

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

會計報告

中華民國 115 年 9 月份

主辦會計人員

基金主持人

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
長期負債明細表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 3 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣市存款調節表	共 1 張
歲出各機關對帳單	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
財產增減表	共 2 張
公庫存款差額解釋表	共 3 張
對帳單	共 7 張
保管品對帳單	共 1 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-1

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	84,573,000	9,999,264		9,999,264		83,694,643	74,099,000	9,595,643	12.95
財產收入	298,000	119,264		119,264		289,610	154,000	135,610	88.06
租金收入	282,000	119,264		119,264		278,098	141,000	137,098	97.23
利息收入	5,000					9,122	5,000	4,122	82.44
其他財產收入	11,000					2,390	8,000	-5,610	-70.13
政府撥入收入	84,261,000	9,880,000		9,880,000		83,076,779	73,938,000	9,138,779	12.36
公庫撥款收入	84,261,000	9,880,000		9,880,000		83,076,779	73,938,000	9,138,779	12.36
教學收入	12,000					9,869	6,000	3,869	64.48
學雜費收入	12,000					9,869	6,000	3,869	64.48
其他收入	2,000					318,385	1,000	317,385	31,738.50
雜項收入	2,000					318,385	1,000	317,385	31,738.50
基金用途	89,117,000	11,943,711	4,000	11,939,711	298,492.78	69,309,616	76,146,000	-6,836,384	-8.98
國民教育計畫	89,045,000	11,943,711	4,000	11,939,711	298,492.78	69,237,616	76,074,000	-6,836,384	-8.99
其他	89,045,000	11,943,711	4,000	11,939,711	298,492.78	69,237,616	76,074,000	-6,836,384	-8.99
建築及設備計畫	72,000					72,000	72,000		
購建固定資產	72,000					72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-4,544,000	-1,944,447	-4,000	-1,940,447	48,511.18	14,385,027	-2,047,000	16,432,027	-802.74
期初基金餘額	5,048,052					3,683,384	5,048,052	-1,364,668	-27.03
解繳公庫									
期末基金餘額	504,052					18,068,411	3,001,052	15,067,359	502.07

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	64,728,539	100.00	負 債	2	11,634,293	17.97
流動資產	11	29,702,704	45.89	流動負債	21	11,596,723	17.92
現金	1101	29,496,104	45.57	應付款項	2102	11,596,723	17.92
銀行存款	110102	29,471,104	45.53	應付代收款	210203	11,596,723	17.92
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,043,411	27.88	其他負債	28	37,570	0.06
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,427,693	17.65	什項負債	2801	37,570	0.06
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	37,570	0.06
預付款項	1108	206,600	0.32	淨資產	3	53,094,246	82.03
預付費用	110804	206,600	0.32	淨資產	31	53,094,246	82.03
預付費用-非預算類	110804-2	206,600	0.32	淨資產	3101	53,094,246	82.03
固定資產	14	35,025,835	54.11	累積餘額	310101	38,568,953	59.59
土地改良物	1402	4,540,689	7.01	本期賸餘	310102	13,465,293	20.80
土地改良物	140201	18,876,210	29.16	淨資產調整數	310104	1,060,000	1.64
累計折舊-土地改良物	140202	-14,335,521	-22.15	合計：		64,728,539	
房屋建築及設備	1404	20,353,520	31.44				

信託代理與保證資產 2,200,000

信託代理與保證負債

2,200,000

保管有價證券 2,200,000

應付保管有價證券

2,200,000

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 — 嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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		
房屋建築及設備	140401	91,495,625	141.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-71,142,105	-109.91				
機械及設備	1405	4,172,085	6.45				
機械及設備	140501	9,949,217	15.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,777,132	-8.93				
交通及運輸設備	1406	563,626	0.87				
交通及運輸設備	140601	1,983,580	3.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,419,954	-2.19				
雜項設備	1407	5,395,915	8.34				
雜項設備	140701	10,917,303	16.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,521,388	-8.53				
合計：		64,728,539					

信託代理與保證資產 2,200,000

信託代理與保證負債

2,200,000

保管有價證券 2,200,000

應付保管有價證券

2,200,000

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 — 嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	10,079,264	86,332,208
財產收益	119,264	289,610
財產孳息收入	119,264	287,220
其他財產收入		2,390
政府撥入收入	9,880,000	83,076,779
公庫撥款收入	9,880,000	83,076,779
教學收入		9,869
學雜費收入		9,869
其他收入	80,000	2,955,950
雜項收入	80,000	2,955,950
支出	12,331,761	72,866,915
人事支出	11,585,413	67,557,113
人事支出	11,585,413	67,557,113
業務支出	358,298	1,680,503
業務支出	358,298	1,680,503
財產損失		9,546
財產交易損失		9,546
折舊、折耗及攤銷	388,050	3,619,753
固定資產折舊	388,050	3,619,753
本期賸餘（短絀）	-2,252,497	13,465,293
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數		1,060,000
期末淨資產		53,094,246

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—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-5

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				11,943,711	4,000	11,939,711	98492.78
		累計數				69,237,616	76,074,000	-6,836,384	-8.99
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				72,000	72,000	0	0.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-6

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	130,342,233	95,456,664	3,769,565	889,863	2,739,436	35,025,835
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	18,846,210	13,628,424	30,000		707,097	4,540,689
房屋及建築	91,191,581	70,035,937	304,044		1,106,168	20,353,520
機械及設備	8,837,844	5,791,883	2,001,236	889,863	-14,751	4,172,085
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012	371,800		75,942	563,626
雜項設備	9,854,818	4,656,408	1,062,485		864,980	5,395,915
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：土地改良物30,000元=西側排球場擋土牆傾斜修復10米(丹娜絲颱風災後重建經費支應)

房屋及建築304,044元=校園坍塌土方清除.資源回收室鐵皮材料損壞更新.前後棟間中走廊屋頂排水管修繕13萬(丹娜絲颱風災後重建經費支應)+冷氣設備採購案(校園電路改善部分)10.8萬+3年100萬校園設備計畫支應增設鉛球場65744

機械及設備2,001,236元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元+活化教學經費購置桌上型電腦2台5萬元+縣府統一增置EMS一套9萬元+幼兒園筆電3台9萬+印表機14990(教育部補助經費支應)+縣府撥入電腦32台與大螢幕10台共106萬元+冷氣設備採購案冷氣11台50.7萬+3年100萬校園設備計畫增設圖書自助借還機1台68746與教學用平板電腦5台6萬+太陽能回饋金支應火警總機系統增設不斷電系統28500(捐款分攤4000)

交通及運輸設備371,800元=3年100萬增置教學設備經費購置手持式擴音機4台6萬元+幼兒園監視器1套86,800(教育部補助經費支應)+3年100萬校園設備計畫增設16路

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：土地改良物30,000元=西側排球場擋土牆傾斜修復10米(丹娜絲颱風災後重建經費支應)

房屋及建築304,044元=校園坍塌土方清除.資源回收室鐵皮材料損壞更新.前後棟間中走廊屋頂排水管修繕13萬(丹娜絲颱風災後重建經費支應)+冷氣設備採購案(校園電路改善部分)10.8萬+3年100萬校園設備計畫支應增設鉛球場65744

機械及設備2,001,236元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元+活化教學經費購置桌上型電腦2台5萬元+縣府統一增置EMS一套9萬元+幼兒園筆

電3台9萬+印表機14990(教育部補助經費支應)+縣府撥入電腦32台與大螢幕10台共106萬元+冷氣設備採購案冷氣11台50.7萬+3年100萬校園設備計畫增設圖書自助借還機1台68746與教學用平板電腦5台6萬+太陽能回饋金支應火警總機系統增設不斷電系統28500(捐款分攤4000)

交通及運輸設備371,800元=3年100萬增置教學設備經費購置手持式擴音機4台6萬元+幼兒園監視器1套86,800(教育部補助經費支應)+3年100萬校園設備計畫增設16路

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 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					

02523-9

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 9 月份

02523-10

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
	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		累計執行數				比較增減			
							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		72,000			72,000	72,000	72,000		72,000	100.00				

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－嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	86,689,000	67,557,113	-19,131,887	-22.07
11 正式員額薪資		37,817,158	37,817,158	
113 職員薪金		37,689,962	37,689,962	
114 工員工資		127,196	127,196	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,378,894	2,378,894	
122 約僱職員薪金		1,361,202	1,361,202	
124 兼職人員酬金		1,017,692	1,017,692	
13 加(夜)班費		844,552	844,552	
134 未休假加班費		844,552	844,552	
15 獎金		12,061,857	12,061,857	
151 考績獎金		5,728,060	5,728,060	
152 年終獎金		6,296,297	6,296,297	
15Y 其他獎金		37,500	37,500	
16 退休及卹償金		9,686,604	9,686,604	
161 職員退休及離職金		8,899,134	8,899,134	
162 工員退休及離職金		787,470	787,470	
18 福利費		4,768,048	4,768,048	
181 分擔員工保險費		3,869,148	3,869,148	
183 傷病醫藥費		36,300	36,300	
18Y 其他福利費		862,600	862,600	
2 服務費用	1,848,000	1,278,704	-569,296	-30.81
21 水電費		113,700	113,700	
212 工作場所電費		56,085	56,085	
214 工作場所水費		57,615	57,615	
22 郵電費		29,160	29,160	
221 郵費		9,505	9,505	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	%
222	電話費		16,411	16,411	
224	數據通信費		3,244	3,244	
23	旅運費		63,903	63,903	
231	國內旅費		63,903	63,903	
25	修理保養及保固費		219,289	219,289	
252	一般房屋修護費		85,309	85,309	
254	其他建築修護費		7,800	7,800	
255	機械及設備修護費		22,260	22,260	
257	雜項設備修護費		36,680	36,680	
258	其他資產修護費		67,240	67,240	
27	一般服務費		689,943	689,943	
27D	計時與計件人員酬金		615,327	615,327	
27F	體育活動費		74,616	74,616	
28	專業服務費		130,982	130,982	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		56,857	56,857	
28A	電腦軟體服務費		3,545	3,545	
28Y	其他專業服務費		70,580	70,580	
29	公共關係費		31,727	31,727	
291	公共關係費		31,727	31,727	
3	材料及用品費	496,000	378,799	-117,201	-23.63
32	用品消耗		378,799	378,799	
321	辦公(事務)用品		334,352	334,352	
323	農業與園藝用品及環境美化費		17,917	17,917	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		26,530	26,530	
5	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	72,000	72,000		0.00
51	購建固定資產	72,000	72,000		0.00

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	%
514 購置機械及設備	12,000	24,500	12,500	104.17
516 購置雜項設備	60,000	47,500	-12,500	-20.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	23,000	11,000	91.67
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		22,000	22,000	
744 慰問、照護及濟助金		22,000	22,000	
合計	89,117,000	69,309,616	-19,807,384	-22.23

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	83,694,643	2,637,565	86,332,208	收入
財產收入	289,610		289,610	財產收益
政府撥入收入	83,076,779		83,076,779	政府撥入收入
教學收入	9,869		9,869	教學收入
其他收入	318,385	2,637,565	2,955,950	其他收入
基金用途	69,309,616	3,557,299	72,866,915	支出
用人費用	67,557,113		67,557,113	人事支出
服務費用	1,278,704	401,799	1,680,503	業務支出
材料及用品費	378,799	-378,799		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	23,000	-23,000		
		9,546	9,546	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	72,000	-72,000		
		3,619,753	3,619,753	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	14,385,027	-919,734	13,465,293	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,683,384	34,885,569	38,568,953	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,060,000	1,060,000	淨資產調整數
期末基金餘額	18,068,411	35,025,835	53,094,246	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
18,043,411	18,043,411	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/09/01-115/09/30

02523 東榮國小

列印日期：115/10/06

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
11550252380030100	地方教育發展基金					上期結餘		77,378,763	57,390,905	19,987,858
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/01	00044	0900020		支付數	4,738,506	77,378,763	62,129,411	15,249,352
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/01	00043	0900077		支付數	611,273	77,378,763	62,740,684	14,638,079
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/04	00045	0900880		支付數	726,539	77,378,763	63,467,223	13,911,540
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/15	00046	0901304		支付數	8,000	77,378,763	63,475,223	13,903,540
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/15	00047	0901812		支付數	111,720	77,378,763	63,586,943	13,791,820
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/17	00049	0902041		支付數	592,093	77,378,763	64,179,036	13,199,727
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		9,880,000	收入數		87,258,763	64,179,036	23,079,727
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/23	14057750159060		119,264	收入數		87,378,027	64,179,036	23,198,991
11550252380030100	地方教育發展基金	115/09/24	00048	0901097		支付數	5,155,580	87,378,027	69,334,616	18,043,411
	小計				9,999,264		11,943,711			