

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1月份

主辦會計人員

兼任會計員 莊國華

基金主持人

校長 洪坤山

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 1 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 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	41,494,000	19,161,410	20,035,000	-873,590	-4.36	19,161,410	20,035,000	-873,590	-4.36
財產收入	185,000		76,000	-76,000	-100.00		76,000	-76,000	-100.00
租金收入	176,000		76,000	-76,000	-100.00		76,000	-76,000	-100.00
利息收入	6,000								
其他財產收入	3,000								
政府撥入收入	41,298,000	19,161,410	19,959,000	-797,590	-4.00	19,161,410	19,959,000	-797,590	-4.00
公庫撥款收入	41,298,000	19,161,410	19,959,000	-797,590	-4.00	19,161,410	19,959,000	-797,590	-4.00
教學收入	11,000								
學雜費收入	11,000								
基金用途	41,982,000	2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70	2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70
國民教育計畫	41,982,000	2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70	2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70
其他	41,982,000	2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70	2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70
本期賸餘(短絀)	-488,000	16,493,320	-27,000	16,520,320	-61,186.37	16,493,320	-27,000	16,520,320	-61,186.37
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					18,947,482	514,165	18,433,317	3,585.10

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	42,207,155	100.00	負 債	2	4,305,018	10.20
流動資產	11	23,252,500	55.09	流動負債	21	4,106,231	9.73
現金	1101	23,252,500	55.09	應付款項	2102	4,106,231	9.73
銀行存款	110102	23,227,500	55.03	應付代收款	210203	4,106,231	9.73
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,922,482	44.83	其他負債	28	198,787	0.47
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,305,018	10.20	什項負債	2801	198,787	0.47
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	198,787	0.47
固定資產	14	18,954,655	44.91	淨資產	3	37,902,137	89.80
土地	1401	1,382,206	3.27	淨資產	31	37,902,137	89.80
土地	140101	1,382,206	3.27	淨資產	3101	37,902,137	89.80
土地改良物	1402	24,887	0.06	累積餘額	310101	21,556,701	51.07
土地改良物	140201	6,500,701	15.40	本期賸餘	310102	16,345,436	38.73
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-15.34	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	13,384,494	31.71	合計：		42,207,155	
房屋建築及設備	140401	41,386,517	98.06				

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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,002,023	-66.34				
機械及設備	1405	2,167,023	5.13				
機械及設備	140501	6,594,997	15.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,427,974	-10.49				
交通及運輸設備	1406	37,313	0.09				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-113,356	-0.27				
雜項設備	1407	1,958,732	4.64				
雜項設備	140701	6,518,634	15.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,559,902	-10.80				
合計：		42,207,155					

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,161,410	19,161,410
政府撥入收入	19,161,410	19,161,410
公庫撥款收入	19,161,410	19,161,410
支出	2,815,974	2,815,974
人事支出	2,628,542	2,628,542
人事支出	2,628,542	2,628,542
業務支出	39,548	39,548
業務支出	39,548	39,548
折舊、折耗及攤銷	147,884	147,884
固定資產折舊	147,884	147,884
本期賸餘（短絀）	16,345,436	16,345,436
期初淨資產		21,556,701
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,902,137

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 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				2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70
		累計數				2,668,090	20,062,000	-17,393,910	-86.70

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 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	62,533,724	43,431,185			147,884	18,954,655
非理財目的之長期投資						
土地	1,382,206					1,382,206
土地改良物	6,500,701	6,475,814				24,887
房屋及建築	41,386,517	27,961,247			40,776	13,384,494
機械及設備	6,594,997	4,361,737			66,237	2,167,023
交通及運輸設備	150,669	112,234			1,122	37,313
雜項設備	6,518,634	4,520,153			39,749	1,958,732
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 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：

02529-1

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

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－嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

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	40,821,000	2,628,542	-38,192,458	-93.56
11 正式員額薪資		1,676,026	1,676,026	
113 職員薪金		1,639,516	1,639,516	
114 工員工資		36,510	36,510	
15 獎金		73,020	73,020	
151 考績獎金		73,020	73,020	
16 退休及卹償金		691,829	691,829	
161 職員退休及離職金		691,829	691,829	
18 福利費		187,667	187,667	
181 分擔員工保險費		155,667	155,667	
18Y 其他福利費		32,000	32,000	
2 服務費用	782,000	39,548	-742,452	-94.94
21 水電費		17,524	17,524	
212 工作場所電費		15,580	15,580	
214 工作場所水費		1,944	1,944	
27 一般服務費		22,024	22,024	
27D 計時與計件人員酬金		22,024	22,024	
3 材料及用品費	367,000		-367,000	-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	41,982,000	2,668,090	-39,313,910	-93.64

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 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	19,161,410		19,161,410	收入
政府撥入收入	19,161,410		19,161,410	政府撥入收入
基金用途	2,668,090	147,884	2,815,974	支出
用人費用	2,628,542		2,628,542	人事支出
服務費用	39,548		39,548	業務支出
		147,884	147,884	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,493,320	-147,884	16,345,436	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,947,482	18,954,655	37,902,137	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
18,922,482	18,922,482	0	無差異