

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 1 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 2 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 1 張（正反面）
公庫存款差額解釋表	共 2 張
對帳單	共 9 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 1 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	26,736,817	27,373,500	-636,683	-2.33	26,736,817	27,373,500	-636,683	-2.33
財產收入	298,000	6,743	2,500	4,243	169.72	6,743	2,500	4,243	169.72
租金收入	282,000								
利息收入	5,000	4,353	2,500	1,853	74.12	4,353	2,500	1,853	74.12
其他財產收入	11,000	2,390		2,390		2,390		2,390	
政府撥入收入	84,261,000	26,730,074	27,371,000	-640,926	-2.34	26,730,074	27,371,000	-640,926	-2.34
公庫撥款收入	84,261,000	26,730,074	27,371,000	-640,926	-2.34	26,730,074	27,371,000	-640,926	-2.34
教學收入	12,000								
學雜費收入	12,000								
其他收入	2,000								
雜項收入	2,000								
基金用途	89,117,000	6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87	6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87
國民教育計畫	89,045,000	6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87	6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87
其他	89,045,000	6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87	6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87
建築及設備計畫	72,000								
購建固定資產	72,000								
本期賸餘(短絀)	-4,544,000	20,702,779	-4,176,500	24,879,279	-595.70	20,702,779	-4,176,500	24,879,279	-595.70
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					24,386,163	871,552	23,514,611	2,698.02

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1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	64,023,461	100.00	負 債	2	5,080,073	7.93
流動資產	11	29,466,236	46.02	流動負債	21	4,806,103	7.51
現金	1101	29,413,384	45.94	應付款項	2102	4,806,103	7.51
銀行存款	110102	29,388,384	45.90	應付代收款	210203	4,806,103	7.51
銀行存款-縣庫存款	110102-1	24,361,163	38.05	其他負債	28	273,970	0.43
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,027,221	7.85	什項負債	2801	273,970	0.43
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	273,970	0.43
預付款項	1108	52,852	0.08	淨資產	3	58,943,388	92.07
預付費用	110804	52,852	0.08	淨資產	31	58,943,388	92.07
預付費用-非預算類	110804-2	52,852	0.08	淨資產	3101	58,943,388	92.07
固定資產	14	34,557,225	53.98	累積餘額	310101	38,568,953	60.24
土地改良物	1402	5,142,553	8.03	本期賸餘	310102	20,374,435	31.82
土地改良物	140201	18,846,210	29.44	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,703,657	-21.40	合計：		64,023,461	
房屋建築及設備	1404	21,059,254	32.89				

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1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		
房屋建築及設備	140401	91,191,581	142.43				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,132,327	-109.54				
機械及設備	1405	2,982,165	4.66				
機械及設備	140501	8,869,844	13.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,887,679	-9.20				
交通及運輸設備	1406	251,546	0.39				
交通及運輸設備	140601	1,611,780	2.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,360,234	-2.12				
雜項設備	1407	5,121,707	8.00				
雜項設備	140701	9,870,253	15.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,748,546	-7.42				
合計：		64,023,461					

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,784,252	26,784,252
財產收益	6,743	6,743
財產孳息收入	4,353	4,353
其他財產收入	2,390	2,390
政府撥入收入	26,730,074	26,730,074
公庫撥款收入	26,730,074	26,730,074
其他收入	47,435	47,435
雜項收入	47,435	47,435
支出	6,409,817	6,409,817
人事支出	5,935,606	5,935,606
人事支出	5,935,606	5,935,606
業務支出	98,432	98,432
業務支出	98,432	98,432
折舊、折耗及攤銷	375,779	375,779
固定資產折舊	375,779	375,779
本期賸餘（短絀）	20,374,435	20,374,435
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		58,943,388

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 1 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				6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87
		累計數				6,034,038	31,550,000	-25,515,962	-80.87

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 1 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	47,435		375,779	34,557,225
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	18,846,210	13,628,424			75,233	5,142,553
房屋及建築	91,191,581	70,035,937			96,390	21,059,254
機械及設備	8,837,844	5,791,883	32,000		95,796	2,982,165
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012			16,222	251,546
雜項設備	9,854,818	4,656,408	15,435		92,138	5,121,707
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：機械及設備32,000元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元
 雜項設備15,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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：機械及設備32,000元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元
雜項設備15,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元

長期負債明細表

中華民國 115 年 1 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]

02523-10

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 1 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1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	5,935,606	-80,753,394	-93.15
11 正式員額薪資		4,358,830	4,358,830	
113 職員薪金		4,322,320	4,322,320	
114 工員工資		36,510	36,510	
12 聘僱及兼職人員薪資		131,884	131,884	
124 兼職人員酬金		131,884	131,884	
13 加(夜)班費		36,480	36,480	
134 未休假加班費		36,480	36,480	
16 退休及卹償金		953,572	953,572	
161 職員退休及離職金		902,845	902,845	
162 工員退休及離職金		50,727	50,727	
18 福利費		454,840	454,840	
181 分擔員工保險費		407,100	407,100	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		43,240	43,240	
2 服務費用	1,848,000	66,837	-1,781,163	-96.38
21 水電費		7,483	7,483	
212 工作場所電費		1,865	1,865	
214 工作場所水費		5,618	5,618	
22 郵電費		5,405	5,405	
221 郵費		120	120	
222 電話費		2,041	2,041	
224 數據通信費		3,244	3,244	
23 旅運費		416	416	
231 國內旅費		416	416	
25 修理保養及保固費		22,600	22,600	

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1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	%
252 一般房屋修護費		1,800	1,800	
255 機械及設備修護費		4,500	4,500	
257 雜項設備修護費		16,300	16,300	
28 專業服務費		30,933	30,933	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		13,313	13,313	
28Y 其他專業服務費		17,620	17,620	
3 材料及用品費	496,000	31,595	-464,405	-93.63
32 用品消耗		31,595	31,595	
321 辦公（事務）用品		25,772	25,772	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,988	1,988	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		3,835	3,835	
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	-100.00
51 購建固定資產	72,000		-72,000	-100.00
514 購置機械及設備	12,000		-12,000	-100.00
516 購置雜項設備	60,000		-60,000	-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	-100.00
合 計	89,117,000	6,034,038	-83,082,962	-93.23

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	26,736,817	47,435	26,784,252	收入
財產收入	6,743		6,743	財產收益
政府撥入收入	26,730,074		26,730,074	政府撥入收入
其他收入		47,435	47,435	其他收入
基金用途	6,034,038	375,779	6,409,817	支出
用人費用	5,935,606		5,935,606	人事支出
服務費用	66,837	31,595	98,432	業務支出
材料及用品費	31,595	-31,595		
		375,779	375,779	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,702,779	-328,344	20,374,435	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	24,386,163	34,557,225	58,943,388	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
24,361,163	24,361,163	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/01/01-115/01/31

02523 東榮國小

列印日期：115/02/02

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
11550252380030100	地方教育發展基金					上期結餘		3,683,384	0	3,683,384
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		26,562,000	收入數		30,245,384	0	30,245,384
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100041		支付數	4,945,869	30,245,384	4,945,869	25,299,515
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100146		支付數	522,670	30,245,384	5,468,539	24,776,845
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/05	00003	0100402		支付數	259,772	30,245,384	5,728,311	24,517,073
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		84,037	收入數		30,329,421	5,728,311	24,601,110
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/13	14052150148997		2,390	收入數		30,331,811	5,728,311	24,603,500
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/13	14053050148732		655	收入數		30,332,466	5,728,311	24,604,155
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/13	14053350148740		3,698	收入數		30,336,164	5,728,311	24,607,853
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/13	00004	0100730		支付數	220,437	30,336,164	5,948,748	24,387,416
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/16	00005	0100900		支付數	73,810	30,336,164	6,022,558	24,313,606
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/19	00006	0100958		支付數	36,480	30,336,164	6,059,038	24,277,126
11550252380030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		84,037	收入數		30,420,201	6,059,038	24,361,163
	小計				26,736,817		6,059,038			