嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉和順國民小學

會 計 月 報

115年10月份

主辦會計人員 幹事兼任會計員高惠冠

基金主持人 校長蔡瑞芳

目　　錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 頁
平衡表	共 2 頁
收入支出表	共 1 頁
主要業務計畫執行明細表	共 1 頁
資本資產明細表	共 2 頁
長期負債明細表	共 1 頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 頁
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 頁
各項費用彙計表	共 3 頁
預算執行與會計收支對照表	共 1 頁
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 頁
公庫存款差額解釋表	共 1 頁
財產增減結存表	共 1 頁
財產增減表	共 2 頁
對帳單	共 6 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	23,701,000	323,576	1,694,000	-1,370,424	-80.90	23,462,391	22,866,000	596,391	2.61
財產收入	112,000		75,000	-75,000	-100.00	127,497	110,000	17,497	15.91
租金收入	110,000		75,000	-75,000	-100.00	118,300	110,000	8,300	7.55
利息收入	1,000					950		950	
其他財產收入	1,000					8,247		8,247	
政府撥入收入	23,586,000	323,576	1,619,000	-1,295,424	-80.01	23,327,333	22,753,000	574,333	2.52
公庫撥款收入	23,586,000	323,576	1,619,000	-1,295,424	-80.01	23,327,333	22,753,000	574,333	2.52
教學收入	3,000					2,561	3,000	-439	-14.63
學雜費收入	3,000					2,561	3,000	-439	-14.63
其他收入						5,000		5,000	
雜項收入						5,000		5,000	
基金用途	29,659,000	1,679,366	1,983,000	-303,634	-15.31	19,942,641	27,605,000	-7,662,359	-27.76
國民教育計畫	29,627,000	1,679,366	1,983,000	-303,634	-15.31	19,929,141	27,573,000	-7,643,859	-27.72
其他	29,627,000	1,679,366	1,983,000	-303,634	-15.31	19,929,141	27,573,000	-7,643,859	-27.72
建築及設備計畫	32,000					13,500	32,000	-18,500	-57.81
購建固定資產	32,000					13,500	32,000	-18,500	-57.81
本期賸餘(短絀)	-5,958,000	-1,355,790	-289,000	-1,066,790	369.13	3,519,750	-4,739,000	8,258,750	-174.27
期初基金餘額	6,619,365					9,767,294	6,619,365	3,147,929	47.56
解繳公庫									
期末基金餘額	661,365					13,287,044	1,880,365	11,406,679	606.62

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	52,075,212	100.00	負　　債	2	5,008,283	9.62
流動資產	11	18,295,327	35.13	流動負債	21	4,073,724	7.82
現金	1101	18,295,327	35.13	應付款項	2102	4,073,724	7.82
銀行存款	110102	18,270,327	35.08	應付代收款	210203	4,073,724	7.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,262,044	25.47	其他負債	28	934,559	1.79
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,008,283	9.62	什項負債	2801	934,559	1.79
				存入保證金	280104	934,559	1.79
零用及週轉金	110103	25,000	0.05	淨資產	3	47,066,929	90.38
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	47,066,929	90.38
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	47,066,929	90.38
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	42,742,950	82.08
固定資產	14	33,779,885	64.87	本期賸餘	310102	3,986,122	7.65
土地	1401	2,272,162	4.36	淨資產調整數	310104	337,857	0.65
土地	140101	2,272,162	4.36	合計：		52,075,212	
土地改良物	1402	3,715,295	7.13				
土地改良物	140201	6,300,189	12.10				
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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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		
累計折舊-土地改良物	140202	-2,584,894	-4.96				
房屋建築及設備	1404	24,720,245	47.47				
房屋建築及設備	140401	61,690,405	118.46				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,970,160	-70.99				
機械及設備	1405	962,937	1.85				
機械及設備	140501	5,283,703	10.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,320,766	-8.30				
交通及運輸設備	1406	118,961	0.23				
交通及運輸設備	140601	519,130	1.00				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-400,169	-0.77				
雜項設備	1407	1,990,285	3.82				
雜項設備	140701	8,761,165	16.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,770,880	-13.00				
合計：		52,075,212					
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 — 嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	323,576	26,788,938
財產收益		127,497
財產孳息收入		119,250
其他財產收入		8,247
政府撥入收入	323,576	23,327,333
公庫撥款收入	323,576	23,327,333
教學收入		2,561
學雜費收入		2,561
其他收入		3,331,547
雜項收入		3,331,547
支出	1,886,509	22,802,816
人事支出	1,615,676	19,214,234
人事支出	1,615,676	19,214,234
業務支出	60,690	684,907
業務支出	60,690	684,907
財產損失		9,876
財產交易損失		9,876
折舊、折耗及攤銷	207,143	2,863,799
固定資產折舊	207,143	2,863,799
其他支出	3,000	30,000
其他支出	3,000	30,000
本期賸餘（短絀）	-1,562,933	3,986,122
期初淨資產		42,742,950
解繳公庫		
淨資產調整數		337,857
期末淨資產		47,066,929

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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-5

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				1,679,366	1,983,000	-303,634	-15.31
		累計數				19,929,141	27,573,000	-7,643,859	-27.72
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				13,500	32,000	-18,500	-57.81

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	81,158,726	48,183,070	3,691,404	23,376	2,863,799	33,779,885
非理財目的之長期投資						
土地	2,234,305		37,857			2,272,162
土地改良物	5,201,833	2,275,555	1,098,356		309,339	3,715,295
房屋及建築	59,692,172	35,350,909	1,998,233		1,619,251	24,720,245
機械及設備	4,947,310	3,889,296	343,500	7,107	431,470	962,937
交通及運輸設備	519,130	353,387			46,782	118,961
雜項設備	8,563,976	6,313,923	213,458	16,269	456,957	1,990,285
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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-8

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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-9

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							13,500		13,500		13,500			
機械及設備							13,500		13,500		13,500			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100.00		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100.00		
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—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

02566-10

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		32,000			32,000	32,000	13,500		13,500	42.19	-18,500	-57.81		

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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

02566-11

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－嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	28,513,000	19,214,234	-9,298,766	-32.61
11 正式員額薪資		10,823,265	10,823,265	
113 職員薪金		10,823,265	10,823,265	
12 聘僱及兼職人員薪資		532,850	532,850	
122 約僱職員薪金		426,716	426,716	
124 兼職人員酬金		106,134	106,134	
13 加（夜）班費		226,544	226,544	
134 未休假加班費		226,544	226,544	
15 獎金		3,002,660	3,002,660	
151 考績獎金		1,329,810	1,329,810	
152 年終獎金		1,657,850	1,657,850	
15Y 其他獎金		15,000	15,000	
16 退休及卹償金		3,081,667	3,081,667	
161 職員退休及離職金		2,948,904	2,948,904	
162 工員退休及離職金		132,763	132,763	
18 福利費		1,547,248	1,547,248	
181 分擔員工保險費		1,224,148	1,224,148	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		309,600	309,600	
2 服務費用	902,000	573,442	-328,558	-36.43
21 水電費		62,597	62,597	
212 工作場所電費		53,914	53,914	
214 工作場所水費		8,683	8,683	
22 郵電費		18,386	18,386	
221 郵費		2,020	2,020	
222 電話費		16,366	16,366	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	%
23 旅運費		40,052	40,052	
231 國內旅費		40,052	40,052	
24 印刷裝訂與廣告費		27,000	27,000	
241 印刷及裝訂費		27,000	27,000	
25 修理保養及保固費		25,600	25,600	
255 機械及設備修護費		20,000	20,000	
258 其他資產修護費		5,600	5,600	
27 一般服務費		305,524	305,524	
27D 計時與計件人員酬金		295,924	295,924	
27F 體育活動費		9,600	9,600	
28 專業服務費		75,550	75,550	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		16,900	16,900	
28Y 其他專業服務費		58,650	58,650	
29 公共關係費		18,733	18,733	
291 公共關係費		18,733	18,733	
3 材料及用品費	148,000	99,465	-48,535	-32.79
32 用品消耗		99,465	99,465	
321 辦公（事務）用品		52,441	52,441	
323 農業與園藝用品及環境美化費		5,742	5,742	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		2,482	2,482	
32Y 其他用品消耗		38,800	38,800	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營會與設施工程支出	32,000	13,500	-18,500	-57.81
51 購建固定資產	32,000	13,500	-18,500	-57.81
514 購置機械及設備		13,500	13,500	
515 購置交通及運輸設備	32,000		-32,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000		0.00

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
9 其他	52,000	30,000	-22,000	-42.31
91 其他支出		30,000	30,000	
91Y 其他		30,000	30,000	
合 計	29,659,000	19,942,641	-9,716,359	-32.76

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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	23,462,391	3,326,547	26,788,938	收入
財產收入	127,497		127,497	財產收益
政府撥入收入	23,327,333		23,327,333	政府撥入收入
教學收入	2,561		2,561	教學收入
其他收入	5,000	3,326,547	3,331,547	其他收入
基金用途	19,942,641	2,860,175	22,802,816	支出
用人費用	19,214,234		19,214,234	人事支出
服務費用	573,442	111,465	684,907	業務支出
材料及用品費	99,465	-99,465		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		9,876	9,876	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	13,500	-13,500		
		2,863,799	2,863,799	折舊、折耗及攤銷
其他	30,000		30,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,519,750	466,372	3,986,122	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,767,294	32,975,656	42,742,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		337,857	337,857	淨資產調整數
期末基金餘額	13,287,044	33,779,885	47,066,929	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉和順國民小學

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
13,262,044	13,262,044	0	