,000	0.18	存入保證金	280104	66,000	0.60
固定資產	14	4,504,756	41.06	淨資產	3	8,275,198	75.42
土地改良物	1402	31,560	0.29	淨資產	31	8,275,198	75.42
土地改良物	140201	3,156,000	28.76	淨資產	3101	8,275,198	75.42
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-28.48	累積餘額	310101	9,424,266	85.89
房屋建築及設備	1404	1,498,016	13.65	本期短絀	310103	-1,149,068	-10.47
房屋建築及設備	140401	34,959,238	318.63	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,461,222	-304.97	合計：		10,971,874	

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		
機械及設備	1405	690,499	6.29				
機械及設備	140501	4,125,742	37.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,435,243	-31.31				
交通及運輸設備	1406	955,689	8.71				
交通及運輸設備	140601	1,446,520	13.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-490,831	-4.47				
雜項設備	1407	1,328,992	12.11				
雜項設備	140701	4,654,384	42.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,325,392	-30.31				
合計：		10,971,874					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	235,700	13,636,065
財產收益		93,501
財產孳息收入		68,276
其他財產收入		25,225
政府撥入收入	168,000	13,175,064
公庫撥款收入	168,000	13,175,064
教學收入		1,000
學雜費收入		1,000
其他收入	67,700	366,500
雜項收入	67,700	366,500
支出	723,274	14,785,133
人事支出	653,668	13,555,869
人事支出	653,668	13,555,869
業務支出		630,226
業務支出		630,226
折舊、折耗及攤銷	69,606	599,038
固定資產折舊	69,606	599,038
本期賸餘（短絀）	-487,574	-1,149,068
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		8,275,198

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 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				653,668	0	653,668	0.00
		累計數				14,186,095	15,780,000	-1,593,905	-10.10

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	47,975,384	43,238,090	366,500		599,038	4,504,756
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			111,252	1,498,016
機械及設備	3,886,942	3,191,346	238,800		243,897	690,499
交通及運輸設備	1,402,020	437,275	44,500		53,556	955,689
雜項設備	4,571,184	3,135,059	83,200		190,333	1,328,992
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 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：

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					

02607-9

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02607-10

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 8 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	15,624,000	13,555,869	-2,068,131	-13.24
11 正式員額薪資		8,643,801	8,643,801	
113 職員薪金		8,643,801	8,643,801	
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	
13 加(夜)班費		197,407	197,407	
134 未休假加班費		197,407	197,407	
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		1,465,643	1,465,643	
161 職員退休及離職金		1,365,273	1,365,273	
162 工員退休及離職金		100,370	100,370	
18 福利費		1,007,150	1,007,150	
181 分擔員工保險費		897,650	897,650	
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	

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	%
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	
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	14,186,095	-2,534,905	-15.16

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 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	13,269,565	366,500	13,636,065	收入
財產收入	93,501		93,501	財產收益
政府撥入收入	13,175,064		13,175,064	政府撥入收入
教學收入	1,000		1,000	教學收入
其他收入		366,500	366,500	其他收入
基金用途	14,186,095	599,038	14,785,133	支出
用人費用	13,555,869		13,555,869	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		
		599,038	599,038	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-916,530	-232,538	-1,149,068	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	3,770,442	4,504,756	8,275,198	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
3,750,442	3,750,442	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02607 中和國小

列印日期：115/09/02

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		17,788,537	13,552,427	4,236,110
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/03	00052	0800092		支付數	81,916	17,788,537	13,634,343	4,154,194
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/07	00056	0800839		支付數	232,536	17,788,537	13,866,879	3,921,658
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/10	00057	0800949		支付數	75,954	17,788,537	13,942,833	3,845,704
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/12	00053	0800262		支付數	197,407	17,788,537	14,140,240	3,648,297
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/12	00058	0801164		支付數	54,629	17,788,537	14,194,869	3,593,668
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/18	14058250157688		168,000	收入數		17,956,537	14,194,869	3,761,668
11550260780030100	地方教育發展基金	115/08/20	00062	0801772		支付數	11,226	17,956,537	14,206,095	3,750,442
	小計				168,000		653,668			