

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 2 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 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 2 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	317,985	3,000	314,985	10,499.50	27,054,802	27,376,500	-321,698	-1.18
財產收入	298,000		2,000	-2,000	-100.00	6,743	4,500	2,243	49.84
租金收入	282,000								
利息收入	5,000					4,353	2,500	1,853	74.12
其他財產收入	11,000		2,000	-2,000	-100.00	2,390	2,000	390	19.50
政府撥入收入	84,261,000					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
教學收入	12,000								
學雜費收入	12,000								
其他收入	2,000	317,985	1,000	316,985	31,698.50	317,985	1,000	316,985	31,698.50
雜項收入	2,000	317,985	1,000	316,985	31,698.50	317,985	1,000	316,985	31,698.50
基金用途	89,117,000	12,614,227		12,614,227		18,648,265	31,550,000	-12,901,735	-40.89
國民教育計畫	89,045,000	12,614,227		12,614,227		18,648,265	31,550,000	-12,901,735	-40.89
其他	89,045,000	12,614,227		12,614,227		18,648,265	31,550,000	-12,901,735	-40.89
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	-12,296,242	3,000	-12,299,242	409,974.73	8,406,537	-4,173,500	12,580,037	-301.43
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					12,089,921	874,552	11,215,369	1,282.41

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2月28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	51,699,293	100.00	負 債	2	5,367,269	10.38
流動資產	11	17,457,190	33.77	流動負債	21	5,093,299	9.85
現金	1101	17,343,395	33.55	應付款項	2102	5,093,299	9.85
銀行存款	110102	17,318,395	33.50	應付代收款	210203	5,093,299	9.85
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,064,921	23.34	其他負債	28	273,970	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,253,474	10.16	什項負債	2801	273,970	0.53
零用及週轉金	110103	25,000	0.05	存入保證金	280104	273,970	0.53
預付款項	1108	113,795	0.22	淨資產	3	46,332,024	89.62
預付費用	110804	113,795	0.22	淨資產	31	46,332,024	89.62
預付費用-非預算類	110804-2	113,795	0.22	淨資產	3101	46,332,024	89.62
固定資產	14	34,242,103	66.23	累積餘額	310101	38,568,953	74.60
土地改良物	1402	5,067,320	9.80	本期賸餘	310102	7,763,071	15.02
土地改良物	140201	18,846,210	36.45	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,778,890	-26.65	合計：		51,699,293	
房屋建築及設備	1404	20,962,865	40.55				

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2月28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	176.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,228,716	-135.84				
機械及設備	1405	2,936,860	5.68				
機械及設備	140501	8,919,844	17.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,982,984	-11.57				
交通及運輸設備	1406	245,554	0.47				
交通及運輸設備	140601	1,611,780	3.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,366,226	-2.64				
雜項設備	1407	5,029,504	9.73				
雜項設備	140701	9,870,253	19.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,840,749	-9.36				
合計：		51,699,293					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	367,985	27,152,237
財產收益		6,743
財產孳息收入		4,353
其他財產收入		2,390
政府撥入收入		26,730,074
公庫撥款收入		26,730,074
其他收入	367,985	415,420
雜項收入	367,985	415,420
支出	12,979,349	19,389,166
人事支出	12,407,657	18,343,263
人事支出	12,407,657	18,343,263
業務支出	206,570	305,002
業務支出	206,570	305,002
折舊、折耗及攤銷	365,122	740,901
固定資產折舊	365,122	740,901
本期賸餘（短絀）	-12,611,364	7,763,071
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		46,332,024

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 2 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				12,614,227	0	12,614,227	0.00
		累計數				18,648,265	31,550,000	-12,901,735	-40.89

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 2 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	97,435		740,901	34,242,103
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	18,846,210	13,628,424			150,466	5,067,320
房屋及建築	91,191,581	70,035,937			192,779	20,962,865
機械及設備	8,837,844	5,791,883	82,000		191,101	2,936,860
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012			22,214	245,554
雜項設備	9,854,818	4,656,408	15,435		184,341	5,029,504
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82,000元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元與桌上型電腦2台5萬元
 雜項設備15,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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82,000元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元與桌上型電腦2台5萬元
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 2 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 2 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2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	18,343,263	-68,345,737	-78.84
11 正式員額薪資		8,625,359	8,625,359	
113 職員薪金		8,534,673	8,534,673	
114 工員工資		90,686	90,686	
12 聘僱及兼職人員薪資		497,686	497,686	
122 約僱職員薪金		180,597	180,597	
124 兼職人員酬金		317,089	317,089	
13 加(夜)班費		36,480	36,480	
134 未休假加班費		36,480	36,480	
15 獎金		6,369,360	6,369,360	
152 年終獎金		6,369,360	6,369,360	
16 退休及卹償金		1,917,541	1,917,541	
161 職員退休及離職金		1,805,690	1,805,690	
162 工員退休及離職金		111,851	111,851	
18 福利費		896,837	896,837	
181 分擔員工保險費		833,097	833,097	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		59,240	59,240	
2 服務費用	1,848,000	205,699	-1,642,301	-88.87
21 水電費		13,612	13,612	
212 工作場所電費		1,865	1,865	
214 工作場所水費		11,747	11,747	
22 郵電費		7,469	7,469	
221 郵費		120	120	
222 電話費		4,105	4,105	
224 數據通信費		3,244	3,244	

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2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		1,604	1,604	
231	國內旅費		1,604	1,604	
25	修理保養及保固費		28,600	28,600	
252	一般房屋修護費		7,800	7,800	
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	
27	一般服務費		109,052	109,052	
27D	計時與計件人員酬金		75,452	75,452	
27F	體育活動費		33,600	33,600	
28	專業服務費		37,553	37,553	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		13,313	13,313	
28Y	其他專業服務費		24,240	24,240	
29	公共關係費		7,809	7,809	
291	公共關係費		7,809	7,809	
3	材料及用品費	496,000	92,303	-403,697	-81.39
32	用品消耗		92,303	92,303	
321	辦公（事務）用品		86,480	86,480	
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	7,000	-5,000	-41.67
71	會費		1,000	1,000	
713	職業團體會費		1,000	1,000	

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2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		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	89,117,000	18,648,265	-70,468,735	-79.07

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	27,054,802	97,435	27,152,237	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	317,985	97,435	415,420	其他收入
基金用途	18,648,265	740,901	19,389,166	支出
用人費用	18,343,263		18,343,263	人事支出
服務費用	205,699	99,303	305,002	業務支出
材料及用品費	92,303	-92,303		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		740,901	740,901	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,406,537	-643,466	7,763,071	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	12,089,921	34,242,103	46,332,024	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
12,064,921	12,064,921	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/02/01-115/02/28

02523 東榮國小

列印日期：115/03/02

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		30,420,201	6,059,038	24,361,163
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/02	00007	0200045		支付數	522,670	30,420,201	6,581,708	23,838,493
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/02	00008	0200179		支付數	5,270,707	30,420,201	11,852,415	18,567,786
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/02	00010	0200670		支付數	210,489	30,420,201	12,062,904	18,357,297
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/06	00009	0200324		支付數	6,451,137	30,420,201	18,514,041	11,906,160
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/09	00011	0201111		支付數	305,758	30,420,201	18,819,799	11,600,402
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/10	14052650150149		317,985	收入數		30,738,186	18,819,799	11,918,387
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/10	1	0200045		支出收回	143,874	30,738,186	18,675,925	12,062,261
11550252380030100	地方教育發展基金	115/02/10	13	0200045		支出收回	2,660	30,738,186	18,673,265	12,064,921
	小計				317,985		12,614,227			