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 10 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	378,917	393,000	-14,083	-3.58	18,566,517	14,444,000	4,122,517	28.54
財產收入	152,000					151,536	152,000	-464	-0.31
租金收入	142,000					105,443	142,000	-36,557	-25.74
利息收入						2,675		2,675	
其他財產收入	10,000					43,418	10,000	33,418	334.18
政府撥入收入	14,291,000	378,917	393,000	-14,083	-3.58	18,413,981	14,291,000	4,122,981	28.85
公庫撥款收入	14,291,000	378,917	393,000	-14,083	-3.58	18,413,981	14,291,000	4,122,981	28.85
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	1,622,509	941,000	681,509	72.42	18,460,400	16,721,000	1,739,400	10.40
國民教育計畫	16,721,000	1,622,509	941,000	681,509	72.42	18,460,400	16,721,000	1,739,400	10.40
其他	16,721,000	1,622,509	941,000	681,509	72.42	18,460,400	16,721,000	1,739,400	10.40
本期賸餘(短絀)	-2,277,000	-1,243,592	-548,000	-695,592	126.93	106,117	-2,277,000	2,383,117	-104.66
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					4,793,089	252,868	4,540,221	1,795.49

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10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	12,206,822	100.00	負　　債	2	2,887,246	23.65
流動資產	11	7,680,335	62.92	流動負債	21	2,821,246	23.11
現金	1101	7,680,335	62.92	應付款項	2102	2,821,246	23.11
銀行存款	110102	7,660,335	62.75	應付代收款	210203	2,821,246	23.11
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,773,089	39.10	其他負債	28	66,000	0.54
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,887,246	23.65	什項負債	2801	66,000	0.54
				存入保證金	280104	66,000	0.54
零用及週轉金	110103	20,000	0.16	淨資產	3	9,319,576	76.35
固定資產	14	4,526,487	37.08	淨資產	31	9,319,576	76.35
土地改良物	1402	31,560	0.26	淨資產	3101	9,319,576	76.35
土地改良物	140201	3,156,000	25.85	累積餘額	310101	9,424,266	77.20
累計折舊-土地改良物	140202	-3,124,440	-25.60	本期短絀	310103	-104,690	-0.86
房屋建築及設備	1404	1,471,765	12.06	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	34,959,238	286.39	合計：		12,206,822	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,487,473	-274.33				
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10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	641,270	5.25				
機械及設備	140501	4,125,742	33.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,484,472	-28.55				
交通及運輸設備	1406	941,382	7.71				
交通及運輸設備	140601	1,446,520	11.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-505,138	-4.14				
雜項設備	1407	1,440,510	11.80				
雜項設備	140701	4,814,344	39.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,373,834	-27.64				
合計：		12,206,822					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	499,517	19,092,977
財產收益		151,536
財產孳息收入		108,118
其他財產收入		43,418
政府撥入收入	378,917	18,413,981
公庫撥款收入	378,917	18,413,981
教學收入		1,000
學雜費收入		1,000
其他收入	120,600	526,460
雜項收入	120,600	526,460
支出	1,691,279	19,197,667
人事支出	1,561,544	17,652,266
人事支出	1,561,544	17,652,266
業務支出	60,965	808,134
業務支出	60,965	808,134
折舊、折耗及攤銷	68,770	737,267
固定資產折舊	68,770	737,267
本期賸餘（短絀）	-1,191,762	-104,690
期初淨資產		9,424,266
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,319,576

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 10 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				1,622,509	941,000	681,509	72.42
		累計數				18,460,400	16,721,000	1,739,400	10.40

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學 02607-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	526,460		737,267	4,526,487
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			137,503	1,471,765
機械及設備	3,886,942	3,191,346	238,800		293,126	641,270
交通及運輸設備	1,402,020	437,275	44,500		67,863	941,382
雜項設備	4,571,184	3,135,059	243,160		238,775	1,440,510
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—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學 02607-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學 02607-8

長期負債明細表

中華民國 115 年 10 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—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

02607-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

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
							累計執行數				比較增減			
	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		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														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 10 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)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		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 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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10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	17,652,266	2,028,266	12.98
11 正式員額薪資		10,853,250	10,853,250	
113 職員薪金		10,853,250	10,853,250	
12 聘僱及兼職人員薪資		635,905	635,905	
122 約僱職員薪金		509,366	509,366	
124 兼職人員酬金		126,539	126,539	
13 加（夜）班費		197,407	197,407	
134 未休假加班費		197,407	197,407	
15 獎金		2,832,983	2,832,983	
151 考績獎金		1,272,138	1,272,138	
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		1,853,406	1,853,406	
161 職員退休及離職金		1,712,960	1,712,960	
162 工員退休及離職金		140,446	140,446	
18 福利費		1,279,315	1,279,315	
181 分擔員工保險費		1,139,715	1,139,715	
18Y 其他福利費		139,600	139,600	
2 服務費用	838,000	668,520	-169,480	-20.22
21 水電費		89,155	89,155	
212 工作場所電費		84,839	84,839	
214 工作場所水費		4,316	4,316	
22 郵電費		14,201	14,201	
222 電話費		14,201	14,201	
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10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		96,994	96,994	
255 機械及設備修護費		36,990	36,990	
256 交通及運輸設備修護費		20,874	20,874	
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		331,142	331,142	
27D 計時與計件人員酬金		315,742	315,742	
27F 體育活動費		15,400	15,400	
28 專業服務費		46,050	46,050	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		9,300	9,300	
28Y 其他專業服務費		36,750	36,750	
29 公共關係費		56,168	56,168	
291 公共關係費		56,168	56,168	
3 材料及用品費	259,000	139,614	-119,386	-46.09
32 用品消耗		139,614	139,614	
321 辦公（事務）用品		99,226	99,226	
32Y 其他用品消耗		40,388	40,388	
合 計	16,721,000	18,460,400	1,739,400	10.40

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	18,566,517	526,460	19,092,977	收入
財產收入	151,536		151,536	財產收益
政府撥入收入	18,413,981		18,413,981	政府撥入收入
教學收入	1,000		1,000	教學收入
其他收入		526,460	526,460	其他收入
基金用途	18,460,400	737,267	19,197,667	支出
用人費用	17,652,266		17,652,266	人事支出
服務費用	668,520	139,614	808,134	業務支出
材料及用品費	139,614	-139,614		
		737,267	737,267	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	106,117	-210,807	-104,690	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	4,793,089	4,526,487	9,319,576	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉中和國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
4,773,089	4,773,089	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/10/01-115/10/31

02607 中和國小

列印日期：115/11/02

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		22,874,572	16,857,891	6,016,681
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/01	00072	1000099		支付數	76,346	22,874,572	16,934,237	5,940,335
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/01	00073	1000364		支付數	1,478,946	22,874,572	18,413,183	4,461,389
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/02	00074	1000586		支付數	16,827	22,874,572	18,430,010	4,444,562
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/05	14058350159438		17,441	收入數		22,892,013	18,430,010	4,462,003
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/14	00075	1001439		支付數	15,090	22,892,013	18,445,100	4,446,913
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/14	00076	1001504		支付數	30,000	22,892,013	18,475,100	4,416,913
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/15	14051550159798		361,476	收入數		23,253,489	18,475,100	4,778,389
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/20	02633	1000146		支出收回	2,000	23,253,489	18,473,100	4,780,389
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/20	02634	1000147		支出收回	12,500	23,253,489	18,460,600	4,792,889
11550260780030100	地方教育發展基金	115/10/27	00077	1002211		支付數	19,800	23,253,489	18,480,400	4,773,089
	小計				378,917		1,622,509			