

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

會計報告

中華民國 115 年9月份

主辦會計人員

華國莊任會計員

基金主持人

洪坤山校長

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
資本資產明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表	共 2 張
財產增減結存表	共 1 張
對帳單	共 6 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	41,494,000	3,222,764		3,222,764		41,258,472	38,174,000	3,084,472	8.08
財產收入	185,000	50,764		50,764		151,120	185,000	-33,880	-18.31
租金收入	176,000	50,764		50,764		148,048	176,000	-27,952	-15.88
利息收入	6,000					3,072	6,000	-2,928	-48.80
其他財產收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
政府撥入收入	41,298,000	3,172,000		3,172,000		41,106,105	37,983,000	3,123,105	8.22
公庫撥款收入	41,298,000	3,172,000		3,172,000		41,106,105	37,983,000	3,123,105	8.22
教學收入	11,000						6,000	-6,000	-100.00
學雜費收入	11,000						6,000	-6,000	-100.00
其他收入						1,247		1,247	
雜項收入						1,247		1,247	
基金用途	41,982,000	5,417,507		5,417,507		31,759,100	38,498,000	-6,738,900	-17.50
國民教育計畫	41,982,000	5,417,507		5,417,507		31,759,100	38,498,000	-6,738,900	-17.50
其他	41,982,000	5,417,507		5,417,507		31,759,100	38,498,000	-6,738,900	-17.50
本期賸餘(短絀)	-488,000	-2,194,743		-2,194,743		9,499,372	-324,000	9,823,372	-3,031.90
期初基金餘額	541,165					2,454,162	541,165	1,912,997	353.50
解繳公庫									
期末基金餘額	53,165					11,953,534	217,165	11,736,369	5,404.36

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

平衡表

中華民國115年9月30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	36,502,250	100.00	負 債	2	5,622,662	15.40
流動資產	11	17,576,196	48.15	流動負債	21	5,437,172	14.90
現金	1101	17,576,196	48.15	應付款項	2102	5,437,172	14.90
銀行存款	110102	17,551,196	48.08	應付代收款	210203	5,437,172	14.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,928,534	32.68	其他負債	28	185,490	0.51
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,622,662	15.40	什項負債	2801	185,490	0.51
零用及週轉金	110103	25,000	0.07	存入保證金	280104	185,490	0.51
固定資產	14	18,926,054	51.85	淨資產	3	30,879,588	84.60
土地	1401	1,480,935	4.06	淨資產	31	30,879,588	84.60
土地	140101	1,480,935	4.06	淨資產	3101	30,879,588	84.60
土地改良物	1402	24,887	0.07	累積餘額	310101	21,556,701	59.06
土地改良物	140201	6,500,701	17.81	本期賸餘	310102	8,242,258	22.58
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-17.74	淨資產調整數	310104	1,080,629	2.96
房屋建築及設備	1404	13,130,838	35.97	合計：		36,502,250	
房屋建築及設備	140401	41,459,517	113.58				

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 — 嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

平衡表

中華民國115年9月30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-房屋建築及設備	140402	-28,328,679	-77.61				
機械及設備	1405	2,461,473	6.74				
機械及設備	140501	7,576,897	20.76				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,115,424	-14.01				
交通及運輸設備	1406	28,337	0.08				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-122,332	-0.34				
雜項設備	1407	1,799,584	4.93				
雜項設備	140701	6,680,007	18.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,880,423	-13.37				
合計：		36,502,250					

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 — 嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,222,764	41,492,845
財產收益	50,764	151,120
財產孳息收入	50,764	151,120
政府撥入收入	3,172,000	41,106,105
公庫撥款收入	3,172,000	41,106,105
其他收入		235,620
雜項收入		235,620
支出	5,560,982	33,250,587
人事支出	5,298,559	31,259,107
人事支出	5,298,559	31,259,107
業務支出	118,948	499,993
業務支出	118,948	499,993
折舊、折耗及攤銷	143,475	1,491,487
固定資產折舊	143,475	1,491,487
本期賸餘（短絀）	-2,338,218	8,242,258
期初淨資產		21,556,701
解繳公庫		
淨資產調整數		1,080,629
期末淨資產		30,879,588

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—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				5,417,507	0	5,417,507	0.00
		累計數				31,759,100	38,498,000	-6,738,900	-17.50

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	62,533,724	43,431,185	1,315,002		1,491,487	18,926,054
非理財目的之長期投資						
土地	1,382,206		98,729			1,480,935
土地改良物	6,500,701	6,475,814				24,887
房屋及建築	41,386,517	27,961,247	73,000		367,432	13,130,838
機械及設備	6,594,997	4,361,737	981,900		753,687	2,461,473
交通及運輸設備	150,669	112,234			10,098	28,337
雜項設備	6,518,634	4,520,153	161,373		360,270	1,799,584
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—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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：

02529-1

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	40,821,000	31,259,107	-9,561,893	-23.42
11 正式員額薪資		15,924,920	15,924,920	
113 職員薪金		15,596,330	15,596,330	
114 工員工資		328,590	328,590	
12 聘僱及兼職人員薪資		449,059	449,059	
122 約僱職員薪金		339,631	339,631	
124 兼職人員酬金		109,428	109,428	
13 加(夜)班費		424,392	424,392	
134 未休假加班費		424,392	424,392	
15 獎金		5,363,061	5,363,061	
151 考績獎金		2,689,900	2,689,900	
152 年終獎金		2,640,161	2,640,161	
15Y 其他獎金		33,000	33,000	
16 退休及卹償金		6,754,369	6,754,369	
161 職員退休及離職金		6,754,369	6,754,369	
18 福利費		2,343,306	2,343,306	
181 分擔員工保險費		1,617,006	1,617,006	
18Y 其他福利費		726,300	726,300	
2 服務費用	782,000	377,915	-404,085	-51.67
21 水電費		44,711	44,711	
212 工作場所電費		31,039	31,039	
214 工作場所水費		13,672	13,672	
22 郵電費		9,591	9,591	
221 郵費		80	80	
222 電話費		9,511	9,511	
23 旅運費		10,087	10,087	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	%
231 國內旅費		10,087	10,087	
25 修理保養及保固費		19,800	19,800	
255 機械及設備修護費		17,600	17,600	
258 其他資產修護費		2,200	2,200	
27 一般服務費		231,816	231,816	
27D 計時與計件人員酬金		198,216	198,216	
27F 體育活動費		33,600	33,600	
28 專業服務費		43,100	43,100	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,900	5,900	
28Y 其他專業服務費		37,200	37,200	
29 公共關係費		18,810	18,810	
291 公共關係費		18,810	18,810	
3 材料及用品費	367,000	110,078	-256,922	-70.01
32 用品消耗		110,078	110,078	
321 辦公(事務)用品		106,543	106,543	
322 報章雜誌		3,280	3,280	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		255	255	
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
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	
合計	41,982,000	31,759,100	-10,222,900	-24.35

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	41,258,472	234,373	41,492,845	收入
財產收入	151,120		151,120	財產收益
政府撥入收入	41,106,105		41,106,105	政府撥入收入
其他收入	1,247	234,373	235,620	其他收入
基金用途	31,759,100	1,491,487	33,250,587	支出
用人費用	31,259,107		31,259,107	人事支出
服務費用	377,915	122,078	499,993	業務支出
材料及用品費	110,078	-110,078		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		1,491,487	1,491,487	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,499,372	-1,257,114	8,242,258	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,454,162	19,102,539	21,556,701	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,080,629	1,080,629	淨資產調整數
期末基金餘額	11,953,534	18,926,054	30,879,588	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
11,928,534	11,928,534	0	無差異